



环球矿产

NEEQ : 833285

大连环球矿产股份有限公司

(DALIAN HUANQIU MINERLS CO.,LTD.)



半年度报告

2023

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人吴祯来、主管会计工作负责人郜海涛及会计机构负责人（会计主管人员）许春华保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	14
第四节	股份变动及股东情况	16
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	18
第六节	财务会计报告	20
附件 I	会计信息调整及差异情况	72
附件 II	融资情况	72

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	公司董事会秘书办公室。

释义

释义项目		释义
公司、本公司、环球矿产	指	大连环球矿产股份有限公司
香港金策	指	金策有限公司
大连昕旺	指	大连昕旺贸易有限公司
大连华宁	指	大连经济技术开发区华宁经销有限公司
大连新力	指	大连新力贸易有限公司
大连环丰	指	大连环丰贸易有限公司
富拉堡	指	法库县富拉堡硅灰石有限责任公司
法库沈环	指	法库沈环硅灰石有限公司
大连高科	指	大连高科塑胶材料有限公司
大连吉大	指	大连吉大矿产有限公司
大顶山新材料	指	吉林省梨树大顶山新材料有限公司
三金矿产	指	梨树县三金矿产有限公司
三铂矿产	指	法库三铂矿产有限责任公司
股东大会	指	大连环球矿产股份有限公司股东大会
董事会	指	大连环球矿产股份有限公司董事会
监事会	指	大连环球矿产股份有限公司监事会
会计事务所、审计机构	指	中喜会计师事务所(特殊普通合伙)
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
主办券商、申万宏源承销保荐	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2023年1月1日至2023年6月30日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	大连环球矿产股份有限公司		
英文名称及缩写	DALIAN HUANQIU MINERLS CO., LTD.		
法定代表人	吴祯来	成立时间	1993年11月19日
控股股东	控股股东为金策有限公司	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为吴祯来，一致行动人为大连经济技术开发区华宁经销有限公司
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-非金属矿物制品业（C30）-石墨及其他非金属矿制品制造（C309）-其他非金属矿物制品制造（C3099）		
主要产品与服务项目	非金属矿产品的研发、生产和销售		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	环球矿产	证券代码	833285
挂牌时间	2015年8月20日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	32,250,000
主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市徐汇区长乐路 989 号 3 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	张昕	联系地址	辽宁省大连市金州区大魏家镇连丰村
电话	0411-87894111	电子邮箱	zhangxin328@hotmail.com
传真	0411-87613182		
公司办公地址	辽宁省大连市金州区大魏家镇连丰村	邮政编码	116110
公司网址	https://www.hq-minerals.com/		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	912102006048648626		
注册地址	辽宁省大连市金州区大魏家镇连丰村		
注册资本（元）	32,250,000	注册情况报告期内是否变更	是

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

公司以非金属类的新兴工业矿物材料为主要研发对象，核心业务是硅灰石矿物纤维的生产、加工和销售。公司为硅灰石行业首家“专精特新”小巨人企业，是中国硅灰石行业协会会长单位。

公司商业模式分为：

1、销售模式

公司产品销售覆盖基础材料、复合材料和高分子材料等多个应用领域。

公司主要以直销及渠道方式进行销售，广泛地通过展会、网站及公众号、第三方平台、招投标信息等方式推广公司的产品、技术，通过线上与线下相结合的营销方式获取目标用户的产品需求，逐步积累，优质客户。在销售产品的同时，也提供相应的技术服务和应用支持。

2、采购模式

对于主要原材料，公司拥有四座硅灰石矿山的自主采矿权，根据矿产品指标及性能，并针对不同应用先后建立了四家专属的加工基地。公司对原材料的直接管控，使得主要产品具有长期的稳定性和成长性。

对于非自主原料，公司根据年初预算详细制定采购计划，全方位综合考核供应商的资质，建立健全了一套完整高效的采购体系。

3、生产模式

公司采用“以销定产”的生产模式，依据客户需求，制定生产计划。除规模化生产外，公司根据客户不同需求，定制化产品指标，确保符合客户质量要求，不断提高产品的技术附加值。

4、研发模式

公司拥有 12 项发明专利、9 项实用新型专利及 18 项专有技术。报告期内，公司授权发明专利 1 项。

公司是国家级“专精特新”小巨人企业，国家知识产权优势企业、大连市“非金属矿物功能材料工程技术研究中心”。公司囊括了采矿、机械、地质、化工和金融等多个领域的专业技术人才，长期与多家高校合作，充分发挥“产学研”优势，逐步升级完善产品，增强核心竞争力。

产品及客户类型：

1. 新材料产品，应用于 LED，电脑，汽车，家电等工程塑料和改性塑料，供给金发科技，本松新材料等优质上市公司。

2. 复合材料产品，应用于钢水净化剂，低钛铝酸钙等冶金辅料，供给神户制钢， POSCO 等大型特钢企业。

3. 基础材料产品，应用于硅钙防火板，纤维增强板等建筑装饰材料，供给埃特尼特，清水工业等知名建材集团。

收入来源：以产品销售为主。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是

详细情况	2021年10月22日，科技部火炬中心认定国家级高新技术企业证书编号：GR202121200356 2022年8月，公司获得2022年度国家级专精特新“小巨人”企业。
------	--

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	36,688,313.90	40,095,360.40	-8.5%
毛利率%	32.03%	37.98%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,421,787.12	3,831,960.23	-10.7%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,355,501.13	2,689,234.52	-12.41%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	4.50%	5.63%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	3.10%	3.95%	-
基本每股收益	0.11	0.12	-8.33%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	120,429,226.91	123,526,646.73	-2.51%
负债总计	41,261,954.67	46,478,198.41	-11.22%
归属于挂牌公司股东的净资产	76,616,795.09	74,485,007.97	2.86%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.38	2.31	3.03%
资产负债率%（母公司）	30.07%	33.47%	-
资产负债率%（合并）	34.26%	37.63%	-
流动比率	4.11	2.79	-
利息保障倍数	13.96	11.9	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	6,061,593.79	3,659,628.76	65.63%
应收账款周转率	2.75	2.70	-
存货周转率	0.91	1.05	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%

总资产增长率%	-2.51%	-2.21%	-
营业收入增长率%	-8.50%	9.15%	-
净利润增长率%	-11.54%	-29.95%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	27,482,832.09	22.82%	27,536,982.70	22.29%	-0.20%
交易性金融资产	3,000,000.00	2.49%	2,102,764.64	1.70%	42.67%
应收票据	1,067,413.50	0.89%	892,822.28	0.72%	19.55%
应收账款	10,355,786.29	8.60%	12,918,348.00	10.46%	-19.84%
应收款项融资	-	0.00%	404,956.95	0.33%	-100.00%
预付款项	2,751,316.52	2.28%	763,545.20	0.62%	260.33%
其他应收款	1,015,428.10	0.84%	1,599,024.19	1.29%	-36.50%
存货	27,196,823.39	22.58%	27,910,269.43	22.59%	-2.56%
其他流动资产	77,863.82	0.06%	67,089.83	0.05%	16.06%
固定资产	37,184,466.94	30.88%	38,623,341.61	31.27%	-3.73%
在建工程	1,379,087.33	1.15%	1,242,934.34	1.01%	10.95%
无形资产	2,975,947.93	2.47%	3,114,897.99	2.52%	-4.46%
短期借款	9,500,000.00	7.89%	12,000,000.00	9.71%	-20.83%
应付账款	3,026,338.42	2.51%	2,168,645.44	1.76%	39.55%
合同负债	836,127.14	0.69%	349,264.52	0.28%	139.40%
应付职工薪酬	304,228.56	0.25%	386,838.96	0.31%	-21.36%
应交税费	889,104.92	0.74%	2,206,228.97	1.79%	-59.70%
其他应付款	3,096,657.88	2.57%	3,450,031.39	2.79%	-10.24%
一年内到期的非流动负债	-	0.00%	5,250,000.00	4.25%	-100.00%
其他流动负债	103,392.53	0.09%	824,226.67	0.67%	-87.46%
未分配利润	38,516,380.83	31.98%	36,807,024.54	29.80%	4.64%

项目重大变动原因:

1. 交易性金融资产：报告期内，比上年同期增加 89.72 万元，增长 42.67%。主要是由于闲置流动资金理财比上年同期增加。
2. 应收账款：报告期内，应收账款为 1,035.58 万元，比上年同期的 1,291.83 万元减少 256.26 万元，减少 19.84%。主要是由于公司本期营业收入比上年同期减少 340.70 万元，以及本期加强应收款的回收力度，增加现金流入，综合影响本期比同期减少 256.26 万元。
3. 应收账款融资：报告期内，比上年同期减少 40.50 万元，减少 100%。主要是由于公司没有进行银行承兑汇票贴现。

4. 预付账款：报告期内，比上年同期增加 198.78 万元，增长 260.33%。主要是由于公司为防止原材料涨价和短缺所带来的成本风险，大幅增加矿石原料储备，提前预付专项采购货款所致。

5. 短期借款：报告期内比上年同期减少 250 万元，减少 20.83%。主要是因为公司应收账款本期回收较好，增加了流动资金，为节约财务成本，偿还了本期已经到期的短期银行借款。

6. 合同负债：报告期内，比上年同期增加 48.69 万元，增长 139.40%。主要是由于公司本期内执行预收款的合同尚未发货，未结转收入，使得合同负债增加。

7. 应交税费：报告期内，比上年同期减少 131.71 万元，减少 59.70%。主要是由于国家本期内的缓税政策结束，公司按税收征管规定及时上交了上期缓交税款和本期各项税款所致。

8. 一年内到期的非流动负债：报告期内比上年同期减少 525 万元，主要原因是公司向职工借款于 2023 年 5 月到期，偿还了已经到期的职工借款。

9. 长期应付款：报告期内比上年同期增加 480 万元，增加 100%。主要原因是公司为补充流动资金，降低向金融机构借款成本，公司于今年 5 月向职工借款，借款期限为 3 年。根据公司重大投资决策管理制度，无需董事会审议。

