



# 建亚环保

NEEQ：836032

## 江苏建亚环保科技股份有限公司

JiangSu JianYa Environmental Science&Technology Co., LTD



## 半年度报告

## 2024

## 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、公司负责人戴建平、主管会计工作负责人朱玲香及会计机构负责人（会计主管人员）宋志英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

-

## 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.....             | 18  |
| 第五节   | 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况..... | 20  |
| 第六节   | 财务会计报告.....                | 22  |
| 附件 I  | 会计信息调整及差异情况.....           | 100 |
| 附件 II | 融资情况.....                  | 100 |

|        |  |
|--------|--|
| 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。                |
|        | 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             | 指 | 释义   |
|------------------|---|--|
| 公司、建亚环保或股份公司     | 指 | 江苏建亚环保科技股份有限公司   |
| 山东聚优、控股子公司       | 指 | 山东聚优新材料科技有限公司  |
| 建亚新材料            | 指 | 江苏建亚新材料科技有限公司  |
| 股东大会             | 指 | 江苏建亚环保科技股份有限公司股东大会   |
| 董事会              | 指 | 江苏建亚环保科技股份有限公司董事会  |
| 监事会              | 指 | 江苏建亚环保科技股份有限公司监事会  |
| 华英证券             | 指 | 华英证券有限责任公司   |
| 元、万元             | 指 | 人民币元、人民币万元   |
| 公司高级管理人员         | 指 | 公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监  |
| 公司管理层            | 指 | 对公司管理、经营、决策负有领导职责的人员,包括董事、监事和高级管理人员等                                   |
| 公司章程             | 指 | 最近一次由股东大会会议通过的《江苏建亚环保科技股份有限公司章程》                                       |
| 三会               | 指 | 股东大会、董事会、监事会   |
| 三会议事规则           | 指 | 《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》和《监事会议事规则》   |
| 会计师事务所、公司会计师、审计师 | 指 | 北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)及经办会计师   |
| 律师事务所、公司律        | 指 | 上海力帆律师事务所及经办律师   |
| 白球               | 指 | 聚苯乙烯-二乙烯苯型共聚物,由苯乙烯和二乙烯苯经悬浮共聚反应而成的高分子有机化合物。                             |
| 离子交换树脂、树脂        | 指 | 一类带有可离子化基团的三维网状高分子材料,由三维空间结构的网络骨架、骨架上连接的可离子化的功能基团和功能基团上吸附的可交换的离子3部分组成。 |
| 济宁银行金乡支行         | 指 | 济宁银行股份有限公司金乡支行   |
| 丹阳农商行            | 指 | 江苏丹阳农村商业银行股份有限公司   |
| 报告期              | 指 | 2024年6月30日   |
| 上年期末             | 指 | 2023年12月31日  |
| 上年同期             | 指 | 2023年6月30日   |

## 第一节公司概况

| 企业情况            |   |                |                                 |
|-----------------|---|----------------|---------------------------------|
| 公司中文全称          | 江苏建亚环保科技股份有限公司  |                |                                 |
| 英文名称及缩写         | JiangSu JianYa Environmental Science and Technology Co., LTD<br>- |                |                                 |
| 法定代表人           | 戴建平   | 成立时间           | 1981年1月19日                      |
| 控股股东            | 控股股东为（戴建平）  | 实际控制人及其一致行动人   | 实际控制人为（戴建平、宋志英），一致行动人为（戴建平、宋志英） |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | C 制造业-C26 化学原料和化学制品制造业-C265 合成材料制作-C2651-初级形态塑料及合成树脂制造            |                |                                 |
| 主要产品与服务项目       | 白球和阳离子交换树脂的生产、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            | 建亚环保  | 证券代码           | 836032                          |
| 挂牌时间            | 2016年4月15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）      | 50,622,000                      |
| 主办券商（报告期内）      | 华英证券  | 报告期内主办券商是否发生变化 | 否                               |
| 主办券商办公地址        | 江苏省无锡市新吴区菱湖大道 200 号中国物联网国际创新园 F12 栋                               |                |                                 |
| 联系方式            |   |                |                                 |
| 董事会秘书姓名         | 邱志荣   | 联系地址           | 丹阳市华都锦城 1221 室                  |
| 电话              | 13952915591   | 电子邮箱           | 183927860@qq.com                |
| 传真              | 0511-86282661   |                |                                 |
| 公司办公地址          | 镇江市丹阳市华都锦城 1221 室   | 邮政编码           | 212300                          |
| 公司网址            | www.jsjianya.cn   |                |                                 |
| 指定信息披露平台        | www.neeq.com.cn   |                |                                 |
| 注册情况            |   |                |                                 |
| 统一社会信用代码        | 91321100142453013J  |                |                                 |
| 注册地址            | 江苏省镇江市丹阳市华都锦城 1221 室  |                |                                 |
| 注册资本（元）         | 50,622,000  | 注册情况报告期内是否变更   | 否                               |

## 第二节会计数据和经营情况

### 一、业务概要

#### （一）商业模式

江苏建亚环保科技股份有限公司所属于 C26 化学原料及化学制品制造业，是国内研制、生产离子交换树脂中间体--白球的专业化品牌企业，已具备年产石墨烯前驱体（PKS）10000 吨、阳离子交换树脂 15000 吨、苯乙烯系大孔白球 4000 吨、凝胶白球 10000 吨、大孔阴离子交换树脂 4000 吨、凝胶阴离子交换树脂 4000 吨、扬尘抑制剂 10000 吨、环保水处理剂 5000 吨、有机硅树脂 1000 吨生产能力，能向国内外市场提供各种规格白球、树脂等优质品牌产品。公司与国内多所著名大学合作研发，已经取得良好的进展；主要原材料苯乙烯公司采取紧跟市场价格波动下订单的模式来有效控制采购成本，主打产品下游客户是国内离子交换树脂企业，通过直销的模式凭借多年来良好的质量优势和品牌优势在白球市场取得了领先的市场地位，离子交换树脂方面也在激烈竞争的环境下占有了一席之地。公司主要收入和利润来源于母公司进行化工类原材料销售，以及依托控股子公司——山东聚优生产的白球和离子交换树脂的生产和销售。

#### （一）研发模式

公司之前主要依靠自身技术部进行研发，主要内容包括产品项目研发以及新工艺、新技术的市场研究和立项可行性分析。近年以来，公司已经与广西大学、江苏大学、厦门大学和浙江大学以及天津南开大学等多所高校进行研发合作，成立产学研基地，进行研究项目的生产前期实验，已经取得了一定研发成果，提高了企业的竞争力。

#### （二）采购模式

公司主要原材料包括苯乙烯、过氧化苯甲酰、二乙烯苯等，其中苯乙烯是主要的原材料，由于产品价格波动较大，因此公司主要是根据市场价格波动进行即时采购。采购经理每天关注市场动向，询问现货价格，再询问一个月、两个月后的期货价格，石油外盘报价、以及金银岛、卓创、易贸网对苯乙烯的报价；采购经理将上述信息整理后及时向总经理汇报，由董事长、总经理、财务总监、采购部长根据以上信息共同分析市场趋势，如果预期价格波动不大，则根据目前产量订货，一般采购 1-2 天生产活动的需求量，由采购部会同销售部、生产部人员协商确定；如果预期价格将持续上涨，就申请大额采购（100 吨以上为大额采购），大额采购由董事长、总经理、财务总监、采购部长共同协商确定采购数量及单价，同时形成会议纪要，参会人员全部签字后由采购部人员执行。如果预期市场将走向低迷，经董事长、总经理、财务总监、采购部长协商确定后将公司采购的大额苯乙烯迅速抛货，以减少损失。过氧化苯甲酰、

二乙烯苯等辅料的采购程序同苯乙烯普通采购程序。

离子交换树脂产品原材料的采购则主要根据销售合同来进行订单的安排，主要原材料白球由公司自主生产，其他原材料则同样由采购部进行常规采购。公司通过向合格供应商进行询价比价，确定最终供应商。采购付款方式主要根据合同确定，主要包括全额预付款、预付 10% 定金和合同订立后一周内付款等三种付款方式。公司采购签订合同后将对供应商的产品质量进行严格的检测，进厂前由质检部门进行检测，合格原材料产品才能入库。

### （三）生产模式

公司根据客户订单按照时间先后顺序结合产能情况进行生产，生产周期一般为 12 小时，该生产计划随原材料采购、生产、销售等情况进行动态调整。在整个生产过程中由技术部进行关键技术指导，产成品经质检部检验合格后包装入库。离子交换树脂产品主要是根据订单来安排生产，生产周期一般为 24 小时，目前公司离子交换树脂产品主要是利用公司白球生产的优势为国内大型离子交换树脂企业进行代工生产。

### （四）销售模式

公司白球产品目前市场供不应求，下游客户主要是国内树脂企业，采用直销模式。经过多年来的营销合作，公司已经形成了一批忠实的老客户，所以一般情况下公司优先满足老客户需求，这部分客户只需要定时电话联系即可。这部分老客户公司通常是签订合同后，货款收到发货，而对于一些上门联系的新客户，公司会经过前期复杂的评估报告后和对方签订合同中将会要求对方先预付一部分货款之后再生产。而离子交换树脂产品也是通过直销的模式主要为国内大型离子交换树脂企业进行代工生产。

## （二）与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

|            |   |
|------------|---|
| “专精特新”认定   | <input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级 |
| “单项冠军”认定   | <input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级 |
| “高新技术企业”认定 | √是  |
| 详细情况       | 山东聚优 2023 年 11 月 29 日被认定为山东省高新技术企业，有效期三年                    |

## 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                                    | 66,131,410.75  | 22,227,977.55  | 197.51% |
| 毛利率%                                    | 14.96%         | 6.43%          | -       |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                           | -3,814,154.63  | -4,772,671.88  | 20.08%  |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                 | -3,968,952.85  | -4,785,232.18  | 17.06%  |
| 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）          | -5.50%         | -5.86%         | -       |
| 加权平均净资产收益率%（依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） | -5.72%         | -5.87%         | -       |
| 基本每股收益                                  | -0.08          | -0.09          | 11.11%  |
| 偿债能力                                    | 本期期末           | 上年期末           | 增减比例%   |
| 资产总计                                    | 301,326,195.78 | 302,393,881.92 | -0.35%  |
| 负债总计                                    | 210,186,305.00 | 205,390,448.93 | 2.33%   |
| 归属于挂牌公司股东的净资产                           | 67,544,703.75  | 71,389,676.26  | -5.39%  |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产                         | 1.33           | 1.56           | -14.74% |
| 资产负债率%（母公司）                             | 6.00%          | 9.83%          | -       |
| 资产负债率%（合并）                              | 69.00%         | 67.92%         | -       |
| 流动比率                                    | 50.73%         | 47%            | -       |
| 利息保障倍数                                  | -1.01          | -104.58        | -       |
| 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                           | 3,783,962.37   | 2,219,393.30   | 70.50%  |
| 应收账款周转率                                 | 8.28           | 6.89           | -       |
| 存货周转率                                   | 220%           | 260%           | -       |
| 成长情况                                    | 本期             | 上年同期           | 增减比例%   |
| 总资产增长率%                                 | -0.35%         | 15.06%         | -       |
| 营业收入增长率%                                | 197.51%        | 263.28%        | -       |
| 净利润增长率%                                 | 19.57%         | -6.35%         | -       |