（二） 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	36,688,313.90	-	40,095,360.40	-	-8.50%
营业成本	24,936,018.18	67.97%	24,865,559.80	62.02%	0.28%
毛利率	32.03%	-	37.98%	-	-
税金及附加	540,249.88	1.47%	599,900.77	1.50%	-9.94%
销售费用	1,159,948.59	3.16%	1,866,895.58	4.66%	-37.87%
管理费用	4,402,166.74	12.00%	4,142,344.51	10.33%	6.27%
研发费用	2,132,977.68	5.81%	3,050,776.97	7.61%	-30.08%
财务费用	365,539.69	1.00%	825,056.01	2.06%	-55.70%
信用减值损失	-503,065.20	-1.37%	-1,375,866.94	-3.43%	-63.44%
营业外收入	-	0.00%	21,918.94	0.05%	-100.00%
营业外支出	1,616.45	0.00%	12,192.60	0.03%	-86.74%
利润总额	3,865,673.39	10.54%	4,683,700.70	11.68%	-17.47%
所得税费用	456,849.47	1.25%	830,391.81	2.07%	-44.98%
净利润	3,408,823.92	9.29%	3,853,308.89	9.61%	-11.54%
经营活动产生的现金流量净额	6,061,593.79	-	3,659,628.76	-	65.63%
投资活动产生的现金流量净额	-1,832,554.69	-	-498,150.58	-	267.87%
筹资活动产生的现金流量净额	-4,538,288.88	-	-8,072,386.04	-	-43.78%

项目重大变动原因：

1. 营业收入：报告期内，实现营业收入 3,668.83 万元，比上年同期 4,009.54 万元，减少 340.70

万元，降低 8.50%。主要是由于本期国内国外客户订单的减少，导致本期营业收入比同期减少 340.70 万元，公司正在积极参加国内国外的展会寻找新客户，来增加营业收入。

2. 销售费用：报告期内，销售费用 116.00 万元，比上年同期减少 70.69 万元，降低 37.87%。主要是由于本期的营业收入比上年同期减少 340.70 万元，销售代理费用随之减少，使得销售费用有所下降。

3. 研发费用：，研发费用 213.30 万元，比上年同期减少 91.78 万元，降低 30.08%。主要是由于之前同期承接大连市研发项目的投入较多，且在本期已结束。目前企业既定的常规研发项目仍在有序进行，自身研发投入并未减少。

4. 财务费用：报告期内，财务费用 36.55 万元，比上年同期减少 45.95 万元，降低 55.70%。主要是由于报告期内，美元外币汇率不断上升，使得美元结汇获得汇兑收益所致。

5. 信用减值损失：报告期内，信用减值损失发生 50.31 万元，比上年同期减少 87.28 万元，降低 63.44%。主要是由于计提的坏账准备减少所致。

6. 营业利润：报告期内，营业利润为 386.73 万元，比上年同期减少 80.67 万元，降低 17.26%。主要是由于报告期内，营业收入降低 8.50%，营业成本增长 0.28%，综合导致营业利润降低。

7. 利润总额：报告期内，利润总额减少 81.80 万元，降低 17.47%。主要是由于营业利润比上年同期减少，使得利润总额同步减少。

8. 净利润：报告期内，净利润 340.88 万元，比上年同期减少 44.45 万元，降低 11.54%。主要是由于利润总额减少，本期研发费用的加计扣除使得所得税费用减少 37.35 万元，综合影响导致净利润下降。

9. 毛利率：报告期内，毛利率为 32.03%，比上年同期的 37.98%，降低 15.67%。主要是由于本期原材料价格和运输费用的上涨，采购成本增加，使得销售成本率比去年同期上涨了 5.95 个百分点，毛利率的降低主要是由于销售成本的增加所致。

10. 经营活动产生的现金流量净额：报告期内，比上年同期增加 240.20 万元，增长 65.63%。主要是由于：（1）报告期内应收账款回款增加，使得销售货物收到的现金比上年同期增加 470.91 万元。

（2）为应对原材料价格上涨及成本上升的风险，增加矿石原料储备，使得采购资金比上年同期增加 144.72 万元。（3）收到企业所得税税费返还比上年同期多 35.70 万元。（4）由于上年实行缓税政策，报告期内国家该政策已结束，导致本年支付的税款比上年同期增加 302.53 万元。（5）报告期内，生产总量的减少，导致支付职工工资合计减少 43.06 万元。（6）本期收到的其他经营活动有关现金，比上年同期减少 248.47 万元，支付的其他经营活动有关现金比上年同期减少 386.25 万元。

11. 投资活动产生的现金流量净额：报告期内，比上年同期减少 133.44 万元，降低 267.87%。主要是由于报告期内，公司收回理财资金 207.16 万元，发生理财资金 300.00 万元，以及购建固定资产比上年同期增加 45.19 万元。

12. 筹资活动产生的现金流量净额：报告期内，筹资活动产生的现金流量净额为-453.83 万元，比上年同期增加 353.41 万元，增长 43.78%。主要是由于报告期内，公司取得银行借款比上年同期减少 250 万元，偿还银行借款比上年同期减少 600 万元；收到职工借款比上年同期增加 125 万元，偿还职工借款比上年同期增加 170 万元；以及分配股利和利息比上年同期减少 48.41 万元，综合所致。

四、 投资状况分析

（一） 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司	主要	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
------	----	----	------	-----	-----	------	-----

	类型	业务					
大连高科塑胶材料有限公司	子公司	非金属矿物制品制造、货物进出口、技术进出口	3,000,000	3,681,725.06	-979,771.25	9,900.99	- 204,812.71
磐石市呼兰镇错草硅灰石有限公司	子公司	硅灰石采掘,加工,销售	560,000	4,026,816.59	2,229,394.31	725,769.10	- 203,060.46
法库沈环硅灰石有限公司	子公司	硅灰石、方解石、硅石、硅石开采、加工	500,000	966,761.37	-909,179.88	255,514.00	- 524,622.19
法库县富拉堡硅灰石有限责任公司	子公司	硅灰石、方解石、石灰石等非金属矿采选、加工、销售	500,000	1,538,323.64	- 2,628,255.45	2,094,533.00	- 539,050.20
吉林省梨树大顶山新材料有限公司	子公司	非金属矿产制	10,000,000	17,473,827.70	5,512,279.83	2,866,285.26	- 500,229.95

		成品加工					
梨树县三金矿产有限公司	子公司	方解石、硅灰石、建筑装饰用石露天开采	6,000,000	89,383.51	-13,876.08	0	-3,074.66
法库三铂矿产有限责任公司	子公司	非金属矿产品加工、销售；自营和代理各类商品和技术的进出口。	2,000,000	7,309,729.08	6,380,157.66	8,319,909.23	963,865.76

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 企业社会责任

适用 不适用

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
报告期内公司净利润对非经常性损益存在较大依赖的风险	公司报告期内非经常性损益金额较高,2023年上半年非经常性损益为1,066,285.99元,同期公司净利润为3,408,823.92元,在考虑了所得税因素之后非经常性损益占净利润的比重为31.28%。报告期内,公司利润对非经常性损益存在较大依赖。

	<p>应对措施：公司将不断增加主营业务收入，提高主营产品营利水平，同时降低各项期间费用，从而提高营业利润总额，逐渐降低公司净利润对于非经常性损益的依赖。</p>
税收政策风险	<p>公司属于国家重点扶持的高新技术企业，于 2021 年 10 月取得《高新技术企业证书》，证书编号为 GR202121200356，有效期为 3 年，减按 15%的税率征收企业 所得税。若国家调整相关税收优惠政策或公司未能继续通过三年一次的复审，将会对公司的税负、盈利带来一定影响。</p> <p>应对措施：公司将严格遵守相关法律法规进行经营，严格按照高新技术企业的要求加大研发投入，积极争取继续获得国家高新技术企业的认证资格。</p>
公司治理风险	<p>公司拥有较多子公司、公司控股股东、实际控制人在公司部分控股子公司中拥有权益，会对公司治理的严密性、有效性、及时性提出更高的要求，若治理不善，则可能存在潜在同业竞争以及相关股东通过不当输送利益造成损害其他股东、投资者利益或公司利益的风险。</p> <p>应对措施：公司控股股东已作出了避免同业竞争的承诺，并合理规划逐步收购，转让或注销部分子公司，从而彻底避免产生潜在的同业竞争以及相关股东通过不当输送利益造成损害其他股东、投资者利益或公司利益的情形、风险。</p>
报告期内公司对公司员工资金存在较大依赖的风险	<p>报告期内记入公司长期应付款的公司员工借款金额为 525 万元，公司对公司员工资金存在较大依赖。</p> <p>应对措施：为了逐步降低公司对于员工资金的依赖，公司已通过增加银行贷款的方式，逐步收回应收款项的同时，增加资产周转效率，降低对员工资金的依赖程度。</p>
核心技术人员流失及技术失密的风险	<p>公司所处行业领域属于高新技术制造业，主营产品具有较高的技术含量，在细分行业中占据领先地位。持续保持技术应用创新能力是公司的核心竞争力之一，稳定和壮大科技人才队伍对公司生存和发展也十分重要。如果出现技术外泄或者核心技术人员外流情况，将会影响本公司持续的技术创新能力。</p> <p>应对措施：采用外部招聘和内部培训相结合的方式，进一步优化人才结构，提高工作效率。同时，充分为员工创造发展机会，为高素质人才提供有竞争力的薪酬待遇，以减少骨干员工的离职率。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务	0	0
销售产品、商品,提供劳务	0	0
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	0	0
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0

委托理财	0	0
为补充公司流动资金，公司向中国银行股份有限公司大连金普新区分行贷款不超过 1800 万元，期限 1 年。由大连吉大矿业有限公司拟以房屋（房权证开字第 A90417 号）和土地（大开商国用（2004）字第 0027 号）为该笔贷款提供无偿抵押担保。	18,000,000.00	0
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0
贷款	0	0

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

2023 年 4 月 19 日，本议案在第三届董事会第六次会议审议通过，本次关联交易系正常融资担保行为，用以满足公司经营需要符合公司和全体股东利益。有助于为公司业务发展提供资金。根据《公司治理规则》，公司纯受益交易，免于按关联交易审议。

（四） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
2015-001	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2015年7月31日	-	正在履行中
2015-001	董监高	同业竞争承诺	2015年7月31日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

公司目前尚在转型发展期，所持资金有限。在积极融资补充流动资金的同时，将逐步变更富拉堡、大顶山新材料为全资子公司。

（五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
其他货币资金	其他货币资金	保证金	1,731,802.54	1%	环境治理保证金
其他货币资金	其他货币资金	保证金	3,800.00	0%	ETC 保证金
总计	-	-	1,735,602.54	1%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

环境治理保证金是政府方便监管，规定企业在指定开户行开户，保证金存入专户，故资产权利受限对公司经营不存在任何负面影响。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	30,975,000	96.05%	0	30,975,000	96.05%	
	其中：控股股东、实际控制人	9,483,000	29.40%	0	9,483,000	29.40%	
	董事、监事、高管	425,000	1.32%	0	425,000	1.32%	
	核心员工	899,900	2.79%	0	899,900	2.79%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	1,275,000	3.95%	0	1,275,000	3.95%	
	其中：控股股东、实际控制人	225,000	0.697%	0	225,000	0.697%	
	董事、监事、高管	1,275,000	3.95%	0	1,275,000	3.95%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		32,250,000	-	0	32,250,000	-	
普通股股东人数							34

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	金策有限公司	9,408,000	0	9,408,000	29.17%	0	9,408,000	0	0
2	大连听旺贸易有限公司	6,540,000	0	6,540,000	20.28%	0	6,540,000	0	0
3	大连经济技术开发区	6,267,000	0	6,267,000	19.43%	0	6,267,000	0	0

	区 华 宁 经 销 有 限 公 司								
4	大 连 新 力 贸 易 有 限 公 司	4,061,000	0	4,061,000	12.59%	0	4,061,000	0	0
5	大 连 环 丰 贸 易 有 限 公 司	3,024,000	0	3,024,000	9.37%	0	3,024,000	0	0
6	朴龙浩	350,000	0	350,000	1.09%	262,500	87,500	0	0
7	王志杰	300,000	0	300,000	0.93%	225,000	75,000	0	0
8	吴祯来	300,000	0	300,000	0.93%	225,000	75,000	0	0
9	张梦显	300,000	0	300,000	0.93%	225,000	75,000	0	0
10	姚均甫	200,000	0	200,000	0.62%	150,000	50,000	0	0
11	李丛林	200,000	0	200,000	0.62%	0	200,000	0	0
12	巩 义 市 金 翔 冶 金 材 料 有 限 公 司	200,000	0	200,000	0.62%	0	200,000	0	0
合计		31,150,000	-	31,150,000	96.58%	1,087,500	30,062,500	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

金策有限公司与大连经济技术开发区华宁经销有限公司签署一致行动协议、表决权委托。

朴龙浩为大连新力贸易有限公司法定代表人。

姚均甫为大连环丰贸易有限公司法定代表人。

吴祯来为金策有限公司实际控制人。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
吴祯来	董事长	男	1954年4月	2020年12月30日	2023年12月29日
张梦显	副董事长	男	1948年11月	2020年12月30日	2023年12月29日
王志杰	董事	男	1943年3月	2020年12月30日	2023年12月29日
姚均甫	董事	男	1949年8月	2020年12月30日	2023年12月29日
张昕	董事、总经理、董事会秘书	女	1978年3月	2020年12月30日	2023年12月29日
朴龙浩	监事会主席	男	1972年4月	2020年12月30日	2023年12月29日
张晶	监事	女	1973年4月	2020年12月30日	2023年12月29日
吴秀岩	职工监事	男	1958年7月	2020年12月30日	2023年12月29日
郜海涛	副总经理、财务负责人	男	1973年2月	2020年12月30日	2023年12月29日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事、监事、高级管理人员中，张梦显与张昕系父女关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政人员	18	18
生产人员	22	22
销售人员	11	11
技术人员	13	13
财务人员	8	8
员工总计	72	72

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	19	0	0	19

核心员工的变动情况:

无变动

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	27,482,832.09	27,536,982.70
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	3,000,000.00	2,102,764.64
衍生金融资产			
应收票据	五、3	1,067,413.50	892,822.28
应收账款	五、4	10,355,786.29	12,918,348.00
应收款项融资	五、5	-	404,956.95
预付款项	五、6	2,751,316.52	763,545.20
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、7	1,015,428.10	1,599,024.19
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、8	27,196,823.39	27,910,269.43
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	77,863.82	67,089.83
流动资产合计		72,947,463.71	74,195,803.22
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五、10	37,184,466.94	38,623,341.61
在建工程	五、11	1,379,087.33	1,242,934.34
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、12	2,975,947.93	3,114,897.99
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、13	5,420,693.52	5,809,313.56
递延所得税资产	五、14	521,567.48	540,356.01
其他非流动资产			
非流动资产合计		47,481,763.20	49,330,843.51
资产总计		120,429,226.91	123,526,646.73
流动负债：			
短期借款	五、15	9,500,000.00	12,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、16	3,026,338.42	2,168,645.44
预收款项			
合同负债	五、17	836,127.14	349,264.52
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、18	304,228.56	386,838.96
应交税费	五、19	889,104.92	2,206,228.97
其他应付款	五、20	3,096,657.88	3,450,031.39
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、21	-	5,250,000.00
其他流动负债	五、22	103,392.53	824,226.67
流动负债合计		17,755,849.45	26,635,235.95
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款	五、23	4,800,000.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、24	18,599,910.52	19,734,760.06
递延所得税负债	五、25	106,194.70	108,202.40
其他非流动负债			
非流动负债合计		23,506,105.22	19,842,962.46
负债合计		41,261,954.67	46,478,198.41
所有者权益：			
股本	五、26	32,250,000.00	32,250,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、27	181,535.53	181,535.53
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、28		
盈余公积	五、29	5,668,878.73	5,246,447.90
一般风险准备			
未分配利润	五、30	38,516,380.83	36,807,024.54
归属于母公司所有者权益合计		76,616,795.09	74,485,007.97
少数股东权益		2,550,477.15	2,563,440.35
所有者权益合计		79,167,272.24	77,048,448.32
负债和所有者权益总计		120,429,226.91	123,526,646.73

法定代表人：吴祯来

主管会计工作负责人：郜海涛

会计机构负责人：许春华

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		22,552,948.43	23,878,657.98
交易性金融资产		3,000,000.00	2,102,764.64
衍生金融资产			
应收票据		862,000.00	842,822.28
应收账款	十三、1	9,199,821.07	11,462,659.35
应收款项融资		-	304,956.95
预付款项		17,502,441.38	14,886,312.66
其他应收款	十三、2	1,575,682.21	1,493,058.79
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		22,119,867.70	22,470,650.19
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			
流动资产合计		76,812,760.79	77,441,882.84
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	十三、3	11,879,309.84	11,879,309.84
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		19,847,701.29	20,543,892.90
在建工程		1,379,087.33	1,242,934.34
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,793,330.76	1,859,158.68
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		4,981,647.19	5,313,757.03
递延所得税资产		439,751.70	424,497.03
其他非流动资产			
非流动资产合计		40,320,828.11	41,263,549.82
资产总计		117,133,588.90	118,705,432.66
流动负债：			
短期借款		9,500,000.00	12,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		3,148,624.54	2,958,165.69
预收款项			
合同负债		795,327.14	349,264.52
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		6,671.26	6,630.16
应交税费		645,128.56	1,212,609.43
其他应付款		889,072.32	866,426.21
其中：应付利息			
应付股利			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		-	5,250,000.00
其他流动负债		103,392.53	824,226.67
流动负债合计		15,088,216.35	23,467,322.68
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		4,800,000	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		15,232,539.32	16,157,577.38
递延所得税负债		106,194.70	108,202.40
其他非流动负债			
非流动负债合计		20,138,734.02	16,265,779.78
负债合计		35,226,950.37	39,733,102.46
所有者权益：			
股本		32,250,000.00	32,250,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,542,646.53	2,542,646.53
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		5,668,878.73	5,246,447.90
一般风险准备			
未分配利润		41,445,113.27	38,933,235.77
所有者权益合计		81,906,638.53	78,972,330.20
负债和所有者权益合计		117,133,588.90	118,705,432.66

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		36,688,313.90	40,095,360.40
其中：营业收入	五、31	36,688,313.90	40,095,360.40
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		33,536,900.76	35,350,533.64
其中：营业成本	五、31	24,936,018.18	24,865,559.80
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、32	540,249.88	599,900.77
销售费用	五、33	1,159,948.59	1,866,895.58
管理费用	五、34	4,402,166.74	4,142,344.51
研发费用	五、35	2,132,977.68	3,050,776.97
财务费用	五、36	365,539.69	825,056.01
其中：利息费用		298,288.88	459,886.04
利息收入			
加：其他收益	五、37	1,184,849.54	1,305,014.54
投资收益（损失以“-”号填列）	五、38	14,743.82	-
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）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、39	-503,065.20	-1,375,866.94
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		19,348.54	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,867,289.84	4,673,974.36
加：营业外收入	五、40		21,918.94
减：营业外支出	五、41	1,616.45	12,192.60
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,865,673.39	4,683,700.70
减：所得税费用	五、42	456,849.47	830,391.81
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,408,823.92	3,853,308.89
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,408,823.92	3,853,308.89
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			

(二) 按所有权归属分类:	-	-	-
1. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		-12,963.20	21,348.66
2. 归属于母公司所有者的净利润 (净亏损以“-”号填列)		3,421,787.12	3,831,960.23
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		3,408,823.92	3,853,308.89
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		3,421,787.12	3,831,960.23
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-12,963.20	21,348.66
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.11	0.12
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.11	0.12