## 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 | 148,125.96 | 0.05%    | 1,492,633.88 | 0.49%    | -90.08% |
| 应收票据 |            |          |              |          |         |

|        |               |       |               |       |         |
|--------|---------------|-------|---------------|-------|---------|
| 应收账款   | 8,693,514.39  | 2.89% | 6,313,436.66  | 2.09% | 37.70%  |
| 应收款项融资 | 2,844,843.41  | 0.94% | 690,736.42    | 0.23% | 311.86% |
| 预付款项   | 10,633,455.98 | 3.53% | 17,859,611.05 | 5.91% | -40.46% |
| 其他应收款  | 852,648.99    | 0.28% | 545,044.97    | 0.18% | 56.44%  |
| 存货     | 30,010,988.46 | 9.96% | 18,587,581.30 | 6.15% | 61.46%  |
| 合同负债   | 1,069,571.01  | 0.35% | 406,355.64    | 0.13% | 163.21% |

### 项目重大变动原因

- 1、货币资金：货币资金与上期末相比减少 90.08%，主要是报告期内购买原材料增加导致。
- 2、应收账款：应收账款与上期相比增加 37.70%，主要是报告期内产品销售量增加，销售额基数上升，货款回拢拉长导致。
- 3、应收款项融资：应收款项融资与上期相比增加了 311.86%，主要是报告期内销售量增加，收到承兑汇票增加导致。
- 4、预付款项：预付款项与上期相比减少了 40.46%，主要是报告期内预付的原材料款项减少导致。
- 5、其他应收款：其他应收款与上期相比增加了 56.44%，主要是报告期内支付投标保证金以及支付融资租赁租金导致。
- 6、存货：存货与上期相比增加 61.46%，主要是报告期内销售订单增加、产量增加导致。
- 7、合同负债：合同负债与上期相比增加 163.21%，主要是报告期内下游客户预付货款导致。

### （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          | 66,131,410.75 | -         | 22,227,977.55  | -         | 197.51%   |
| 营业成本          | 56,236,040.16 | 85.04%    | 20,799,342.96  | 93.57%    | 170.37%   |
| 毛利率           | 14.96%        | -         | 6.43%          | -         | -         |
| 销售费用          | 822,380.97    | 1.24%     | 540,242.87     | 2.43%     | 52.22%    |
| 研发费用          | 4,104,059.91  | 6.21%     | 1,534,762.83   | 6.90%     | 167.41%   |
| 财务费用          | 2,937,169.98  | 4.44%     | 76,128.93      | 0.34%     | 3,758.15% |
| 信用减值损失        | -131,097.32   | -0.20%    | -71,223.55     | -0.32%    | 84.06%    |
| 营业利润          | -5,873,294.91 | -8.88%    | -8,616,448.65  | -38.76%   | -31.84%   |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 3,783,962.37  | -         | 2,219,393.30   | -         | 70.50%    |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -423,905.29   | -         | -39,309,545.65 | -         | 98.92%    |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -4,704,565.00 | -         | 43,117,892.96  | -         | -110.91%  |

### 项目重大变动原因

- 1、营业收入：营业收入与上期相比增加 197.51%，主要是报告期内子公司山东聚优新增的三个车间均已达到试生产条件，增加了产品的销售收入，下游客户订单稳定增长导致。
- 2、营业成本：营业成本与上期相比增加 170.37%，主要是报告期内新增三个车间已试生产成本同比增加导致。
- 3、销售费用：销售费用与上期相比增加 52.22%，主要是报告期内销售增加销售人员数量，和销售人员薪酬以及业务的宣传导致。
- 4、研发费用：研发费用与上期相比增加 167.41%，主要是报告期内销售产品种类增多同时相应的研发项目增加导致。
- 5、财务费用：财务费用与上期相比增加 3758.15%，主要是报告期内通过融资租赁等借款规模增加相应利息支出增加导致。
- 6、信用减值损失：信用减值损失与上期相比增加 84.06%，主要是报告期内应收账款坏账准备计提增加导致
- 7、营业利润：营业利润与上期相比增加 31.84%，主要是报告期内控股子公司产品销量、产量、毛利率增加导致。
- 8、经营活动产生的现金流量净额：经营活动产生的现金流量净额与上期相比增加 70.50%，主要是报告期内应收货款以及应收票据贴现增加导致。
- 9、投资活动产生的现金流量净额：投资活动产生的现金流量净额与上期相比增加 98.92%，主要是上期为车间安装购置固定资产投入导致，本期无新投入。
- 10、筹资活动产生的现金流量净额：筹资活动产生的现金流量净额与上期相比减少 110.91%，主要是报告期内控股子公司偿还银行贷款本金导致。

#### 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     | 公司类型  | 主要业务                                | 注册资本    | 总资产            | 净资产           | 营业收入          | 净利润           |
|----------|-------|-------------------------------------|---------|----------------|---------------|---------------|---------------|
| 山东聚优新材料科 | 控股子公司 | 一般项目：技术服务、技术开发技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；合 | 10000万元 | 297,138,214.67 | 57,459,009.54 | 66,118,144.48 | -4,181,691.56 |

|                                       |                       |   |            |              |              |   |   |
|---------------------------------------|-----------------------|---|------------|--------------|--------------|---|---|
| 技有<br>限公<br>司                         | 司                     | 成材料制造（不含危<br>险化学品）；工程塑<br>料及合成树脂制造；<br>新型膜材料制造；生<br>态环境材料制造；化<br>工产品销售（不含许<br>可类化工产品）；新<br>材料技术研发；新材<br>料技术推广服务。<br>（除依法须经批准的项目外，凭营业执<br>照依法自主开展经<br>营活动） |            |              |              |   |   |
| 江苏<br>建亚<br>新材<br>料科<br>技有<br>限公<br>司 | 控<br>股<br>子<br>公<br>司 | 新材料技术研发；新<br>材料技术推广服务；<br>工程塑料及合成树<br>脂销售；化工产品销<br>售（不含许可类化工<br>产品）   | 1000<br>万元 | 1,095,913.86 | 1,095,913.86 | 0 | 0 |

### 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  |
|-------------|---|
| 公司治理风险      | 公司逐步建立健全了法人治理结构,制定了适应企业发展的内部控制制度,但由于股份公司成立时间较短,各项规章制度的执行尚需检验,公司治理和内部控制制度仍需逐步完善。随着公司的较快发展,经营规模和业务范围不断扩大,人员不断增多,对公司治理将会提出更高的要求。因此,公司未来经营中存在因内部管理不适应公司快速发展,而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。 |
| 实际控制人不当控制风险 | 公司实际控制人为戴建平、宋志英,戴建平与宋志英夫妻   |

|            |   |
|------------|---|
|            | <p>二人持有本公司股份 27,275,799 股，持股比例为 53.88%，戴建平与宋志英为公司共同控股股东，戴建平自 2007 年 12 月至 2015 年 8 月担任有限公司执行董事，2015 年 8 月至今担任股份公司董事长。宋志英自 2007 年 5 月至今一直担任公司财务总监。戴建平的哥哥戴亚平、戴建平的侄子邱志荣、戴建平的妹妹戴亚文均系公司的董事，戴建平长期以来能够将本人意愿通过作出执行董事决定或形成董事会决议方式来实现，对公司董事、高管人员的任免起决定作用，事实上构成了戴建平对公司经营上的控制。本次挂牌后，如果公司控股股东、实际控制人利用其控股地位，通过行使表决权对本公司的人事、经营决策等进行控制，可能会使公司的法人治理结构不能有效发挥作用，从而给公司经营及其他股东的利益带来损害。</p> |
| 环保风险       | <p>公司的白球和离子交换树脂的生产是通过化学反应完成，同时公司产品所处的行业为化学原料和化学制品制造业，在生产过程中会产生一定的噪声、粉尘、废气、废水等有害废物。虽然现阶段公司的各项环保指标已经达标，但随着国家环保标准的提高，公司必须不断加大环保投入，才能确保环保设施的正常运转，保证达标排放。但若在生产加工过程中未按章操作、处理不当仍可能会产生一定的环境污染，并进而造成公司可能会被责令停产、行政处罚甚至面临被起诉的风险。</p>   |
| 安全生产的风险    | <p>公司生产所用的主要材料属于《危险化学品名录》中所列的危险化学品。如果操作不当，会在生产、储存、运输过程中产生质量安全事故，从而对公司的生产经营产生不利的影响。公司拥有危险化学品经营许可证，一直以来高度重视安全生产工作，制定一系列的生产管理制度和规定，对公司的安全、消防、生产管理、机器设备操作等进行严格规范，消除安全事故隐患。报告期内公司未发生重大生产安全事故。但是，公司未来仍然存在因在生产过程中管理、操作不当而引发安全生产事故的风险。</p>  |
| 原材料价格波动的因素 | <p>化工类原料苯乙烯是白球和阳离子交换树脂生产的主要原</p>  |

|                |  |
|----------------|--|
|                | <p>材料,原材料苯乙烯成本占营业成本的比重约 80%。苯乙烯的价格与原油价格直接或间接相关,同时还受市场供求关系变动的影<br/>响,从而影响公司的整体毛利率。如果原材料价格上涨,将会对公<br/>司的毛利率以及未来盈利能力产生不利影响。</p>   |
| 市场竞争风险         | <p>随着国内吸附分离材料市场竞争的进一步加剧以及新兴下<br/>游应用领域的良好前景,国内外厂商将进一步加大在这些领域的<br/>投入,市场竞争将日趋激烈。另外,由于技术的进步和用户需求的<br/>不断变化,产品更新换代的速度也在不断加快,这也使得企业竞<br/>争压力日益增大。如果公司不能持续开发出新产品,提升现有产<br/>品性能,满足客户的需求,公司将在市场竞争中处于不利地位。</p> |
| 资金链断裂风险        | <p>因为公司产业升级需要在济宁新材料产业园区建设工厂,新<br/>厂项目工程土地、厂房、设备等资金投入巨大,如果公司规划不<br/>善,则会带来资金链断裂的风险。</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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(二) |
| 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.(三) |
| 是否存在关联交易事项                                 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(四) |
| 是否存在经股东会审议通过的收购、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.(五) |
| 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.(六) |
| 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) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### (二) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%

是 否

单位：元

| 序号 | 被担保人 | 担保金额       | 实际履行担保责任的金额 | 担保余额       | 担保期间  |       | 责任类型 | 被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业 | 是否履行必要的决策程序 |
|----|------|------------|-------------|------------|-------|-------|------|------------------------------|-------------|
|    |      |            |             |            | 起始    | 终止    |      |                              |             |
| 1  | 山东聚  | 80,000,000 | 0           | 65,000,000 | 2022年 | 2027年 | 连带   | 是                            | 已事前         |

|    |                |            |  |            |           |          |   |   |          |
|----|----------------|------------|--|------------|-----------|----------|---|---|----------|
|    | 优新材料科技<br>有限公司 |            |  |            | 7月21<br>日 | 6月9<br>日 |   |   | 及时履<br>行 |
| 总计 | -              | 80,000,000 |  | 65,000,000 | -         | -        | - | - | -        |