法定代表人: 吴祯来

主管会计工作负责人: 郇海涛

会计机构负责人: 许春华

(四) 母公司利润表

单位: 元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入	十三、4	28,938,041.11	33,958,583.21
减: 营业成本	十三、4	18,725,015.31	21,568,709.58
税金及附加		404,514.72	441,791.02
销售费用		1,152,392.59	1,865,466.88

管理费用		2,466,922.32	2,272,401.76
研发费用		2,132,977.68	3,050,776.97
财务费用		365,860.28	834,096.03
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		975,038.06	1,095,203.06
投资收益（损失以“-”号填列）		14,743.82	
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）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-101,697.83	-471,053.96
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		19,348.54	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,597,790.80	4,549,490.07
加：营业外收入		-	21,918.94
减：营业外支出		1,290.00	2,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,596,500.80	4,569,409.01
减：所得税费用		372,192.47	714,349.58
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,224,308.33	3,855,059.43
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,224,308.33	3,855,059.43
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			

六、综合收益总额		4,224,308.33	3,855,059.43
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		41,817,768.17	37,108,710.40
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		356,974.48	
收到其他与经营活动有关的现金	五、43	339,758.39	2,824,461.11
经营活动现金流入小计		42,514,501.04	39,933,171.51
购买商品、接受劳务支付的现金		19,797,758.62	18,350,568.80
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		7,297,995.52	7,728,592.90
支付的各项税费		4,845,814.08	1,820,540.05
支付其他与经营活动有关的现金	五、43	4,511,339.03	8,373,841.00
经营活动现金流出小计		36,452,907.25	36,273,542.75
经营活动产生的现金流量净额		6,061,593.79	3,659,628.76
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,071,620.00	
取得投资收益收到的现金		45,888.18	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收			

回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		2,117,508.18	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		950,062.87	498,150.58
投资支付的现金		3,000,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,950,062.87	498,150.58
投资活动产生的现金流量净额		-1,832,554.69	-498,150.58
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,500,000.00	4,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、43	1,250,000.00	
筹资活动现金流入小计		2,750,000.00	4,000,000.00
偿还债务支付的现金		4,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,588,288.88	2,072,386.04
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、43	1,700,000.00	
筹资活动现金流出小计		7,288,288.88	12,072,386.04
筹资活动产生的现金流量净额		-4,538,288.88	-8,072,386.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-144,912.37	-720,686.56
五、现金及现金等价物净增加额		-454,162.15	-5,631,594.42
加：期初现金及现金等价物余额		26,201,391.70	27,865,613.87
六、期末现金及现金等价物余额		25,747,229.55	22,234,019.45

法定代表人：吴祯来

主管会计工作负责人：郇海涛

会计机构负责人：许春华

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		33,135,609.06	28,226,903.38
收到的税费返还		356,974.48	-
收到其他与经营活动有关的现金		167,456.53	329,187.32
经营活动现金流入小计		33,660,040.07	28,556,090.70
购买商品、接受劳务支付的现金		18,849,512.59	16,860,301.49

支付给职工以及为职工支付的现金		3,200,077.31	3,645,608.63
支付的各项税费		2,909,162.52	1,039,782.00
支付其他与经营活动有关的现金		3,866,241.26	4,317,842.32
经营活动现金流出小计		28,824,993.68	25,863,534.44
经营活动产生的现金流量净额		4,835,046.39	2,692,556.26
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,071,620.00	
取得投资收益收到的现金		45,888.18	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		50,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		2,167,508.18	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		645,062.87	498,150.58
投资支付的现金		3,000,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,645,062.87	498,150.58
投资活动产生的现金流量净额		-1,477,554.69	-498,150.58
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,500,000.00	4,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,250,000.00	
筹资活动现金流入小计		2,750,000.00	4,000,000.00
偿还债务支付的现金		4,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,588,288.88	2,072,386.04
支付其他与筹资活动有关的现金		1,700,000.00	-
筹资活动现金流出小计		7,288,288.88	12,072,386.04
筹资活动产生的现金流量净额		-4,538,288.88	-8,072,386.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-144,912.37	-728,717.62
五、现金及现金等价物净增加额		-1,325,709.55	-6,606,697.98
加：期初现金及现金等价物余额		23,874,857.98	25,680,106.64
六、期末现金及现金等价物余额		22,549,148.43	19,073,408.66

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	1
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明:

1、2022 年年度权益分派方案已获 2023 年 5 月 10 日召开的股东大会审议通过，次权益分派基准日合并报表归属于母公司的未分配利润为 36,807,024.54 元，母公司未分配利润为 38,933,235.77 元。本次权益分派以公司现有总股本 32,250,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 0.4 元人民币现金，共计派发现金红利 1,290,000.00 元。

(二) 财务报表项目附注

大连环球矿产股份有限公司
2023 年 1-6 月份
财务报表附注

编制单位：大连环球矿产股份有限公司

金额单位：人民币元

一、公司的基本情况

大连环球矿产股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）其前身为大连环球矿产有限公司（以下简称“有限公司”），有限公司系由大连经济技术开发区华宁经销有限公司（以下简称华宁公司）、金策有限公司、大连昕旺贸易有限公司、大连环丰贸易有限公司和大连新力贸易有限公司共同投资成立的外商合资企业。公司于 1993 年 11 月 19 日在大连市工商行政管理局办理了工商登记，注册地址：大连市金州区大魏家镇连丰村。公司注册资本：3225 万人民币；法定代表人：吴祯来；统一社会信用代码：912102006048648626，营业期限为 1993 年 11 月 19 日至 2023 年 11 月 18 日，企业经营范围：硅灰石等非金属矿产及非金属矿产制品加工；矿物新材料、化工材料、肥料、复合钛白颜料、橡塑原料、冶金辅料的生产。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。公司挂牌时间为 2015 年 8 月 20 日，股票代码为：833285。

2014年11月公司股改,根据本公司股东会决议及章程修正案,同意公司以2014年5月31日为基准日,以公司净资产折合股本3000万元,同时更名为大连环球矿产股份有限公司,2014年11月7日,中兴光华会计师事务所(特殊普通合伙)出具了中兴财光华审验字(2014)第07145号的验资报告,此次整体变更完成后,公司股本为3000万元;公司股权结构如下:大连经济技术开发区华宁经销有限公司641.70万元,占注册资本的21.39%;大连昕旺贸易有限公司669.60万元,占注册资本的22.3%;金策有限公司963.3万元,占注册资本的32.11%;大连环丰贸易有限公司309.60;占注册资本的10.32%;大连新力贸易有限公司415.8万元,占注册资本13.86%。

2016年5月公司增资,2016年5月31日,由中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)出具“中兴财光华审验字【2016】202019号”《验资报告》,截止至2016年5月31日,公司收到股东认缴的增资款人民币855.00万元,其中股本475.00万元,资本公积380.00万元。变更后的注册资本为人民币3,475.00万元,累计股本人民币3,475.00万元,扣除本次增资手续费20万元,资本公积增加净额360万元。

2019年12月公司回购股份,于2019年12月16日召开2019年第一次临时股东大会,审议通过了《大连环球矿产股份有限公司回购股份方案》,公司通过竞价方式实际回购的股份数为2,500,000股,回购股份成交价为2.1元/股,于2020年06月30日中国证券登记结算有限责任公司北京分公司对公司股份注销确认。注销后注册资本为人民币3,225.00万元,累计股本人民币3,225.00万元,扣除回购溢价资本公积275万元。

截止2023年6月30日,公司股权结构如下(5%以上):

序号	股东姓名	出资金额	出资方式	出资比例
1	金策有限公司	940.80 万元	货币	29.17%
2	大连昕旺贸易有限公司	654.00 万元	货币	20.28%
3	大连经济技术开发区华宁经销有限公司	626.70 万元	货币	19.43%
4	大连新力贸易有限公司	406.10 万元	货币	12.59%
5	大连环丰贸易有限公司	302.40 万元	货币	9.38%
6	社会公众	295.00 万元	货币	9.15%
	合计	3,225.00 万元	货币	100.00%

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定,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。

2、持续经营

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

三、主要会计政策和会计估计

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2023年6月30日的财务状况以及2023年1-6月的经营成果和现金流量。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期,会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度,即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款；现金等价物是指公司持有的期限短、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。

6、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

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，除因会计政策不同而进行的调整以外，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；初始投资成本与原持有投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和的差额，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，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；原持有投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，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。合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得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与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

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，应当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，应当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按照《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的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当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应当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。

7、 合并财务报表的编制方法

（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，以及企业所控制的结构化主体等）。

（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和现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表中。

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，其余额仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（3）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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，应当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。

分步处置股权至丧失控制权的特殊处理

分步处置股权至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

分步处置股权至丧失控制权的各项交易，在个别财务报表中，相应结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益。

在合并财务报表中，分步处置股权至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照上述“丧失子公司控制权的处理”。在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额：

- ①属于“一揽子交易”的，确认为其他综合收益。在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。
- ②不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价/资本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

9、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

10、 外币业务和外币报表折算

本公司的外币交易按业务发生当日中国人民银行公布的市场汇价折算成人民币记账，资产负债表日外币货币性资产和负债按当日中国人民银行公布的市场汇价折算。由此产生的汇兑损益，属于资本性支出的计入相关资产价值，属于收益性支出的计入当期损益。

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为人民币，所产生的折算差额，作为公允价值变动直接计入当期损益。

11、 金融工具

13.1 金融资产：

（1）金融资产的分类和计量

根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：**(1)**以摊余成本计量的金融资产；**(2)**以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；**(3)**以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

债务工具

持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

以摊余成本计量：管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产主要包括应收款项融资、其他债权投资等。将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益：将持有的未划分为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债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

权益工具

将其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。此外，公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。

（2）金融资产减值

对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。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。

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

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款和应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

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

账龄	预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5%
1—2 年	10%
2—3 年	30%
3—4 年	50%
4—5 年	80%
5 年以上	100%

对于划分为组合的因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据和应收款项融资，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。除此以外的应收票据、应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

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

本公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，本公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

(3) 金融资产终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2)该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；(3)该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

13.2 金融负债：

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

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

13.3 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

12、 存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品、低值易耗品、包装物等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

(3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末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，期末，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) 存货可变现净值的确认方法

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。

13、 划分为持有待售资产

非流动资产或处置组划分为持有待售类别，应当同时满足下列条件：

(一) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(二) 出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

14、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定

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

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

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合

同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、8、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

15、 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本，其他后续支出，在发生时计入当期损益。并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

16、 固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

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) 固定资产分类及折旧政策

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	预计使用年限	净残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	10-20	5	4.75-9.50
机器设备	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	5	5	19.00
电子设备及其他	5	5	19.00

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。融资租入的固定资产，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。

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。

(3) 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。

17、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。

18、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

19、无形资产

本公司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。

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。

本公司期末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。

本公司无形资产按取得时的实际成本入账。外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按其与被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

(1) 无形资产使用寿命及摊销

a. 使用寿命有限的无形资产

土地使用权按使用年限平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。

土地使用权按预计使用年限平均摊销。

无形资产类别	估计使用年限
土地使用权	按照权证年限摊销
矿产权	10 年

无形资产类别	估计使用年限
专利权	10年

每期末，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；如必要，对使用寿命进行调整。对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。

b. 使用寿命不确定的无形资产

使用寿命不确定的无形资产不作摊销。

(2) 无形资产减值

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

20、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。

本公司相应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。

21、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。

22、长期资产减值

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

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

23、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和本公司确认与涉及支

付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

24、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：

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

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。

25、股份支付及权益

（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。

（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。

26、优先股永续债等其他金融工具

（1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

27、收入的确认原则

本公司依据如下原则确认收入：

（1）于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；③公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本

预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：①公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；②公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；③公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；④公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；⑤客户已接受该商品；⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

销售商品收入在以下时点确认：

1) 内销：按照合同规定运至约定交货地点并经客户签收后确认收入；2) 外销：产品报关离岸时点确认收入。

(2) 收入计量原则

①公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。②合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。③合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。④合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

28、合同成本

(1) 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

(3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

(2) 合同取得成本

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

(4) 合同成本摊销

上述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，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

(5) 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

29、政府补助

政府补助，是指从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。政府补助的形式主要有财政拨款、财政贴息、税收返还和无偿划拨非货币性资产等。政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(1) 与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助划分标准

①与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于构建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

②与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

(2) 下列各项不适用政府补助

①企业从政府取得的经济资源，如果与企业销售商品或提供劳务等活动密切相关，且是企业商品或服务

的对价或者是对价的组成部分，适用《企业会计准则第 14 号——收入》等相关会计准则。

②所得税减免，适用《企业会计准则第 18 号——所得税》。

政府以投资者身份向企业投入资本，享有相关的所有者权益。

（3）政府补助的确认

政府补助在公司满足与政府补助所附条件，并确定能够收到时予以确认。

（4）政府补助的计量

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

（5）政府补助的会计处理

本公司取得的与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

本公司取得的与与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

①用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；

②用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

本公司取得政策性优惠贷款贴息的，应当区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况。

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择下列方法之一进行会计处理：

①以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

②以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

本公司选择了上述两种方法之一后，应当一致地运用，不得随意变更。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司应当将对应的贴息冲减相关借款费用。

（6）已确认的政府补助需要退回的，本公司应当在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

①初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

②存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

③属于其他情况的，直接计入当期损益。

（7）本公司在利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”项目，计入其他收益的政府补助在该项目中反映。

30、递延所得税资产和递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

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

31、所得税

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。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

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：

A、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；

B、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：

A、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；

B、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。

32、租赁

（1）使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；承租人发生的初始直接费用；

承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量。使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。

（2）租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。

租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化

时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。对于短期租赁和低价值资产租赁，公司不确认使用权资产和租赁负债。

承租人将短期租赁和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计入相关资产成本或当期损益。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。

33、安全生产费 本公司按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。根据财政部、国家安全生产监督管理总局、国家煤炭安全监察局及有关地方政府部门的规定，本公司依《企业安全生产费用提取和使用管理办法》“财资〔2022〕136号”规定：第二节第十条非煤矿山开采企业依据当月开采的原矿产量，于月末提取企业安全生产费用。提取标准非金属矿山，其中露天矿山每吨 3 元，地下矿山每吨 8 元。

34、重要会计政策和会计变更

(1) 重要会计政策变更

本报告期本公司主要会计政策变更未发生变更。

(2) 重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

四、税项

1、主要税种及税率

公司本报告期适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率
增值税	按应税收入计算	3%、13%
城建税	按应缴流转税额计算	5%、7%
教育费附加	按应缴流转税额计算	3%
地方教育费附加	按应缴流转税额计算	2%
母公司企业所得税	按应纳税所得额计算	15%
子公司企业所得税	按应纳税所得额计算	5%

2、税收优惠及批文

大连环球矿产股份有限公司属于国家需要重点扶持的高新技术企业，于 2021 年 10 月 22 日经大连市科学技术局、大连市财政局、国家税务总局大连市税务局认可取得《高新技术企业证书》，证书编号为 GR202121200356，有效期为 3 年，企业所得税税率为 15%。

根据《财政部税务总局公告 2023 年第 6 号》：对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税(实际税率为 5%)。执行期限为 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日

根据《财政部税务总局公告 2022 年第 13 号》：对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税(实际税率为 5%)。执行期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

五、合并财务报表重要项目的说明

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”系指 2023 年 1 月 1 日，“期末”系指 2023 年 6 月 30 日，“本期”系指 2023 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，“上期”系指 2022 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，货币单位为人民币元。

1、货币资金

(1) 明细情况

项目	期末余额	期初余额
库存现金	239,964.11	149,383.16
银行存款	25,507,265.44	26,052,008.54
其他货币资金	1,735,602.54	1,335,591.00

项目	期末余额	期初余额
合计	27,482,832.09	27,536,982.70

注：公司期末其他货币资金：1,731,802.54 元为环境治理保证金，3,800.00 元为 ETC 保证金。公司期末无其他抵押、冻结对变现有限制或存放在境外、或有潜在回收风险的款项。

2、交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,000,000.00	2,102,764.64
其中：理财产品	3,000,000.00	2,102,764.64
合计	3,000,000.00	2,102,764.64

3、应收票据

(1) 应收票据分类

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,067,413.50	892,822.28
商业承兑汇票		-
合计	1,067,413.50	892,822.28

4、应收账款

(1) 应收账款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项金额单独计提坏账准备	944,279.45	7.87	944,279.45	100.00	
其中：单项金额重大计提坏账准备的应收账款					
单项金额不重大计提坏账准备的应收账款	944,279.45	7.87	944,279.45	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	11,061,284.26	92.13	705,497.97	6.38	10,355,786.29
其中：账龄组合	11,061,284.26	92.13	705,497.97	6.38	10,355,786.29
合计	12,005,563.71	100.00	1,649,777.42	13.74	10,355,786.29

续表 1

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项金额单独计提坏账准备	944,279.45	6.45	944,279.45	100.00	
其中：单项金额重大计提坏账准备的应收账款					

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额不重大计提坏账准备的应收账款	944,279.45	6.45	944,279.45	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	13,705,602.14	93.55	787,254.14	5.74	12,918,348.00
其中：账龄组合	13,705,602.14	93.55	787,254.14	5.74	12,918,348.00
合计	14,649,881.59	100.00	1,731,533.59	11.82	12,918,348.00

按账龄披露：

项目	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
一年以内	10,346,291.14	517,314.56	5.00
一至二年	582,629.66	58,262.97	10.00
二至三年	2,506.78	752.03	30.00
三至四年	845.43	422.72	50.00
四至五年	1,327.82	1,062.26	80.00
五年以上	127,683.43	127,683.43	100.00
合计	11,061,284.26	705,497.97	

续表 1

项目	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
一年以内	13,563,044.08	678,152.20	5.00
一至二年	12,643.55	1,264.36	10.00
二至三年	845.43	253.63	30.00
三至四年	1,327.82	663.91	50.00
四至五年	104,106.12	83,284.90	80.00
五年以上	23,635.14	23,635.14	100.00
合计	13,705,602.14	787,254.14	

(2) 本期计提的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
计提坏账准备金额	1,731,533.59		81,756.17			1,649,777.42

(3) 单项金额不重大单项计提坏账准备的应收账款坏账准备计提情况

应收账款	账面金额	坏账准备	计提比例 (%)	理由
亚历山大(福建)陶板制造有限公司	709,558.20	709,558.20	100.00	已失联
抚顺特殊钢股份有限公司	234,721.25	234,721.25	100.00	催款不予归还
合计	944,279.45	944,279.45	100.00	

(4) 本期实际核销的应收账款情况

本报告期无核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

2023年6月30日应收账款金额前五名单位情况:

单位名称	与本公司 关系	金额	账龄	占总额的 比例%
珠海万通特种工程塑料有限公司	非关联方	2,472,960.00	1年以内	货款
天津威保力德新材料有限公司	非关联方	1,951,617.98	1年以内:1,871,921.64; 1-2年:79,696.34	货款
浙江新力新材料股份有限公司	非关联方	1,008,000.00	1年以内	货款
广州埃特尼特建筑系统有限公司	非关联方	593,928.00	1年以内	货款
满木产业 MITSUKI SANGYO LTD	非关联方	562,822.62	1年以内	货款
合计		6,589,328.60		

5、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	--	404,956.95
商业承兑汇票		
合计	--	404,956.95

(2) 期末本公司背书但尚未到期的应收款项融资

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑票据		
银行承兑汇票	--	835,520.00
合计	--	835,520.00

注: 终止确认的银行承兑汇票为信用等级高的银行承兑汇票。信用等级较高的银行, 主要包括中国工商银行、中国农业银行、中国银行、中国建设银行、中国邮政储蓄银行、交通银行等6家国有大型商业银行, 招商银行、浦发银行、中信银行、兴业银行、平安银行、光大银行、华夏银行、民生银行、浙商银行等9家上市股份制银行。