#### 可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

报告期内子公司未发生到期债务未及时清偿情况。

本次关联交易有助于解决控股子公司项目推进，有助于公司经营发展，同时遵循公开、公平、公正的原则，不存在损害公司利益。

#### 公司提供担保分类汇总

单位：元

| 项目汇总                              | 担保金额          | 担保余额          |
|-----------------------------------|---------------|---------------|
| 报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）        | 80,000,000    | 65,000,000    |
| 公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保    | 0             | 0             |
| 公司直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保人提供担保 | 0             | 0             |
| 公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额         | 31,498,283.51 | 16,498,283.51 |
| 公司为报告期内出表公司提供担保                   | 0             | 0             |

#### 应当重点说明的担保情况

适用 不适用

公司控股子公司——山东聚优拟向济宁银行股份有限公司金乡支行申请贷款80,000,000.00元；本次贷款为项目贷款，期限为五年；用于山东聚优项目建设和设备购买以及安装等使用。根据融资需求，本次借款由山东聚优申请，公司用其控股子公司山东聚优股票60,000,000股，占其控股子公司总股本60%质押给济宁银行股份有限公司金乡支行；山东聚优以权证号为鲁（2022）金乡县不动产权第0001018号、鲁（2022）金乡县不动产权第0001023号、鲁（2020）金乡县不动产权第0002749号的固定资产工业用地和将来的房屋土地产权一并抵押给济宁银行股份有限公司金乡支行；公司和控股子公司——建亚新材料连同公司实际控制人、董事长戴建平先生及其配偶宋志英女士、董事戴亚平先生及其配偶莫桂珍女士邱志荣先生及其配偶朱玲香女士和易伟标先生，为本笔贷款提供连带责任担保。

对公司的影响：

（一）必要性和真实意图上述关联担保是公司业务发展及生产经营的正常需要，及时解决了控股子公司项目建设资金，是真实的，必要的。

(二) 本次关联交易对公司的影响 本次关联交易有助于解决控股子公司项目推进，有助于公司经营发展，同时遵循公开、公平、公正的原则，不存在损害公司利益。

### (三) 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

### (四) 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      |             |            |
| 销售产品、商品, 提供劳务          |             |            |
| 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 |             |            |
| 其他                     | 100,000,000 | 2,000,000  |
| 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             |             |            |
| 与关联方共同对外投资             |             |            |
| 提供财务资助                 |             |            |
| 提供担保                   | 9,400,000   | 10,190,000 |
| 委托理财                   |             |            |
| _____                  |             |            |
| 企业集团财务公司关联交易情况         | 预计金额        | 发生金额       |
| 存款                     |             |            |
| 贷款                     |             |            |
| _____                  |             |            |

### 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

1、系公司业务发展及生产经营的正常需要，及时补充公司流动资金，解决公司临时资金需求。不存在损害公司及其他非关联股东利益的情况，是公司正常的业务发展和生产经营所需，是合理的、必要的，符合公司全体股东的利益。

2、公司向台骏国际融资租赁有限公司融资租赁 579 万，期限为 2024 年 4 月 29 日至 2027 年 4 月 28 日，由戴建平、宋志英、戴亚平作为保证人，提供连带责任保证担保。

3、公司向台骏国际融资租赁有限公司融资租赁 400 万，期限为 2024 年 5 月 30 日至 2027 年 5 月 29 日，由戴建平、宋志英、戴亚平作为保证人，提供连带责任保证担保。

根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第一百零五条 挂牌公司与关联方进行下列关联交易时，可以免于按照关联交易的方式进行审议，公司单方面获得利益的交易，包括获赠现金资产、获得债务减免、接受担保和资助等。并根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》第四

十三条 挂牌公司与关联方的交易，按照全国股转系统公司治理相关规则免于关联交易审议的，可以免于按照关联交易披露。

#### （五）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 |
|--------|------------|-----------------|------------|--------|--------|
| -      | 实际控制人或控股股东 | 关于减少及规范关联交易的承诺函 | 2016年4月15日 | -      | 正在履行中  |
| -      | 公司         | 同业竞争承诺          | 2016年4月15日 | -      | 正在履行中  |

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

##### 1、为了规范关联交易采取的措施及做出的承诺

为避免存在关联交易的潜在风险，公司控股股东和实际控制人戴建平、宋志英出具了《关于减少及规范关联交易的的承诺函》。

##### 2、为了规范对外担保采取的措施及做出的承诺。

为避免与公司之间的同业竞争，公司控股股东及实际控制人戴建平和宋志英及持有公司股份 5% 以上的其他主要股东、股份公司的董事、监事及高级管理人员签署了《避免同业竞争承诺函》。

#### （六）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                                |
|------|------|--------|----------------|----------|-------------------------------------|
| 土地   | 无形资产 | 抵押     | 19,309,965.78  | 6.39%    | 山东聚优向齐宁银行股份有限公司金乡支行借款额度 8,000.00 万元 |
| 股权   | 无形资产 | 质押     | 60,000,000     | 19.00%   | 山东聚优向齐宁银行股份有限公司金乡支行借款额度 8,000.00 万元 |
| 设备   | 固定资产 | 抵押     | 89,588,802.77  | 29.00%   | 山东聚优向齐宁银行股份有限公司金乡支行借款额度 8,000.00 万元 |
| 总计   | -    | -      | 168,898,768.55 | 54.39%   | -                                   |

公司以金乡县新材料园区，铁道南路南侧、园五路东侧产权证为鲁(2022)金乡县不动产权第 0005593、

0005594 号不动产进行抵押；用位于山东聚优新材料科技有限公司厂区内设备进行抵押；用位于山东聚优新材料科技有限公司产权证号为鲁（2020）金乡县不动产权第 0002749 号土地、鲁（2022）金乡县不动产权第 0001018 号土地、鲁（2022）金乡县不动产权第 0001023 号土地抵押；建亚环保持有 60% 山东聚优股权质押给济宁银行金乡支行。

#### 资产权利受限事项对公司的影响

1、所涉及的股份是实际控制人控制的股份。包括本次质押股份在内，如果全部在质股份被行权可能导致公司控股股东或者实际控制人发生变化。

2、本次股权质押为公司正常经营所需，有利于公司生产经营，将不会对公司生产经营产生不利影响。

## 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       | 21,982,900 | 43.43% | 110,000  | 22,092,900 | 43.64% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 6,928,949  | 13.69% | 0        | 6,928,949  | 13.69% |
|         | 董事、监事、高管      | 2,580,750  | 5.10%  | 0        | 2,580,750  | 5.10%  |
|         | 核心员工          |            |        |          |            |        |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 28,639,100 | 56.57% | -110,000 | 28,529,100 | 56.36% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 20,786,850 | 41.06% | 0        | 20,786,850 | 41.06% |
|         | 董事、监事、高管      | 7,852,250  | 15.51% | 0        | 7,852,250  | 15.51% |
|         | 核心员工          |            |        |          |            |        |
| 总股本     |               | 50,622,000 | -      | 0        | 50,622,000 | -      |
| 普通股股东人数 |               |            |        |          |            | 29     |

#### 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  | 戴建平  | 20,650,799 | -    | 20,650,799 | 40.79%  | 15,488,100 | 5,162,699   | -           | -             |
| 2  | 戴亚平  | 8,250,000  | -    | 8,250,000  | 16.30%  | 6,187,500  | 2,062,500   | -           | -             |
| 3  | 易伟标  | 7,950,000  | -    | 7,950,000  | 15.70%  | -          | 7,950,000   | -           | -             |
| 4  | 宋志英  | 7,065,000  | -    | 7,065,000  | 13.96%  | 5,298,750  | 1,766,250   | -           | -             |
| 5  | 张维新  | 1,045,000  | -    | 1,045,000  | 2.06%   | 783,750    | 261,250     | -           | -             |
| 6  | 魏丽娟  | 1,028,000  | -    | 1,028,000  | 2.03%   | 771,000    | 257,000     | -           | -             |
| 7  | 郑春喜  | 660,000    | -    | 660,000    | 1.30%   | -          | 660,000     | -           | -             |
| 8  | 庄锦如  | 550,000    | -    | 550,000    | 1.09%   | -          | 550,000     | -           | -             |
| 9  | 李菁   | 352,000    | -    | 352,000    | 0.70%   | -          | 352,000     | -           | -             |
| 10 | 陈宗   | 330,000    | -    | 330,000    | 0.65%   | -          | 330,000     | -           | -             |
|    | 合计   | 47,880,799 | -    | 47,880,799 | 94.58%  | 28,529,100 | 19,351,699  | 0           | 0             |

### 普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：

戴建平与戴亚平为兄弟关系。易伟标系戴建平、戴亚平的妹夫。戴建平与宋志英为夫妻关系。除此之外，股东之间无相互关联系。

## 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

单位：股

| 姓名  | 职务            | 性别 | 出生年月    | 任职起止日期     |            | 期初持普通股股数   | 数量变动 | 期末持普通股股数   | 期末普通股持股比例% |
|-----|---------------|----|---------|------------|------------|------------|------|------------|------------|
|     |               |    |         | 起始日期       | 终止日期       |            |      |            |            |
| 戴建平 | 董事长、总经理       | 男  | 1966.6  | 2021年9月12日 | 2024年9月11日 | 20,650,799 | -    | 20,650,799 | 40.79%     |
| 戴亚平 | 董事            | 男  | 1963.12 | 2021年9月12日 | 2024年9月11日 | 8,250,000  | -    | 8,250,000  | 16.30%     |
| 戴亚文 | 董事、副总经理       | 女  | 1971.11 | 2021年9月12日 | 2024年9月11日 | 0          | -    | 0          | 0.00%      |
| 宋志英 | 董事            | 女  | 1972.12 | 2021年9月12日 | 2024年9月11日 | 7,065,000  | -    | 7,065,000  | 13.96%     |
| 邱志荣 | 董事、副总经理、董事会秘书 | 男  | 1984.9  | 2021年9月12日 | 2024年9月11日 | 0          | -    | 0          | 0.00%      |
| 张维新 | 监事会主席         | 男  | 1952.12 | 2021年9月12日 | 2024年9月11日 | 1,045,000  | -    | 1,045,000  | 2.06%      |
| 魏丽娟 | 监事            | 女  | 1977.4  | 2021年9月12日 | 2024年9月11日 | 1,028,000  | -    | 1,028,000  | 2.03%      |
| 戴俊  | 职工代表监事        | 男  | 1973.4  | 2021年9月12日 | 2024年9月11日 | 0          | -    | 0          | 0.00%      |
| 朱玲香 | 财务总监          | 女  | 1991.11 | 2024年6月2日  | 2024年9月11日 | 0          |      | 0          | 0.00%      |

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

戴建平与宋志英为夫妻关系，戴建平与戴亚平为兄弟关系，戴建平与戴亚文为兄妹关系，戴亚平与戴亚文为兄妹关系，戴亚平与邱志荣为父子关系，邱志荣与朱玲香为夫妻关系。

#### (二) 变动情况

√适用 □不适用

| 姓名  | 期初职务 | 变动类型 | 期末职务    | 变动原因        |
|-----|------|------|---------|-------------|
| 戴建平 | 董事长  | 新任   | 董事长、总经理 | 总经理因个人原因辞职  |
| 朱玲香 | 无    | 新任   | 财务总监    | 财务总监因个人原因辞职 |

|     |         |    |    |        |
|-----|---------|----|----|--------|
| 戴亚平 | 董事、总经理  | 离任 | 董事 | 个人原因辞职 |
| 宋志英 | 董事、财务总监 | 离任 | 董事 | 个人原因辞职 |

### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

朱玲香女士，1991 年出生，会计师，本科学历，中国国籍，无永久境外居留权。自 2011 年起就职于江苏建亚环保财务科，历任出纳岗、成本岗、总账岗。

### （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 |
|---------|------|------|
| 市场营销人员  | 14   | 14   |
| 生产人员    | 66   | 76   |
| 财务人员    | 5    | 5    |
| 技术人员    | 10   | 10   |
| 其他人员    | 67   | 67   |
| 员工总计    | 162  | 172  |

### （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

## 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   | 2024年6月30日           | 2023年12月31日          |
|---------------|------|----------------------|----------------------|
| <b>流动资产：</b>  |      |                      |                      |
| 货币资金          | 五（一） | 148,125.96           | 1,492,633.88         |
| 结算备付金         |      |                      |                      |
| 拆出资金          |      |                      |                      |
| 交易性金融资产       |      |                      |                      |
| 衍生金融资产        |      |                      |                      |
| 应收票据          |      |                      |                      |
| 应收账款          | 五（二） | 8,693,514.39         | 6,313,436.66         |
| 应收款项融资        | 五（三） | 2,844,843.41         | 690,736.42           |
| 预付款项          | 五（四） | 10,633,455.98        | 17,859,611.05        |
| 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（五） | 852,648.99           | 545,044.97           |
| 其中：应收利息       |      |                      |                      |
| 应收股利          |      |                      |                      |
| 买入返售金融资产      |      |                      |                      |
| 存货            | 五（六） | 30,010,988.46        | 18,587,581.30        |
| 其中：数据资源       |      |                      |                      |
| 合同资产          |      |                      |                      |
| 持有待售资产        |      |                      |                      |
| 一年内到期的非流动资产   |      |                      |                      |
| 其他流动资产        | 五（七） | 50,772.67            | 162,820.93           |
| <b>流动资产合计</b> |      | <b>53,234,349.86</b> | <b>45,651,865.21</b> |
| <b>非流动资产：</b> |      |                      |                      |
| 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（八）  | 185,527,884.17 | 193,249,248.85 |
| 在建工程           | 五（九）  | 6,577,098.27   | 6,394,735.64   |
| 生产性生物资产        |       |                |                |
| 油气资产           |       |                |                |
| 使用权资产          |       |                |                |
| 无形资产           | 五（十）  | 19,309,965.78  | 19,606,944.53  |
| 其中：数据资源        |       |                |                |
| 开发支出           |       |                |                |
| 其中：数据资源        |       |                |                |
| 商誉             |       |                |                |
| 长期待摊费用         | 五（十一） | 4,610,828.35   | 4,864,314.43   |
| 递延所得税资产        | 五（十二） | 14,457,378.78  | 14,424,604.47  |
| 其他非流动资产        | 五（十三） | 17,608,690.57  | 18,202,168.79  |
| <b>非流动资产合计</b> |       | 248,091,845.92 | 256,742,016.71 |
| <b>资产总计</b>    |       | 301,326,195.78 | 302,393,881.92 |
| <b>流动负债：</b>   |       |                |                |
| 短期借款           |       |                |                |
| 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（十四） | 29,455,451.82  | 24,094,529.09  |
| 预收款项           |       |                |                |
| 合同负债           | 五（十五） | 1,069,571.01   | 406,355.64     |
| 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（十六） | 2,856,469.51   | 3,021,849.34   |
| 应交税费           | 五（十七） | 4,256,920.07   | 3,729,727.20   |
| 其他应付款          | 五（十八） | 67,166,109.78  | 66,537,154.75  |
| 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    |       |                |                |
| 其他流动负债         | 五（十九） | 139,044.23     | 52,826.23      |
| <b>流动负债合计</b>  |       | 104,943,566.42 | 97,842,442.25  |
| <b>非流动负债：</b>  |       |                |                |

|                   |        |                |                |
|-------------------|--------|----------------|----------------|
| 保险合同准备金           |        |                |                |
| 长期借款              | 五（二十）  | 86,120,000.00  | 97,120,000.00  |
| 应付债券              |        |                |                |
| 其中：优先股            |        |                |                |
| 永续债               |        |                |                |
| 租赁负债              |        |                |                |
| 长期应付款             | 五（二十一） | 8,803,356.97   |                |
| 长期应付职工薪酬          |        |                |                |
| 预计负债              |        |                |                |
| 递延收益              | 五（二十二） | 10,319,381.61  | 10,428,006.68  |
| 递延所得税负债           |        |                |                |
| 其他非流动负债           |        |                |                |
| <b>非流动负债合计</b>    |        | 105,242,738.58 | 107,548,006.68 |
| <b>负债合计</b>       |        | 210,186,305.00 | 205,390,448.93 |
| <b>所有者权益：</b>     |        |                |                |
| 股本                | 五（二十三） | 50,622,000.00  | 50,622,000.00  |
| 其他权益工具            |        |                |                |
| 其中：优先股            |        |                |                |
| 永续债               |        |                |                |
| 资本公积              | 五（二十四） | 22,239,773.98  | 22,239,773.98  |
| 减：库存股             |        |                |                |
| 其他综合收益            |        |                |                |
| 专项储备              | 五（二十五） | 82,154.03      | 112,971.91     |
| 盈余公积              | 五（二十六） | 2,920,333.11   | 2,920,333.11   |
| 一般风险准备            |        |                |                |
| 未分配利润             | 五（二十七） | -8,319,557.37  | -4,505,402.74  |
| 归属于母公司所有者权益合计     |        | 67,544,703.75  | 71,389,676.26  |
| 少数股东权益            |        | 23,595,187.03  | 25,613,756.73  |
| <b>所有者权益合计</b>    |        | 91,139,890.78  | 97,003,432.99  |
| <b>负债和所有者权益总计</b> |        | 301,326,195.78 | 302,393,881.92 |

法定代表人：戴建平

主管会计工作负责人：朱玲香

会计机构负责人：宋志英

**（二）母公司资产负债表**

单位：元

| 项目           | 附注    | 2024年6月30日 | 2023年12月31日 |
|--------------|-------|------------|-------------|
| <b>流动资产：</b> |       |            |             |
| 货币资金         |       | 113,106.18 | 78,928.10   |
| 交易性金融资产      |       |            |             |
| 衍生金融资产       |       |            |             |
| 应收票据         |       |            |             |
| 应收账款         | 十一（一） |            |             |
| 应收款项融资       |       |            |             |

|                |       |                      |                       |
|----------------|-------|----------------------|-----------------------|
| 预付款项           |       | 64,865.73            | 14,254.98             |
| 其他应收款          | 十一(二) | 36,401,182.73        | 36,279,802.61         |
| 其中：应收利息        |       |                      |                       |
| 应收股利           |       |                      |                       |
| 买入返售金融资产       |       |                      |                       |
| 存货             |       |                      |                       |
| 其中：数据资源        |       |                      |                       |
| 合同资产           |       |                      |                       |
| 持有待售资产         |       |                      |                       |
| 一年内到期的非流动资产    |       |                      |                       |
| 其他流动资产         |       | 50,772.67            | 76,853.27             |
| <b>流动资产合计</b>  |       | <b>36,629,927.31</b> | <b>36,449,838.96</b>  |
| <b>非流动资产：</b>  |       |                      |                       |
| 债权投资           |       |                      |                       |
| 其他债权投资         |       |                      |                       |
| 长期应收款          |       |                      |                       |
| 长期股权投资         | 十一(三) | 60,320,000.00        | 60,320,000.00         |
| 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           |       | 2,528,441.16         | 2,955,242.07          |
| 在建工程           |       |                      |                       |
| 生产性生物资产        |       |                      |                       |
| 油气资产           |       |                      |                       |
| 使用权资产          |       |                      |                       |
| 无形资产           |       |                      |                       |
| 其中：数据资源        |       |                      |                       |
| 开发支出           |       |                      |                       |
| 其中：数据资源        |       |                      |                       |
| 商誉             |       |                      |                       |
| 长期待摊费用         |       | 190,746.65           | 240,506.71            |
| 递延所得税资产        |       | 91,804.74            | 84,216.48             |
| 其他非流动资产        |       |                      |                       |
| <b>非流动资产合计</b> |       | <b>63,130,992.55</b> | <b>63,599,965.26</b>  |
| <b>资产总计</b>    |       | <b>99,760,919.86</b> | <b>100,049,804.22</b> |
| <b>流动负债：</b>   |       |                      |                       |
| 短期借款           |       |                      |                       |
| 交易性金融负债        |       |                      |                       |
| 衍生金融负债         |       |                      |                       |
| 应付票据           |       |                      |                       |
| 应付账款           |       | 175,130.90           | 175,129.76            |
| 预收款项           |       |                      | 45.63                 |
| 合同负债           |       |                      |                       |

|                   |  |                      |                       |
|-------------------|--|----------------------|-----------------------|
| 卖出回购金融资产款         |  |                      |                       |
| 应付职工薪酬            |  | 194,548.45           | 118,641.46            |
| 应交税费              |  | 3,396,273.13         | 3,425,949.35          |
| 其他应付款             |  |                      |                       |
| 其中：应付利息           |  |                      |                       |
| 应付股利              |  |                      |                       |
| 持有待售负债            |  |                      |                       |
| 一年内到期的非流动负债       |  |                      |                       |
| 其他流动负债            |  |                      |                       |
| <b>流动负债合计</b>     |  | <b>3,765,952.48</b>  | <b>3,719,766.20</b>   |
| <b>非流动负债：</b>     |  |                      |                       |
| 长期借款              |  | 3,120,000.00         | 2,120,000.00          |
| 应付债券              |  |                      |                       |
| 其中：优先股            |  |                      |                       |
| 永续债               |  |                      |                       |
| 租赁负债              |  |                      |                       |
| 长期应付款             |  |                      |                       |
| 长期应付职工薪酬          |  |                      |                       |
| 预计负债              |  |                      |                       |
| 递延收益              |  |                      |                       |
| 递延所得税负债           |  |                      |                       |
| 其他非流动负债           |  |                      |                       |
| <b>非流动负债合计</b>    |  | <b>3,120,000.00</b>  | <b>2,120,000.00</b>   |
| <b>负债合计</b>       |  | <b>6,885,952.48</b>  | <b>5,839,766.20</b>   |
| <b>所有者权益：</b>     |  |                      |                       |
| 股本                |  | 50,622,000.00        | 50,622,000.00         |
| 其他权益工具            |  |                      |                       |
| 其中：优先股            |  |                      |                       |
| 永续债               |  |                      |                       |
| 资本公积              |  | 22,243,211.98        | 22,243,211.98         |
| 减：库存股             |  |                      |                       |
| 其他综合收益            |  |                      |                       |
| 专项储备              |  |                      |                       |
| 盈余公积              |  | 2,920,333.11         | 2,920,333.11          |
| 一般风险准备            |  |                      |                       |
| 未分配利润             |  | 17,089,422.29        | 18,424,492.93         |
| <b>所有者权益合计</b>    |  | <b>92,874,967.38</b> | <b>94,210,038.02</b>  |
| <b>负债和所有者权益合计</b> |  | <b>99,760,919.86</b> | <b>100,049,804.22</b> |