6、预付款项

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
预付账款	2,751,316.52		2,751,316.52	763,545.20		763,545.20

合计	2,751,316.52		2,751,316.52	763,545.20		763,545.20
----	--------------	--	--------------	------------	--	------------

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	2,751,316.52	100.00	763,545.20	100.00
1至2年				
合计	2,751,316.52	100.00	763,545.20	100.00

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的预付账款情况:

单位名称	款项性质	金额	账龄	占总额的比例%
四平市恒昌贸易有限公司	货款	797,884.47	1年以内	29.00
山西浩盛瑞能源有限公司	货款	349,982.00	1年以内	12.72
辽宁志勇电气工程技术有限公司	货款	300,000.00	1年以内	10.90
大连亮宸国际货运代理有限公司	运费、港杂费	174,196.76	1年以内	6.33
国网辽宁省电力有限公司大连供电公司	预付电费	158,207.05	1年以内	5.75
合计		1,780,270.28		64.7%

7、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,015,428.10	1,599,024.19
合计	1,015,428.10	1,599,024.19

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
一年以内	659,086.09	280,039.72
一至二年	126,467.70	110,715.70
二至三年	44,960.57	16,874.02
三至四年	27,082.45	1,481,992.09
四至五年	1,881,132.00	2,274,089.05
五年以上	2,551,339.47	1,125,132.42
合计	5,290,068.28	5,288,843.00

(2) 其他应收款按款项性质分类情况:

	期末余额	期初余额
押金、保证金、备用金	215,333.40	268,860.90
往来款	5,074,734.88	5,019,982.10
合计	5,290,068.28	5,288,843.00

(3) 坏账准备计提情况:

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023.1.1 余额	3,611,848.81	-	77,970.00	3,689,818.81
2023.1.1 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	584,821.37			584,821.37
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023.6.30 余额	4,196,670.18		77,970.00	4,274,640.18

于 2023 年 6 月 30 日, 本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

(4) 坏账准备核销情况:

本期无坏账核销。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	关联方	款项的性质	期末余额	账龄	占期末余额比例(%)	坏账准备期末余额
吉林省梨树三金冶金材料有限公司	否	往来款	2,893,707.05	4-5 年 1,447,500; 5 年以上 1,446,207.05	54.70	2,604,207.05
北方矿业(贺成波)	否	往来款	500,000.00	5 年以上	9.45	500,000.00
苏建改	否	股权转让款	400,000.00	5 年以上	7.56	400,000.00
李平	否	备用金	115,000.00	1 年以内	2.17	5,750.00
东丰环球矿产公司	否	往来款	113,596.00	5 年以上	2.15	113,596.00
合计			4,022,303.05		76.03	3,623,553.05

8、 存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
产成品	12,202,296.58		12,202,296.58	9,509,286.74		9,509,286.74
原材料	14,202,064.77		14,202,064.77	17,132,608.05		17,132,608.05
包装物	792,462.04		792,462.04	1,268,374.64		1,268,374.64
合计	27,196,823.39		27,196,823.39	27,910,269.43		27,910,269.43

9、 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	77,863.82	67,089.83
预交所得税		
合计	77,863.82	67,089.83

10、— 固定资产

(1) 固定资产明细情况

项目	房屋及建筑物	运输设备	机械设备	电子设备及其他	办公设备	合计
一、账面原值：						
1、期初余额	47,347,122.61	3,525,855.44	17,977,767.12	978,916.69	100,494.36	69,930,156.22
2、本期增加金额			783,539.99			783,539.99
(1) 购置			651,700.91			651,700.91
(2) 在建工程转入			131,839.08			131,839.08
(3) 其他增加						
3、本期减少金额		497,985.02				497,985.02
(1) 处置或报废		497,985.02				497,985.02
(2) 其他转出						
4、期末余额	47,347,122.61	3,027,870.42	18,761,307.11	978,916.69	100,494.36	70,215,711.19
二、累计折旧						
1、期初余额	16,605,796.40	2,592,944.60	11,553,661.87	529,947.38	24,464.36	31,306,814.61
2、本期增加金额	1,017,560.63	150,499.32	962,747.01	57,181.59	9,526.86	2,197,515.41
(1) 计提	1,017,560.63	150,499.32	962,747.01	57,181.59	9,526.86	2,197,515.41
(2) 其他增加						
3、本期减少金额		473,085.77				473,085.77
(1) 处置或报废		473,085.77				473,085.77
(2) 其他转出						
4、期末余额	17,623,357.03	2,270,358.15	12,516,408.88	587,128.97	33,991.22	33,031,244.25
三、减值准备	--	--	--	--		--
四、账面价值						

项目	房屋及建筑物	运输设备	机械设备	电子设备及其他	办公设备	合计
1、期末账面价值	29,723,765.58	757,512.27	6,244,898.23	391,787.72	66,503.14	37,184,466.94
2、期初账面价值	30,741,326.21	932,910.84	6,424,105.25	448,969.31	76,030.00	38,623,341.61

(2) 固定资产担保情况

期末固定资产不存在被担保情况。

11、在建工程

(1) 在建工程余额

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
多元纤维试制线				115,024.92		115,024.92
超细球磨分级生产线	1,187,939.54		1,187,939.54	1,127,909.42		1,127,909.42
原料场地	166,000.00		166,000.00			
挡土墙	25,147.79		25,147.79			
合计	1,379,087.33		1,379,087.33	1,242,934.34		1,242,934.34

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
超细球磨分级生产线	1,127,909.42	60,030.12			1,187,939.54
挡土墙		25,147.79			25,147.79
多元纤维试制线	115,024.92	16,814.16	131,839.08		
原料场地		166,000.00			166,000.00
合计	1,242,934.34	267,992.07	131,839.08	0.00	1,379,087.33

12、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	探矿权、采矿权	合计
一、账面原值：				
1、期初余额	4,644,700.00	2,900,000.00	929,280.60	8,473,980.60
2、本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 企业合并增加				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他减少				
4、期末余额	4,644,700.00	2,900,000.00	929,280.60	8,473,980.60
二、累计摊销				

项目	土地使用权	专利权	探矿权、采矿权	合计
1、期初余额	1,849,692.80	2,900,000.00	609,389.81	5,359,082.61
2、本期增加金额	99,065.94		39,884.12	138,950.06
(1) 计提	99,065.94		39,884.12	138,950.06
(2) 企业合并增加				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额	1,948,758.74	2,900,000.00	649,273.93	5,498,032.67
三、减值准备				
1、期初余额				
2、本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	2,695,941.26		280,006.67	2,975,947.93
2、期初账面价值	2,795,007.20		319,890.79	3,114,897.99

(2) 无形资产抵押担保情况

截至 2023 年 6 月 30 日，企业不存在无形资产抵押担保。

13、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	期末余额
矿山地质探勘费	170,571.51		28,428.55	142,142.96
厂区建设使用费	5,313,757.03		332,109.84	4,981,647.19
厂区道路建设费	146,198.61		9,586.53	136,612.08
厂区筑路费-富拉堡	178,786.41		18,495.12	160,291.29
合计	5,809,313.56		388,620.04	5,420,693.52

14、递延所得税资产

(1) 递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
信用减值准备	442,013.55	2,976,915.08	426,302.08	2,902,182.21
内部销售利润	79,553.93	530,359.52	114,053.93	760,359.52
合计	521,567.48	3,507,274.6	540,356.01	3,662,541.73

(2) 未确认递延所得税资产的暂时性差异

项目	期末余额	期初余额
信用减值准备	2,947,502.52	2,519,170.19
可抵扣亏损	1,974,850.17	1,867,061.33

项目	期末余额	期初余额
合计	4,922,352.69	4,386,231.52

15、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	9,500,000.00	12,000,000.00
合计	9,500,000.00	12,000,000.00

说明：2023年3月归还短期借款400万，新增短期借款150万元。

16、应付账款

(1) 应付款项列示

项目	期末余额	期初余额
应付商品及劳务款项	3,026,338.42	2,168,645.44
合计	3,026,338.42	2,168,645.44

(2) 应付账款按账龄列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	2,321,916.36	1,681,515.38
1-2年(含2年)	421,796.00	336,592.97
2-3年(含3年)	157,088.97	51,917.09
3年以上	125,537.09	98,620.00
合计	3,026,338.42	2,168,645.44

(3) 账龄超过1年的大额应付账款情况说明

单位名称	期末金额	账龄	未偿还或结转的原因
吉林省梨树大顶山硅灰石有限责任公司	767,848.97	1年以内 287,504.00； 1-2年：403,256.00 2-3年：77,088.97	资金周转原因付款延期
合计	767,848.97		

17、合同负债

项目	期末余额	期初余额
1年以内	836,127.14	349,264.52
1—2年(含2年)		
合计	836,127.14	349,264.52

18、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	386,838.96	6,868,788.68	6,951,399.08	304,228.56
二、离职后福利-设定提存计划		346,596.44	346,596.44	0.00
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	386,838.96	7,215,385.12	7,297,995.52	304,228.56

(2) 短期薪酬列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	376,811.90	6,162,329.28	6,241,583.88	297,557.30
二、职工福利费		263,776.99	263,776.99	0.00
三、社会保险费		161,026.33	161,026.33	
其中：医疗保险		136,212.93	136,212.93	
工伤保险		11,167.88	11,167.88	
生育保险		13,645.52	13,645.52	
四、住房公积金		171,803.17	171,803.17	0.00
五、工会经费和职工教育经费	10,027.06	109,852.91	113,208.71	6,671.26
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、采暖				
合计	386,838.96	6,868,788.68	6,951,399.08	304,228.56

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险		319,694.51	319,694.51	
二、失业保险费		26,901.93	26,901.93	
三、企业年金缴费				
合计		346,596.44	346,596.44	