### （三）合并利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2024年1-6月 | 2023年1-6月 |
|----|----|-----------|-----------|
|----|----|-----------|-----------|

|                               |        |               |               |
|-------------------------------|--------|---------------|---------------|
| <b>一、营业总收入</b>                |        | 66,131,410.75 | 22,227,977.55 |
| 其中：营业收入                       | 五(二十八) | 66,131,410.75 | 22,227,977.55 |
| 利息收入                          |        |               |               |
| 已赚保费                          |        |               |               |
| 手续费及佣金收入                      |        |               |               |
| <b>二、营业总成本</b>                |        | 72,357,525.44 | 30,836,221.07 |
| 其中：营业成本                       | 五(二十八) | 56,236,040.16 | 20,799,342.96 |
| 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(二十九) | 557,500.62    | 227,166.45    |
| 销售费用                          | 五(三十)  | 822,380.97    | 540,242.87    |
| 管理费用                          | 五(三十一) | 7,700,373.80  | 7,658,577.03  |
| 研发费用                          | 五(三十二) | 4,104,059.91  | 1,534,762.83  |
| 财务费用                          | 五(三十三) | 2,937,169.98  | 76,128.93     |
| 其中：利息费用                       | 五(三十三) | 2,922,820.42  | 81,603.52     |
| 利息收入                          | 五(三十三) | 2,347.66      | 21,532.47     |
| 加：其他收益                        | 五(三十四) | 483,917.10    | 116,199.64    |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               |        |               |               |
| 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(三十五) | -101,097.32   | -71,223.55    |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |        |               |               |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |        |               | -53,181.22    |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |        | -5,843,294.91 | -8,616,448.65 |
| 加：营业外收入                       | 五(三十六) | 45.65         | 347.50        |
| 减：营业外支出                       | 五(三十七) | 1,704.12      |               |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |        | -5,844,953.38 | -8,616,101.15 |
| 减：所得税费用                       | 五(三十八) | -358,092.53   | -1,757,118.55 |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |        | -5,486,860.85 | -6,858,982.60 |
| 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）         |        | -5,486,860.85 | -6,858,982.60 |
| 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）        |        | -1,672,706.22 | -2,086,310.72 |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） |        | -3,814,154.63 | -4,772,671.88 |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>         |        |               |               |
| (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      |        |               |               |
| <b>七、综合收益总额</b>              |        | -5,486,860.85 | -6,858,982.60 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额         |        | -3,814,154.63 | -4,772,671.88 |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额           |        | -1,672,706.22 | -2,086,310.72 |
| <b>八、每股收益：</b>               |        |               |               |
| (一) 基本每股收益（元/股）              | 五（三十九） | -0.08         | -0.09         |
| (二) 稀释每股收益（元/股）              | 五（三十九） | -0.08         | -0.09         |

法定代表人：戴建平

主管会计工作负责人：朱玲香

会计机构负责人：宋志英

**（四）母公司利润表**

单位：元

| 项目            | 附注    | 2024年1-6月    | 2023年1-6月    |
|---------------|-------|--------------|--------------|
| <b>一、营业收入</b> | 十一（四） | 805,719.11   | 1,549,737.55 |
| 减：营业成本        |       |              |              |
| 税金及附加         |       | 226.06       | 27,337.33    |
| 销售费用          |       | 16,469.27    | 27,674.18    |
| 管理费用          |       | 2,044,171.28 | 3,022,462.34 |
| 研发费用          |       |              |              |
| 财务费用          |       | 57,203.95    | 45,548.47    |

|                               |  |               |               |
|-------------------------------|--|---------------|---------------|
| 其中：利息费用                       |  | 56,028.51     |               |
| 利息收入                          |  | 150.16        |               |
| 加：其他收益                        |  |               |               |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               |  |               |               |
| 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）             |  | -30,353.10    | -17,287.41    |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |  |               |               |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |  |               | -53,181.22    |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |  | -1,342,704.55 | -1,643,753.40 |
| 加：营业外收入                       |  | 45.65         |               |
| 减：营业外支出                       |  |               |               |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |  | -1,342,658.90 | -1,643,753.40 |
| 减：所得税费用                       |  | -7,588.26     | -4,321.85     |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |  | -1,335,070.64 | -1,639,431.55 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |  | -1,335,070.64 | -1,639,431.55 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |  |               |               |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>          |  |               |               |
| （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                         |  |               |               |
| <b>六、综合收益总额</b>               |  | -1,335,070.64 | -1,639,431.55 |
| <b>七、每股收益：</b>                |  |               |               |
| （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    | 2024年1-6月            | 2023年1-6月             |
|---------------------------|-------|----------------------|-----------------------|
| <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            |       | 70,703,288.55        | 155,458,618.44        |
| 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                   |       |                      | 16,530,953.02         |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 五（四十） | 6,964,999.13         | 230,287.85            |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |       | <b>77,668,287.68</b> | <b>172,219,859.31</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |       | 58,647,759.56        | 157,526,026.24        |
| 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           |       | 9,374,995.64         | 7,323,332.25          |
| 支付的各项税费                   |       | 1,200,755.24         | 287,814.01            |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 五（四十） | 4,660,814.87         | 4,863,293.51          |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |       | <b>73,884,325.31</b> | <b>170,000,466.01</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |       | <b>3,783,962.37</b>  | <b>2,219,393.30</b>   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |       |                      |                       |
| 收回投资收到的现金                 |       |                      |                       |
| 取得投资收益收到的现金               |       |                      |                       |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |       |                      | 4,424.78              |
| 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            |       |                      |                       |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |       |                      | <b>4,424.78</b>       |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |       | 423,905.29           | 39,313,970.43         |

|                           |  |               |                |
|---------------------------|--|---------------|----------------|
| 投资支付的现金                   |  |               |                |
| 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            |  |               |                |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |  | 423,905.29    | 39,313,970.43  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |  | -423,905.29   | -39,309,545.65 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |               |                |
| 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                 |  | 10,936,391.00 | 46,300,000.00  |
| 发行债券收到的现金                 |  |               |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  |               |                |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |  | 10,936,391.00 | 46,300,000.00  |
| 偿还债务支付的现金                 |  | 12,754,800.00 |                |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 2,886,156.00  | 2,582,107.04   |
| 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            |  |               | 600,000.00     |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  | 15,640,956.00 | 3,182,107.04   |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | -4,704,565.00 | 43,117,892.96  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  |               |                |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | -1,344,507.92 | 6,027,740.61   |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 1,492,633.88  | 4,296,633.11   |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 148,125.96    | 10,324,373.72  |

法定代表人：戴建平

主管会计工作负责人：朱玲香

会计机构负责人：宋志英

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

| 项目                    | 附注 | 2024年1-6月     | 2023年1-6月      |
|-----------------------|----|---------------|----------------|
| <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        |    | 12,097,640.16 | 145,381,895.13 |
| 收到的税费返还               |    |               |                |
| 收到其他与经营活动有关的现金        |    | 2,560,878.56  | 2,692.51       |
| <b>经营活动现金流入小计</b>     |    | 14,658,518.72 | 145,384,587.64 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金        |    | 12,082,649.28 | 145,235,449.08 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金       |    | 820,571.52    | 1,290,122.92   |
| 支付的各项税费               |    | 305.06        | 92,424.89      |
| 支付其他与经营活动有关的现金        |    | 2,664,786.27  | 1,322,583.97   |
| <b>经营活动现金流出小计</b>     |    | 15,568,312.13 | 147,940,580.86 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>  |    | -909,793.41   | -2,555,993.22  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b> |    |               |                |
| 收回投资收到的现金             |    |               |                |
| 取得投资收益收到的现金           |    |               |                |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收   |    |               | 4,424.78       |

|                           |  |              |               |
|---------------------------|--|--------------|---------------|
| 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            |  |              |               |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |  |              | 4,424.78      |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |  |              |               |
| 投资支付的现金                   |  |              |               |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |  |              | 10,000.00     |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |  |              |               |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |  |              | 10,000.00     |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |  |              | -5,575.22     |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |              |               |
| 吸收投资收到的现金                 |  |              |               |
| 取得借款收到的现金                 |  | 1,000,000.00 |               |
| 发行债券收到的现金                 |  |              |               |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  |              |               |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |  | 1,000,000.00 |               |
| 偿还债务支付的现金                 |  |              |               |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 56,028.51    | 46,622.34     |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  |              |               |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  | 56,028.51    | 46,622.34     |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | 943,971.49   | -46,622.34    |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  |              |               |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | 34,178.08    | -2,608,190.78 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 78,928.10    | 4,203,885.27  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 113,106.18   | 1,595,694.49  |

### 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 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

-

#### （二）财务报表项目附注

## 江苏建亚环保科技股份有限公司

### 一、 公司基本情况

江苏建亚环保科技股份有限公司（以下简称“本公司”）系有戴建平、戴亚平、易伟标、宋志英、张维新、魏丽娟、郑春喜、庄锦如、吴翌辰、李菁、彭海腾、陈宗、薛兆彤、杨春旭、马凌、黄芳、易锁英、张晶晶、蒋桂华、贺倩蓓、王水林、张阿美、杨龙斌、王相东、王鲁斐、张军民、杨敏怡、张春颖、曹义海、林士林生共同发起设立的股份有限公司，公司注册号：321181000068160；统一社会信用代码：91321100142453013J；注册地址：镇江丹阳市华都锦城 1221 室；法定代表人：戴建平；公司注册资本：5062.20 万人民币。

公司主营业务：许可项目：危险化学品经营（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）一般项目：新材料技术研发；新材料技术推广服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；工程塑料及合成树脂销售；合成材料销售；塑料制品销售；化工产品销售（不含许可类化工产品）；石油制品销售（不含危险化学品）；企业管理；企业管理咨询；供应链管理服务；劳务服务（不含劳务派遣）；人力资源服务（不含职业中介活动、劳务派遣服务）（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 8 月 15 日批准报出。

### 二、 财务报表的编制基础

#### （一） 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《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》的相关规定编制。

#### （二） 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

### 三、 重要会计政策及会计估计

#### （一） 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年 1-6 月的合并及母公司经营成果

和现金流量。

**(二) 会计期间**

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

**(三) 营业周期**

本公司营业周期为 12 个月。

**(四) 记账本位币**

本公司采用人民币为记账本位币。

**(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得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。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；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，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行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。

**(六) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法**

**1、 控制的判断标准**

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

**2、 合并程序**

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务

报表,反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的,全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的,在编制合并财务报表时,按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额,冲减少数股东权益。

#### (1) 增加子公司或业务

在报告期内,因同一控制下企业合并增加子公司或业务的,将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表,同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整,视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的,在取得被合并方控制权之前持有的股权投资,在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动,分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内,因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

#### (2) 处置子公司

##### ①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期

投资收益。

#### ②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

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

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

#### (3) 购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### (七) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的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的现金、价值变动风险很小的投资。

### (八) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

#### 1、 金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将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：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司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（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同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。

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

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，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为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。

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和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

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

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件,本公司指定的这类金融负债主要包括:(具体描述指定的情况)

## 2、金融工具的确认依据和计量方法

### (1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款,以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)包括应收款项融资、其他债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外,均计入其他综合收益。终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入当期损益。

### (3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)包括其他权益工具投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

### (4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。

(5) 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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且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；
- 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，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融

资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### 4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

## 6、 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

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。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，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。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择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。对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

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。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融

工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、长期应收款等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

| 项目           | 组合类别  | 确定依据             |
|--------------|-------|------------------|
| 应收账款、其他应收款…… | 无风险组合 | 本组合为应收合并范围内关联方款项 |
| 应收账款、其他应收款…… | 账龄组合  | 账龄计算方法为详见下表      |

本公司按账龄组合计提坏账准备是以初始入账时间作为计算账龄的初始起点，各账龄段计提比例如下：

| 账龄      | 计提比例 |
|---------|------|
| 1 年以内   | 3%   |
| 1 至 2 年 | 10%  |
| 2 至 3 年 | 20%  |
| 3 至 4 年 | 40%  |
| 4 至 5 年 | 80%  |
| 5 年以上   | 100% |

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的，直接减记该金融资产的账面余额。

## (九) 存货

### 1、 存货的分类和成本

存货分类为：主要包括原材料、在产品、库存商品、低值易耗品等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

### 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

### 3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### 4、 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法。

#### 5、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

### (十) 长期股权投资

#### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

#### 2、 初始投资成本的确定

##### (1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控

制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

#### （2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

### 3、 后续计量及损益确认方法

#### （1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### （2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；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（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算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按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置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，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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，对于取得被投资单位控制权之前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按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，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得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，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。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

## （十一）固定资产

### 1、 固定资产的确认和初始计量

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

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

### 2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

| 类别    | 折旧方法  | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%）     |
|-------|-------|---------|--------|-------------|
| 房屋建筑物 | 年限平均法 | 20      | 5      | 4.75        |
| 机器设备  | 年限平均法 | 10      | 5      | 9.50        |
| 运输工具  | 年限平均法 | 5       | 5      | 19.00       |
| 其他设备  | 年限平均法 | 3、5     | 5      | 19.00/31.76 |

### 3、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

### (十二) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

### (十三) 借款费用

#### 1、 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用,可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的,予以资本化,计入相关资产成本;其他借款费用,在发生时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,是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

#### 2、 借款费用资本化期间

资本化期间,指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间,借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化:

(1) 资产支出已经发生,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。

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

#### 3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的,则借款费用暂停资本化;该项中断如是所购建或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必要的程序,则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益,直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

#### 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款,以专门借款当期实际发生的借款费用,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,来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款,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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

#### (十四) 无形资产

##### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

##### 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

本公司无此类无形资产。

#### (十五) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受

益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

#### **(十六) 长期待摊费用**

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

#### **(十七) 合同负债**

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

#### **(十八) 职工薪酬**

##### **1、 短期薪酬的会计处理方法**

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

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

##### **2、 离职后福利的会计处理方法**

###### **(1) 设定提存计划**

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家

相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

#### (2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，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。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

### 3、 辞退福利的会计处理方法

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

## (十九) 收入

### 1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不

包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本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，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 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。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 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内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司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，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 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。
- 本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。
- 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。
- 客户已接受该商品或服务。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手

续费的金额确认收入。

## 2、按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

本公司各类型收入确认的具体会计政策如下：

销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了上述因素的基础上，以产品经客户验收作为确认收入时点。

## (二十) 政府补助

### 1、类型

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

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。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、确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

### 3、会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

(1) 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) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## (二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 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)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

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，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。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，当该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时，确认递延所得税资产。

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。

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，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。当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

## (二十二) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则解释第 17 号》

财政部于 2023 年 10 月 25 日公布了《企业会计准则解释第 17 号》(财会(2023)21 号，以下简称“解释第 17 号”)。

①关于流动负债与非流动负债的划分

解释第 17 号明确：

- 企业在资产负债表日没有将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的实质性权利的，该负债应当归类为流动负债。
- 对于企业贷款安排产生的负债，企业将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的权利可能取决于企业是否遵循了贷款安排中规定的条件（以下简称契约条件），企业在判断其推迟债务清偿的实质性权利是否存在时，仅应考虑在资产负债表日或者之前应遵循的契约条件，不应考虑企业在资产负债表日之后应遵循的契约条件。
- 对负债的流动性进行划分时的负债清偿是指，企业向交易对手方以转移现金、其他经济资源（如商品或服务）或企业自身权益工具的方式解除负债。负债的条款导致企业在交易对手方选择的情况下通过交付自身权益工具进行清偿的，如果企业按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定将上述选择权分类为权益工具并将其作为复合金融工具的权益组成部分单独确认，则该条款不影响该项负债的流动性划分。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业在首次执行该解释规定时，应当按照该解释规定对可比期间信息进行调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响

②关于供应商融资安排的披露

解释第 17 号要求企业在进行附注披露时，应当汇总披露与供应商融资安排有

关的信息，以有助于报表使用者评估这些安排对该企业负债、现金流量以及该企业流动性风险敞口的影响。在识别和披露流动性风险信息时也应考虑供应商融资安排的影响。该披露规定仅适用于供应商融资安排。供应商融资安排是指具有下列特征的交易：一个或多个融资提供方提供资金，为企业支付其应付供应商的款项，并约定该企业根据安排的条款和条件，在其供应商收到款项的当天或之后向融资提供方还款。与原付款到期日相比，供应商融资安排延长了该企业的付款期，或者提前了该企业供应商的收款期。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业无需在首次执行该解释规定的中期报告中披露该规定要求的信息。

### （2）执行《企业数据资源相关会计处理暂行规定》

财政部于 2023 年 8 月 1 日发布了《企业数据资源相关会计处理暂行规定》（财会〔2023〕11 号），适用于符合企业会计准则相关规定确认为无形资产或存货等资产的数据资源，以及企业合法拥有或控制的、预期会给企业带来经济利益的、但不满足资产确认条件而未予确认的数据资源的相关会计处理，并对数据资源的披露提出了具体要求。

该规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业应当采用未来适用法，该规定施行前已经费用化计入损益的数据资源相关支出不再调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

### （3）保证类质保费用重分类

财政部于 2024 年 3 月发布了《企业会计准则应用指南汇编 2024》，规定保证类质保费用应计入营业成本。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

## 2、重要会计估计变更

本报告期未发生重要的会计估计变更。

## 四、税项

### （一）主要税种和税率

| 税种  | 计税依据  | 税率  |
|-----|---|-----|
| 增值税 | 按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分 | 13% |

| 税种      | 计税依据            | 税率  |
|---------|-----------------|-----|
|         | 为应交增值税          |     |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的增值税及消费税计缴 | 7%  |
| 企业所得税   | 按应纳税所得额计缴       | 25% |

## (二) 税收优惠

子公司山东聚优新材料科技有限公司享有如下所得税优惠政策：

(1) 根据《财政部 国家税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 7 号）文件规定，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按照规定据实扣除的基础上，自 2023 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100% 在税前加计扣除。

(2) 根据《财政部 税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 43 号）文件规定，自 2023 年月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳税所得额。

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

| 项目                | 期末余额       | 上年年末余额       |
|-------------------|------------|--------------|
| 库存现金              | 48,530.37  | 16,810.70    |
| 数字货币              |            |              |
| 银行存款              | 99,595.59  | 1,475,823.18 |
| 其他货币资金            |            |              |
| 存放财务公司款项          |            |              |
| 合计                | 148,125.96 | 1,492,633.88 |
| 其中：存放在境外的款项总额     |            |              |
| 存放在境外且资金汇回受到限制的款项 |            |              |

### (二) 应收账款

#### 1、 应收账款按账龄披露

| 账龄    | 期末余额         | 上年年末余额       |
|-------|--------------|--------------|
| 1 年以内 | 8,931,767.41 | 6,508,697.59 |

| 账龄     | 期末余额         | 上年年末余额       |
|--------|--------------|--------------|
| 1至2年   | 33,000.00    |              |
| 2至3年   |              |              |
| 3至4年   |              |              |
| 4至5年   |              |              |
| 5年以上   | 249,340.21   | 249,340.21   |
| 小计     | 9,214,107.62 | 6,758,037.80 |
| 减：坏账准备 | 520,593.23   | 444,601.14   |
| 合计     | 8,693,514.39 | 6,313,436.66 |

## 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

| 类别              | 期末余额         |        |            |          |              | 上年年末余额       |        |            |          |              |
|-----------------|--------------|--------|------------|----------|--------------|--------------|--------|------------|----------|--------------|
|                 | 账面余额         |        | 坏账准备       |          | 账面价值         | 账面余额         |        | 坏账准备       |          | 账面价值         |
|                 | 金额           | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |              | 金额           | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |              |
| 按单项计提坏账准备       |              |        |            |          |              |              |        |            |          |              |
| 其中：             |              |        |            |          |              |              |        |            |          |              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 9,214,107.62 | 100.00 | 520,593.23 | 5.65     | 8,693,514.39 | 6,758,037.80 | 100.00 | 444,601.14 | 6.58     | 6,313,436.66 |
| 其中：             |              |        |            |          |              |              |        |            |          |              |
| 账龄组合            | 9,214,107.62 | 100.00 | 520,593.23 | 5.65     | 8,693,514.39 | 6,758,037.80 | 100.00 | 444,601.14 | 6.58     | 6,313,436.66 |
| 合计              | 9,214,107.62 | 100.00 | 520,593.23 |          | 8,693,514.39 | 6,758,037.80 | 100.00 | 444,601.14 |          | 6,313,436.66 |

按信用风险特征组合计提坏账准备：

账龄组合计提项目：

| 名称        | 期末余额         |            |         |
|-----------|--------------|------------|---------|
|           | 应收账款         | 坏账准备       | 计提比例（%） |
| 1年以内（含1年） | 8,931,767.41 | 267,953.02 | 3.00    |
| 1至2年      | 33,000.00    | 3,300.00   | 10.00   |
| 2至3年      |              |            |         |
| 3至4年      |              |            |         |
| 4至5年      |              |            |         |
| 5年以上      | 249,340.21   | 249,340.21 | 100.00  |
| 合计        | 9,214,107.62 | 520,593.23 |         |

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别   | 上年年末<br>余额 | 本期变动金额    |       |           |      | 期末余额       |
|------|------------|-----------|-------|-----------|------|------------|
|      |            | 计提        | 收回或转回 | 转销或核<br>销 | 其他变动 |            |
| 账龄组合 | 444,601.14 | 75,992.09 |       |           |      | 520,593.23 |
| 合计   | 444,601.14 | 75,992.09 |       |           |      | 520,593.23 |

### 4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产汇总金额7,100,950.81元，占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例77.07%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额213,028.52元。

## (三) 应收款项融资

### 1、 应收款项融资分类列示

| 项目   | 期末余额         | 上年年末余额     |
|------|--------------|------------|
| 应收票据 | 2,844,843.41 | 690,736.42 |
| 应收账款 |              |            |
| 合计   | 2,844,843.41 | 690,736.42 |