19、应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	441,197.17	1,622,374.19
城建税	41,018.01	116,287.55
企业所得税	262,826.25	254,079.51
教育费附加	17,949.04	53,035.29
地方教育附加	13,103.18	36,494.01
印花税	8,397.44	11,311.68
资源税	4,284.89	26,393.48
土地税	30,652.71	30,652.71
房产税	41,611.73	41,611.73
个人所得税	20,303.85	1,661.04
环保税	7,043.53	11,756.04
地方水利建设基金	717.12	571.74
合计	889,104.92	2,206,228.97

20、其他应付款

账龄	期末余额	期初余额
其他应付款	3,096,657.88	3,450,031.39
应付利息		
应付股利		
合计	3,096,657.88	3,450,031.39

20.1 其他应付款

(1) 账龄分析

账龄	期末余额	期初余额
一年以内	1,172,965.15	1,836,403.69
一至二年	339,538.95	197,219.93
二至三年	179,193.21	32,437.20
三年以上	1,404,960.57	1,383,970.57
合计	3,096,657.88	3,450,031.39

(2) 截至 2023 年 6 月 30 日，其他应付款欠款前五名的单位的金额如下：

单位名称	期末金额	占比(%)	一年以上的金额
中国非金属矿工业总公司梨树硅灰石矿业公司	985,853.76	31.84	985,853.76
四平市恒昌贸易有限公司	308,050.00	9.95	
辽宁顺大机械设备集团有限公司	243,589.74	7.87	243,589.74
沈阳时远通货运有限公司	220,850.00	7.13	
桦甸市鑫通物流有限公司	122,450.61	3.95	
合计	1,880,794.11	60.74	1,229,443.50

(3) 按款项性质分类

项目	期末金额	期初余额
借款		
往来款	3,096,657.88	3,450,031.39
押金及保证金		
合计	3,096,657.88	3,450,031.39

21、一年内到期的非流动负债

项目	期末金额	期初余额
借款		5,250,000.00
合计		5,250,000.00

22、其他流动负债

项目	期末金额	期初余额
待转销项税	103,392.53	45,404.39
已背书未终止确认应收票据		642,822.28
长期应付款利息		136,000.00
合计	103,392.53	824,226.67

23、长期应付款

项目	期末金额	期初余额
借款	4,800,000.00	
合计	4,800,000.00	

注：借款系大连环球矿产股份有限公司补充流动资金，降低借款成本（无需向金融机构提供抵押或担保），向员工借款，借款期限为2023年5月至2026年5月，借款利率为7.50%。

24、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
动迁费摊销	19,734,760.06		1,134,849.54	18,599,910.52	动迁费形成资产的折旧与摊销
合计	19,734,760.06		1,134,849.54	18,599,910.52	--

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
动迁费摊销	19,734,760.06		1,134,849.54		18,599,910.52	资产
合计	19,734,760.06		1,134,849.54		18,599,910.52	

25、递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
固定资产折旧	106,194.70	707,964.64	106,194.70	707,964.64
交易性金融资产公允价值变动			2,007.70	13,384.64
合计	106,194.70	707,964.64	108,202.40	721,349.28

26、股本

项目	期初余额	本次变动增减（+、—）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	32,250,000.00						32,250,000.00

注：股本变更及验证情况的说明详见“附注一. 公司的基本情况”。

27、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	181,535.53			181,535.53
其他资本公积				
合计	181,535.53			181,535.53

28、专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		34,712.53	34,712.53	
合计		34,712.53	34,712.53	

29、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	5,246,447.90	422,430.83		5,668,878.73
任意盈余公积				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	5,246,447.90	422,430.83		5,668,878.73

30、未分配利润

项目	期末余额	期初余额
年初未分配利润	36,807,024.54	29,787,725.15
其他转入		
加：归属于母公司所有者本期净利润	3,421,787.12	9,643,096.79
减：法定盈余公积	422,430.83	1,011,297.40
应付普通股股利	1,290,000.00	1,612,500.00
其他		
年末未分配利润	38,516,380.83	36,807,024.54

31、营业收入及营业成本

(1) 营业收入及营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	36,688,313.90	40,095,360.40
其他业务收入	0.00	--
营业收入合计	36,688,313.90	40,095,360.40
主营业务成本	24,936,018.18	24,865,559.80
其他业务成本	0.00	--
营业成本合计	24,936,018.18	24,865,559.80

(2) 主营业务(按地域)

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
国内收入	17,157,147.42	12,519,282.31	18,904,398.81	8,765,679.58
国外收入	19,531,166.48	12,416,735.87	21,190,961.59	16,099,880.22
合计	36,688,313.90	24,936,018.18	40,095,360.40	24,865,559.80

(3) 收入前五名

项目	营业收入	占公司全部营业收入的比例%
广州埃特尼特建筑系统有限公司	6,732,900.00	18.35
满木产业 MITSUKISANGYO LTD	5,890,460.05	16.06
珠海万通特种工程塑料有限公司	5,500,884.96	14.99
住友商事 SUMITOMO CORPORATION	5,212,796.50	14.21
KOCH CO.,LTD.	1,763,181.96	4.81
合计	25,100,223.47	68.42

32、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	166,117.08	186,882.86
教育费附加	126,951.60	142,188.70
资源税	54,258.63	76,531.76

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	96,254.02	93,377.80
土地使用税	64,578.42	63,526.82
其他	32,090.13	37,392.83
合计	540,249.88	599,900.77

33、销售费用

项目明细	本年发生额	上年发生额
办公费	19,254.12	500.00
差旅费	210,681.56	3,157.20
其他	5,782.64	5,183.96
邮费	12,069.77	14,862.02
工资	807,684.05	850,674.76
广告费、宣传费	65,250.65	48,057.45
代理服务费	0.00	937,254.19
招待费	39,225.80	7,206.00
合计	1,159,948.59	1,863,738.38

34、管理费用

项目明细	本期发生额	上期发生额
薪酬	2,535,089.47	2,333,177.85
折旧与摊销	1,135,469.88	1,115,911.18
办公费	50,438.00	60,202.36
差旅费	210,329.89	40,537.28
会议费	22,338.55	0.00
业务招待费	78,152.76	63,783.00
中介机构服务费	86,037.74	219,613.20
维修费	34,776.07	60,475.17
水电煤气费	110,779.85	126,488.39
交通费	81,206.81	5,602.99
其他	57,547.72	116,553.09
合计	4,402,166.74	4,142,344.51

35、研发费用

项目明细	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,150,804.09	1,249,641.66
折旧	136,947.07	138,391.72
材料	320,601.47	965,949.93
化验检验检测及其他	524,625.05	696,793.66
合计	2,132,977.68	3,050,776.97

36、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	298,288.88	459,886.04
减：利息收入	19,758.39	135,584.87
汇兑损失	74,739.16	472,331.86
手续费	12,270.04	28,422.98
合计	365,539.69	825,056.01

37、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益金额
动迁补助	1,134,849.54	1,134,849.54	1,134,849.54
大连科技局补贴		100,000.00	
市场监督管理局示范补贴	50,000.00		50,000.00
商务局贴息补助		70,165.00	
合计	1,184,849.54	1,305,014.54	1,184,849.54

38、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	14,743.82	0.00
合计	14,743.82	0.00

39、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-503,065.20	-1,375,866.94
合计	-503,065.20	-1,375,866.94

40、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益金额
非流动资产损毁报废收益合计			
其中：固定资产报废利得			
无法支付的应付款项			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
其他		21,918.94	
合计	0.00	21,918.94	

41、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益金额
非流动资产报废损失合计			
其中：固定资产报废损失			

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益金额
罚款支出	300.00	10,192.60	300.00
赔偿金支出			
对外捐赠支出	1,290.00		1,290.00
其他	26.45	2,000.00	26.45
合计	1,616.45	12,192.60	1,616.45

42、 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	440,068.64	776,758.50
递延所得税费用	16,780.83	53,633.31
合计	456,849.47	830,391.81

43、 现金流量表附注

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	270,000.00	2,518,711.24
利息收入	19,758.39	135,584.87
补贴收入	50,000.00	170,165.00
合计	339,758.39	2,824,461.11

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
资金往来款	2,580,677.98	3,926,955.46
付现费用	1,929,044.60	4,434,692.94
营业外支出	1,616.45	12,192.60
合计	4,511,339.03	8,373,841.00

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到员工借款	1,250,000.00	
合计	1,250,000.00	

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
归还员工借款	1,700,000.00	
合计	1,700,000.00	

44、 现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	3,408,823.92	3,853,308.89
加：资产减值准备	430,781.45	1,375,866.94
固定资产折旧	2,197,515.41	2,176,650.35

无形资产摊销	138,950.06	138,900.96
长期待摊费用摊销	388,620.04	370,174.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失	19,348.54	
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	443,201.25	1,180,572.60
投资损失	14,743.82	
递延所得税资产减少	18,788.53	53,633.31
递延所得税负债增加	-2,007.70	
存货的减少	713,446.04	-1,256,976.46
经营性应收项目的减少	-2,925,969.32	-5,014,849.61
经营性应付项目的增加	2,350,201.29	1,917,197.30
其他	-1,134,849.54	-1,134,849.54
经营活动产生的现金流量净额	6,061,593.79	3,659,628.76
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	25,747,229.55	22,234,019.45
减：现金的年初余额	26,201,391.70	27,865,613.87
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-454,162.15	-5,631,594.42

(2) 现金和现金等价物的有关信息

项目	期末余额	期初余额
一、现金	25,747,229.55	26,201,391.70
其中：库存现金	239,964.11	149,383.16
可随时用于支付的银行存款	25,507,265.44	26,052,008.54
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：3个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	25,747,229.55	26,201,391.70
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

45、 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			12,114,871.13
其中：美元	158,835.82	7.2258	1,147,715.87
日元	218,931,514.00	0.050094	10,967,155.26

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
应收账款			2,150,132.54
其中：美元	295,317.07	7.2258	2,133,902.08
日元	324,000.00	0.050094	16,230.46

46、所有权或使用权受限制的资产

项目	2023年6月30日	受限制的原因
其他货币资金	1,731,802.54	环境治理保证金
其他货币资金	3,800.00	ETC 保证金
合计	1,735,602.54	