## 2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

| 项目   | 上年年末<br>余额 | 本期新增          | 本期终止确<br>认    | 其他变动 | 期末余额         | 累计在其<br>他综合收<br>益中确认<br>的损失准<br>备 |
|------|------------|---------------|---------------|------|--------------|-----------------------------------|
| 应收票据 | 690,736.42 | 14,108,868.44 | 11,954,761.45 |      | 2,844,843.41 |                                   |
| 应收账款 |            |               |               |      |              |                                   |
| 合计   | 690,736.42 | 14,108,868.44 | 11,954,761.45 |      | 2,844,843.41 |                                   |

## 3、 期末公司已质押的应收款项融资

无

## 4、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

| 项目   | 期末终止确认金额     | 期末未终止确认金额 |
|------|--------------|-----------|
| 应收票据 | 7,651,610.03 |           |
| 应收账款 |              |           |
| 合计   | 7,651,610.03 |           |

## (四) 预付款项

## 1、 预付款项按账龄列示

| 账龄   | 期末余额          |        | 上年年末余额        |        |
|------|---------------|--------|---------------|--------|
|      | 金额            | 比例(%)  | 金额            | 比例(%)  |
| 1年以内 | 10,457,703.73 | 98.35  | 17,831,407.85 | 99.84  |
| 1至2年 | 173,112.74    | 1.63   | 28,203.20     | 0.16   |
| 2至3年 | 2,639.51      | 0.02   |               |        |
| 3年以上 |               |        |               |        |
| 合计   | 10,633,455.98 | 100.00 | 17,859,611.05 | 100.00 |

## 2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 8,988,124.17 元，

占预付款项期末余额合计数的比例 84.53%。

(五) 其他应收款

| 项目     | 期末余额       | 上年年末余额     |
|--------|------------|------------|
| 应收利息   |            |            |
| 应收股利   |            |            |
| 其他应收款项 | 852,648.99 | 545,044.97 |
| 合计     | 852,648.99 | 545,044.97 |

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

| 账龄      | 期末余额         | 上年年末余额       |
|---------|--------------|--------------|
| 1 年以内   | 836,803.08   | 499,094.97   |
| 1 至 2 年 | 45,500.00    | 50,500.00    |
| 2 至 3 年 |              | 1,484,500.00 |
| 3 至 4 年 | 1,484,500.00 |              |
| 4 至 5 年 |              |              |
| 5 年以上   | 82,976.80    | 82,975.66    |
| 小计      | 2,449,779.88 | 2,117,070.63 |
| 减：坏账准备  | 1,597,130.89 | 1,572,025.66 |
| 合计      | 852,648.99   | 545,044.97   |

## (2) 按坏账计提方法分类披露

| 类别                  | 期末余额         |        |              |          |            | 上年年末余额       |        |              |          |            |
|---------------------|--------------|--------|--------------|----------|------------|--------------|--------|--------------|----------|------------|
|                     | 账面余额         |        | 坏账准备         |          | 账面价值       | 账面余额         |        | 坏账准备         |          | 账面价值       |
|                     | 金额           | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |            | 金额           | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |            |
| 按单项计提坏账准备           | 1,484,500.00 | 60.60  | 1,484,500.00 | 100.00   |            | 1,484,500.00 | 70.12  | 1,484,500.00 | 100.00   |            |
| 其中：                 |              |        |              |          |            |              |        |              |          |            |
| 预期无法收回款项            | 1,484,500.00 | 60.60  | 1,484,500.00 |          |            | 1,484,500.00 |        | 1,484,500.00 |          |            |
| 按信用风险特征组合<br>计提坏账准备 | 965,279.88   | 39.40  | 112,630.89   | 11.67    | 852,648.99 | 632,570.63   | 29.88  | 87,525.66    | 13.84    | 545,044.97 |
| 其中：                 |              |        |              |          |            |              |        |              |          |            |
| 账龄组合                | 965,279.88   | 39.40  | 112,630.89   | 11.67    | 852,648.99 | 632,570.63   | 29.88  | 87,525.66    | 13.84    | 545,044.97 |
| 合计                  | 2,449,779.88 | 100.00 | 1,597,130.89 |          | 852,648.99 | 2,117,070.63 | 100.00 | 1,572,025.66 |          | 545,044.97 |

按信用风险特征组合计提坏账准备：

账龄组合计提项目：

| 名称        | 期末余额       |            |         |
|-----------|------------|------------|---------|
|           | 其他应收款项     | 坏账准备       | 计提比例（%） |
| 1年以内（含1年） | 836,803.08 | 25,104.09  | 3.00    |
| 1至2年      | 45,500.00  | 4,550.00   | 10.00   |
| 2至3年      |            |            |         |
| 3至4年      |            |            |         |
| 4至5年      |            |            |         |
| 5年以上      | 82,976.80  | 82,976.80  | 100.00  |
| 合计        | 965,279.88 | 112,630.89 |         |

（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) |              |
| 上年年末余额    | 1,572,025.66  |                      |                      | 1,572,025.66 |
| 上年年末余额在本期 |               |                      |                      |              |
| --转入第二阶段  |               |                      |                      |              |
| --转入第三阶段  | -1,484,500.00 |                      | 1,484,500.00         |              |
| --转回第二阶段  |               |                      |                      |              |
| --转回第一阶段  |               |                      |                      |              |
| 本期计提      | 25,105.23     |                      |                      | 25,105.23    |
| 本期转回      |               |                      |                      |              |
| 本期转销      |               |                      |                      |              |
| 本期核销      |               |                      |                      |              |
| 其他变动      |               |                      |                      |              |
| 期末余额      | 112,630.89    |                      | 1,484,500.00         | 1,597,130.89 |

其他应收款项账面余额变动如下：

| 账面余额      | 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) |              |
| 上年年末余额    | 2,117,070.63   |                      |                      | 2,117,070.63 |
| 上年年末余额在本期 |                |                      |                      |              |
| --转入第二阶段  |                |                      |                      |              |
| --转入第三阶段  | -1,484,500.00  |                      | 1,484,500.00         |              |
| --转回第二阶段  |                |                      |                      |              |
| --转回第一阶段  |                |                      |                      |              |
| 本期新增      | 332,709.25     |                      |                      | 332,709.25   |
| 本期终止确认    |                |                      |                      |              |
| 其他变动      |                |                      |                      |              |
| 期末余额      | 965,279.88     |                      | 1,484,500.00         | 2,449,779.88 |

## (4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别     | 上年年末余额       | 本期变动金额    |       |       |      | 期末余额         |
|--------|--------------|-----------|-------|-------|------|--------------|
|        |              | 计提        | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 |              |
| 单项计提   | 1,484,500.00 |           |       |       |      | 1,484,500.00 |
| 账龄组合计提 | 87,525.66    | 25,105.23 |       |       |      | 112,630.89   |
| 合计     | 1,572,025.66 | 25,105.23 |       |       |      | 1,597,130.89 |

## (5) 按款项性质分类情况

| 款项性质   | 期末账面余额       | 上年年末账面余额     |
|--------|--------------|--------------|
| 押金     | 684,223.00   | 291,997.00   |
| 代垫事故赔款 | 1,484,500.00 | 1,484,500.00 |
| 预付款项   | 32,976.80    |              |

| 款项性质     | 期末账面余额       | 上年年末账面余额     |
|----------|--------------|--------------|
| 借款       | 45,500.00    | 133,475.66   |
| 代扣个人社保款项 | 202,580.08   | 207,097.97   |
| 合计       | 2,449,779.88 | 2,117,070.63 |

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额 2,449,779.88 元，占其他应收款期末余额合计数的比例 90.63%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,506,575.62 元。

(六) 存货

## 1、 存货分类

| 类别    | 期末余额          |                       |               | 上年年末余额        |                       |               |
|-------|---------------|-----------------------|---------------|---------------|-----------------------|---------------|
|       | 账面余额          | 存货跌价准备/合同<br>履约成本减值准备 | 账面价值          | 账面余额          | 存货跌价准备/合同<br>履约成本减值准备 | 账面价值          |
| 原材料   | 2,580,490.00  |                       | 2,580,490.00  | 2,485,973.69  |                       | 2,485,973.69  |
| 库存商品  | 28,338,515.69 | 1,301,272.86          | 27,037,242.83 | 16,274,661.09 | 1,301,272.86          | 14,973,388.23 |
| 低值易耗品 | 393,255.63    |                       | 393,255.63    | 1,128,219.38  |                       | 1,128,219.38  |
| 合计    | 31,312,261.32 | 1,301,272.86          | 30,010,988.46 | 19,888,854.16 | 1,301,272.86          | 18,587,581.30 |

## (七) 其他流动资产

| 项目     | 期末余额      | 上年年末余额     |
|--------|-----------|------------|
| 待抵扣进项税 | 50,772.67 | 162,820.93 |
| 合计     | 50,772.67 | 162,820.93 |

## (八) 固定资产

## 1、 固定资产及固定资产清理

| 项目     | 期末余额           | 上年年末余额         |
|--------|----------------|----------------|
| 固定资产   | 185,527,884.17 | 193,249,248.85 |
| 固定资产清理 |                |                |
| 合计     | 185,527,884.17 | 193,249,248.85 |

## 2、 固定资产情况

| 项目        | 房屋建筑物         | 机器设备           | 运输工具         | 其他设备         | 合计             |
|-----------|---------------|----------------|--------------|--------------|----------------|
| 1. 账面原值   |               |                |              |              |                |
| （1）上年年末余额 | 97,013,195.25 | 99,168,196.89  | 6,620,704.01 | 5,556,422.26 | 208,358,518.41 |
| （2）本期增加金额 |               | 1,207,168.14   | 25,221.24    | 638,490.27   | 1,870,879.65   |
| —购置       |               | 1,207,168.14   | 25,221.24    | 638,490.27   | 1,870,879.65   |
| —在建工程转入   |               |                |              |              |                |
| —企业合并增加   |               |                |              |              |                |
| —.....    |               |                |              |              |                |
| （3）本期减少金额 |               |                |              |              |                |
| —处置或报废    |               |                |              |              |                |
| —.....    |               |                |              |              |                |
| （4）期末余额   | 97,013,195.25 | 100,375,365.03 | 6,645,925.25 | 6,194,912.53 | 210,229,398.06 |
| 2. 累计折旧   |               |                |              |              |                |
| （1）上年年末余额 | 4,500,843.24  | 5,174,815.19   | 3,007,529.72 | 2,426,081.41 | 15,109,269.56  |
| （2）本期增加金额 | 3,003,261.32  | 5,611,747.07   | 379,867.68   | 597,368.26   | 9,592,244.33   |
| —计提       | 3,003,261.32  | 5,611,747.07   | 379,867.68   | 597,368.26   | 9,592,244.33   |
| —.....    |               |                |              |              |                |
| （3）本期减少金额 |               |                |              |              |                |

| 项目           | 房屋建筑物         | 机器设备          | 运输工具         | 其他设备         | 合计             |
|--------------|---------------|---------------|--------------|--------------|----------------|
| —处置或报废       |               |               |              |              |                |
| —.....       |               |               |              |              |                |
| (4) 期末余额     | 7,504,104.56  | 10,786,562.26 | 3,387,397.40 | 3,023,449.67 | 24,701,513.89  |
| 3. 减值准备      |               |               |              |              |                |
| (1) 上年年末余额   |               |               |              |              |                |
| (2) 本期增加金额   |               |               |              |              |                |
| —计提          |               |               |              |              |                |
| —.....       |               |               |              |              |                |
| (3) 本期减少金额   |               |               |              |              |                |
| —处置或报废       |               |               |              |              |                |
| —.....       |               |               |              |              |                |
| (4) 期末余额     |               |               |              |              |                |
| 4. 账面价值      |               |               |              |              |                |
| (1) 期末账面价值   | 89,509,090.69 | 89,588,802.77 | 3,258,527.85 | 3,171,462.86 | 185,527,884.17 |
| (2) 上年年末账面价值 | 92,512,352.01 | 93,993,381.70 | 3,613,174.29 | 3,130,340.85 | 193,249,248.85 |