六、公允价值的披露

以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	3,000,000.00			3,000,000.00
（二）其他债权投资				
（三）其他权益工具投资				
（四）投资性房地产				
（五）生物资产				
（六）应收款项融资				
持续以公允价值计量的资产总额	3,000,000.00			3,000,000.00
（七）交易性金融负债				
（八）指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
（一）持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

七、合并范围变更

本期无合并范围变更。

八、在其他主体中的权益

在子公司中的权益、企业集团的构成

子公司名称	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
			直接	间接	
大连高科塑胶材料有限公司	辽宁省	工业生产	52.16	--	初始投资
	辽宁省	工业生产	47.84	--	购买少数股权
磐石市呼兰镇错草硅灰石有限	辽宁省	工业生产	100.00	--	初始投资

子公司名称	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
			直接	间接	
公司					
法库沈环硅灰石有限公司	辽宁省	工业生产	90.00	--	初始投资
			10.00	--	股权转让
法库县富拉堡硅灰石有限责任公司	辽宁省	工业生产	60.00	--	股权转让
梨树县三金矿产有限公司	吉林省	工业生产	100.00	--	初始投资
吉林省梨树大顶山新材料有限公司	吉林省	工业生产	39.00	--	初始投资
			36.00	--	股权转让
法库三铂矿产有限责任公司	辽宁省	工业生产	66.00	--	初始投资

九、关联方关系及其交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	业务性质	注册资本
金策有限公司	控股股东	外资企业	ROOM709&710,7/F.,AUSTINTO WER22-26AAUSTINAVENUE,TSIMSHA TSUIKLN,HONGKONG	贸易	无

续表：

母公司名称	母公司对本企业的控股比例	母公司对本企业的表决权比例	本企业最终控制方	组织机构代码
金策有限公司	29.17%	48.60%	吴祯来	无

注：金策有限公司代大连经济技术开发区华宁经销有限公司行使表决权。

2、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
东方冶金有限公司	恒捷控股持股 100%，吴祯来任董事	无
大连昕旺贸易有限公司	参股股东	91210213759925471P
大连经济技术开发区华宁经销有限公司	参股股东	91210213604839800H
大连新力贸易有限公司	参股股东	91210213098014127G
大连环丰贸易有限公司	参股股东	912102130980140205
大连吉大矿产有限公司	张梦显持股 29.16%，姚均甫持股 8.33%，吴秀岩持股 6.67%，朴龙浩持股 1.67%，张梦显任董事长，吴秀岩、朴龙浩任董事，姚均甫任董事、总经理	91210213118391393H

3、关联方交易

(1) 关联担保情况

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
大连吉大矿产有限公司	18,000,000.00	2018-12-18	2023-12-17	否

注：公司 2023 年 1-6 月控股股东、实际控制人及其关联方不存在资金占用情况。

十、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外提保等或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截止财务报告日，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项金额单独计提坏账准备	944,279.45	8.75	944,279.45	100.00	
其中：单项金额重大计提坏账准备的应收账款					
单项金额不重大计提坏账准备的应收账款	944,279.45	8.75	944,279.45	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	9,844,478.76	91.25	644,657.69	6.55	9,199,821.07
其中：账龄组合	9,844,478.76	91.25	644,657.69	6.55	9,199,821.07
合计	10,788,758.21	100.00	1,588,937.14	14.73	9,199,821.07

续表 1

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项金额单独计提坏账准备	944,279.45	7.20	944,279.45	100.00	
其中：单项金额重大计提坏账准备的应收账款					
单项金额不重大计提坏账准备的应收账款	944,279.45	7.20	944,279.45	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	12,173,298.29	92.80	710,638.94	5.84	11,462,659.35
其中：账龄组合	12,173,298.29	92.80	710,638.94	5.84	11,462,659.35

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
合计	13,117,577.74	100.00	1,654,918.39	12.62	11,462,659.35

按账龄披露：

项目	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含)	9,129,485.64	456,474.28	5.00
1—2 年	582,629.66	58,262.97	10.00
2—3 年	2,506.78	752.03	30.00
3—4 年	845.43	422.72	50.00
4—5 年	1,327.82	1,062.26	80.00
5 年以上	127,683.43	127,683.43	100.00
合计	9,844,478.76	644,657.69	

续表 1

项目	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含)	12,030,740.23	601,537.01	5.00
1—2 年	12,643.55	1,264.36	10.00
2—3 年	845.43	253.63	30.00
3—4 年	1,327.82	663.91	50.00
4—5 年	104,106.12	83,284.89	80.00
5 年以上	23,635.14	23,635.14	100.00
合计	12,173,298.29	710,638.94	

(2) 本期计提的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
计提坏账准备金额	1,654,918.39		65,981.25			1,588,937.14

(3) 本期实际核销的应收账款情况

本报告期无核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

2023 年 6 月 30 日应收账款中欠款金额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占总额的比例%
珠海万通特种工程塑料有限公司	非关联方	2,472,960.00	1年以内	22.92
天津威保力德新材料有限公司	非关联方	1,951,617.98	1年以内: 1,871,921.64; 1-2年 79,696.34	18.09
浙江新力新材料股份有限公司	非关联方	1,008,000.00	1年以内	9.34
满木产业 MITSUKISANGYOLTD	非关联方	562,822.62	1年以内	5.22
湖南玲珑兴泰新型建材有限公司	非关联方	492,743.75	1年以内: 151500; 1-2年 341,243.75	4.57
合计		6,488,144.35		60.14

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,575,682.21	1,493,058.79
合计	1,575,682.21	1,493,058.79

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含)	1,593,146.33	1,347,272.74
1—2年	26,467.70	45,215.70
2—3年	44,960.57	16,874.02
3—4年	19,082.45	21,992.09
4—5年	429,132.00	431,132.00
5年以上	805,634.02	805,634.02
合计	2,918,423.07	2,668,120.57

(2) 其他应收款按款项性质分类情况:

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	2,780,888.07	2,527,058.07
押金、备用金及保证金	137,535.00	141,062.50
合计	2,918,423.07	2,668,120.57

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023.1.1 余额	1,097,091.78		77,970.00	1,175,061.78
2023.1.1 余额在				

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(未发发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发发生信用减值)	
本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	167,679.08			167,679.08
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023.6.30 余额	1,264,770.86		77,970.00	1,342,740.86

(4) 按欠款方归集的期末余额主要的其他应收款情况:

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
北方矿业(贺成波)	往来款	500,000.00	5 年以上	17.13	500,000.00
吉林省梨树大顶山新材料有限公司	控股子公司往来款	413,486.57	1 年以内	14.17	
苏建改	股权转让款	400,000.00	5 年以上	13.71	400,000.00
法库三铂矿产有限公司	控股子公司往来款	365,484.36	1 年以内	12.52	
磐石市呼兰镇错草硅灰石有限公司	控股子公司往来款	330,943.65	1 年以内	11.34	
合计		2,009,914.58		68.87	

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	13,425,762.61	1,546,452.77	11,879,309.84	13,425,762.61	1,546,452.77	11,879,309.84
对联营、合营企业投资						
合计	13,425,762.61	1,546,452.77	11,879,309.84	13,425,762.61	1,546,452.77	11,879,309.84

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
大连高科塑胶材料有限公司	2,984,908.53			2,984,908.53
磐石市呼兰镇错草硅灰石有限公司	560,000.00			560,000.00
法库沈环硅灰石有限公司	500,000.00			500,000.00
吉林省梨树大顶山新材料有限公司	6,580,854.08			6,580,854.08

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法库县富拉堡硅灰石有限责任公司	300,000.00			300,000.00
梨树县三金矿产有限公司	1,180,000.00			1,180,000.00
法库三铂矿产有限责任公司	1,320,000.00			1,320,000.00
小计	13,425,762.61			13,425,762.61
减：长期投资减值准备				
大连高科塑胶材料有限公司	1,046,452.77			1,046,452.77
法库沈环硅灰石有限公司	500,000.00			500,000.00
小计	1,546,452.77			1,546,452.77
合计	11,879,309.84			11,879,309.84

4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入及营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	28,938,041.11	33,958,583.21
其他业务收入		--
营业收入合计	28,938,041.11	33,958,583.21
主营业务成本	18,725,015.31	21,568,709.58
其他业务成本		--
营业成本合计	18,725,015.31	21,568,709.58

(2) 主营业务(按地域)

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
国内收入	12,013,672.95	6,368,753.48	14,224,000.78	7,052,170.20
国外收入	16,924,368.16	12,356,261.83	19,734,582.43	14,516,539.38
合计	28,938,041.11	18,725,015.31	33,958,583.21	21,568,709.58

(3) 收入前五名

项目	营业收入	占公司全部营业收入的比例
满木产业 MITSUKISANGYO LTD	5,890,460.05	20.36
珠海万通特种工程塑料有限公司	5,500,884.96	19.01
住友商事 SUMITOMO CORPORATION	5,212,796.50	18.01
KOCH CO., LTD.	1,763,181.96	6.09
天津威保力德新材料有限公司	1,656,567.82	5.72
合计	20,023,891.29	69.19

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益	19,348.54	

项目	本期发生额	上期发生额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,184,849.54	1,305,014.54
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,616.45	9,726.34
委托他人投资或管理资产的损益	14,743.82	
交易性金融资产产生的公允价值变动损益		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计：	1,217,325.45	1,314,740.88
减：所得税影响额	151,159.74	172,241.27
少数股东权益影响额	-120.28	-226.10
合计	1,066,285.99	1,142,725.71

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.50	0.11	0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.10	0.07	0.07

十五、本报告之批准

本财务报表及附注已经本公司董事会于 2023 年 8 月 11 日审议并批准。

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	19,348.54
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,184,849.54
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,616.45
委托他人投资或管理资产的损益	14,743.82
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	1,217,325.45
减：所得税影响数	151,159.74
少数股东权益影响额（税后）	-120.28
非经常性损益净额	1,066,285.99

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用