## (九) 在建工程

## 1、 在建工程及工程物资

| 项目   | 期末余额         | 上年年末余额       |
|------|--------------|--------------|
| 在建工程 | 6,577,098.27 | 6,394,735.64 |
| 工程物资 |              |              |
| 合计   | 6,577,098.27 | 6,394,735.64 |

## 2、 在建工程情况

| 项目     | 期末余额         |      |              | 上年年末余额       |      |              |
|--------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
|        | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         |
| 厂房建设工程 | 6,577,098.27 |      | 6,577,098.27 | 6,394,735.64 |      | 6,394,735.64 |
| 合计     | 6,577,098.27 |      | 6,577,098.27 | 6,394,735.64 |      | 6,394,735.64 |

## 3、 重要的在建工程项目本期变动情况

| 项目名称   | 上年年末余额       | 本期增加金额     | 本期转入固定资产金额 | 本期其他减少金额 | 期末余额         | 工程进度    | 资金来源 |
|--------|--------------|------------|------------|----------|--------------|---------|------|
| 厂房建设工程 | 6,394,735.64 | 182,362.63 |            |          | 6,577,098.27 | 100.00% | 自筹   |
| 合计     | 6,394,735.64 | 182,362.63 |            |          | 6,577,098.27 |         |      |

## (十) 无形资产

## 1、 无形资产情况

| 项目         | 土地使用权         | ..... | 合计            |
|------------|---------------|-------|---------------|
| 1. 账面原值    |               |       |               |
| (1) 上年年末余额 | 20,598,350.30 |       | 20,598,350.30 |
| (2) 本期增加金额 |               |       |               |
| —购置        |               |       |               |
| —内部研发      |               |       |               |
| —企业合并增加    |               |       |               |

| 项目           | 土地使用权         | …… | 合计            |
|--------------|---------------|----|---------------|
| —……          |               |    |               |
| (3) 本期减少金额   |               |    |               |
| —处置          |               |    |               |
| —失效且终止确认的部分  |               |    |               |
| —……          |               |    |               |
| (4) 期末余额     | 20,598,350.30 |    | 20,598,350.30 |
| 2. 累计摊销      |               |    |               |
| (1) 上年年末余额   | 991,405.77    |    | 991,405.77    |
| (2) 本期增加金额   | 296,978.75    |    | 296,978.75    |
| —计提          | 296,978.75    |    | 296,978.75    |
| —……          |               |    |               |
| (3) 本期减少金额   |               |    |               |
| —处置          |               |    |               |
| —失效且终止确认的部分  |               |    |               |
| —……          |               |    |               |
| (4) 期末余额     | 1,288,384.52  |    | 1,288,384.52  |
| 3. 减值准备      |               |    |               |
| (1) 上年年末余额   |               |    |               |
| (2) 本期增加金额   |               |    |               |
| —计提          |               |    |               |
| —……          |               |    |               |
| (3) 本期减少金额   |               |    |               |
| —处置          |               |    |               |
| —失效且终止确认的部分  |               |    |               |
| —……          |               |    |               |
| (4) 期末余额     |               |    |               |
| 4. 账面价值      |               |    |               |
| (1) 期末账面价值   | 19,309,965.78 |    | 19,309,965.78 |
| (2) 上年年末账面价值 | 19,606,944.53 |    | 19,606,944.53 |

## (十一) 长期待摊费用

| 项目   | 上年年末余额       | 本期增加金额     | 本期摊销金额     | 其他减少金额 | 期末余额         |
|------|--------------|------------|------------|--------|--------------|
| 装修费  | 1,094,720.76 |            | 152,413.10 |        | 942,307.66   |
| 绿化工程 | 3,769,593.67 |            | 309,822.97 |        | 3,459,770.70 |
| 其他费用 |              | 220,000.00 | 11,250.01  |        | 208,749.99   |
| 合计   | 4,864,314.43 | 220,000.00 | 473,486.08 |        | 4,610,828.35 |

## (十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

## 1、 未经抵销的递延所得税资产

| 项目     | 期末余额          |               | 上年年末余额        |               |
|--------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|        | 可抵扣暂时性差异      | 递延所得税资产       | 可抵扣暂时性差异      | 递延所得税资产       |
| 资产减值准备 | 2,147,724.10  | 536,931.03    | 2,016,626.87  | 504,156.72    |
| 坏账准备   | 1,301,272.88  | 325,318.22    | 1,301,272.88  | 325,318.22    |
| 可抵扣亏损  | 54,380,518.12 | 13,595,129.53 | 54,380,518.12 | 13,595,129.53 |
| 合计     | 57,829,515.10 | 14,457,378.78 | 57,698,417.87 | 14,424,604.47 |

## (十三) 其他非流动资产

| 项目       | 期末余额          |      |               | 上年年末余额        |      |               |
|----------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
|          | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 预付长期资产款项 | 17,608,690.57 |      | 17,608,690.57 | 18,202,168.79 |      | 18,202,168.79 |
| 合计       | 17,608,690.57 |      | 17,608,690.57 | 18,202,168.79 |      | 18,202,168.79 |

## (十四) 应付账款

## 1、 应付账款列示

| 项目   | 期末余额          | 上年年末余额        |
|------|---------------|---------------|
| 应付货款 | 29,455,451.82 | 24,094,529.09 |

| 项目 | 期末余额          | 上年年末余额        |
|----|---------------|---------------|
| 合计 | 29,455,451.82 | 24,094,529.09 |

## 2、 账龄超过一年或逾期的重要应付账款

无

## (十五) 合同负债

### 1、 合同负债情况

| 项目        | 期末余额         | 上年年末余额     |
|-----------|--------------|------------|
| 预收合同未履约货款 | 1,069,571.01 | 406,355.64 |
| 合计        | 1,069,571.01 | 406,355.64 |

### 2、 账龄超过一年的重要合同负债

无

## (十六) 应付职工薪酬

### 1、 应付职工薪酬列示

| 项目           | 上年年末余额       | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额         |
|--------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 短期薪酬         | 3,021,849.34 | 9,361,438.02  | 9,526,817.85  | 2,856,469.51 |
| 离职后福利-设定提存计划 |              | 797,080.86    | 797,080.86    |              |
| 辞退福利         |              |               |               |              |
| 一年内到期的其他福利   |              |               |               |              |
| 合计           | 3,021,849.34 | 10,158,518.88 | 10,323,898.71 | 2,856,469.51 |

### 2、 短期薪酬列示

| 项目              | 上年年末余额       | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额         |
|-----------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| (1) 工资、奖金、津贴和补贴 | 3,021,849.34 | 8,383,693.10 | 8,549,072.93 | 2,856,469.51 |
| (2) 职工福利费       |              | 526,833.96   | 526,833.96   |              |
| (3) 社会保险费       |              | 313,253.96   | 313,253.96   |              |

| 项目              | 上年年末余额       | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额         |
|-----------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 其中：医疗保险费        |              | 258,774.79   | 258,774.79   |              |
| 工伤保险费           |              | 18,597.26    | 18,597.26    |              |
| 生育保险费           |              | 35,881.91    | 35,881.91    |              |
| .....           |              |              |              |              |
| (4) 住房公积金       |              | 137,657.00   | 137,657.00   |              |
| (5) 工会经费和职工教育经费 |              |              |              |              |
| (6) 短期带薪缺勤      |              |              |              |              |
| (7) 短期利润分享计划    |              |              |              |              |
| 合计              | 3,021,849.34 | 9,361,438.02 | 9,526,817.85 | 2,856,469.51 |

### 3、 设定提存计划列示

| 项目     | 上年年末余额 | 本期增加       | 本期减少       | 期末余额 |
|--------|--------|------------|------------|------|
| 基本养老保险 |        | 726,015.15 | 726,015.15 |      |
| 失业保险费  |        | 71,065.71  | 71,065.71  |      |
| 企业年金缴费 |        |            |            |      |
| 合计     |        | 797,080.86 | 797,080.86 |      |

### (十七) 应交税费

| 税费项目  | 期末余额         | 上年年末余额       |
|-------|--------------|--------------|
| 增值税   | 530,848.37   |              |
| 企业所得税 | 3,396,273.13 | 3,396,273.13 |
| 个人所得税 | 61,412.14    | 63,630.53    |
| 土地使用税 | 86,061.00    | 86,061.00    |
| 房产税   | 169,076.75   | 169,076.75   |
| 印花税   | 13,248.68    | 14,685.79    |
| 合计    | 4,256,920.07 | 3,729,727.20 |

### (十八) 其他应付款

| 项目     | 期末余额          | 上年年末余额        |
|--------|---------------|---------------|
| 应付利息   | 158,175.95    | 156,491.40    |
| 应付股利   |               |               |
| 其他应付款项 | 67,007,933.83 | 66,380,663.35 |
| 合计     | 67,166,109.78 | 66,537,154.75 |

### 1、 应付利息

| 项目     | 期末余额       | 上年年末余额     |
|--------|------------|------------|
| 长期借款利息 | 158,175.95 | 156,491.40 |
| 合计     | 158,175.95 | 156,491.40 |

### 2、 其他应付款项

#### (1) 按款项性质列示

| 项目  | 期末余额          | 上年年末余额        |
|-----|---------------|---------------|
| 往来款 | 67,007,933.83 | 66,380,663.35 |
| 合计  | 67,007,933.83 | 66,380,663.35 |

### (十九) 其他流动负债

| 项目        | 期末余额       | 上年年末余额    |
|-----------|------------|-----------|
| 待转增值税销项税额 | 139,044.23 | 52,826.23 |
| 合计        | 139,044.23 | 52,826.23 |

### (二十) 长期借款

#### 1、 长期借款分类

| 项目           | 期末余额          | 上年年末余额        |
|--------------|---------------|---------------|
| 信用借款         | 1,000,000.00  |               |
| 抵押借款         | 2,120,000.00  | 2,120,000.00  |
| 抵押、质押及保证组合借款 | 83,000,000.00 | 95,000,000.00 |
| 合计           | 86,120,000.00 | 97,120,000.00 |

## 2、 已逾期未偿还的长期借款

本报告期末无已逾期未偿还的短长期借款。

### (二十一) 长期应付款

| 项目    | 期末余额         | 上年年末余额 |
|-------|--------------|--------|
| 长期应付款 | 8,803,356.97 |        |
| 专项应付款 |              |        |
| 合计    | 8,803,356.97 |        |

### 1、 长期应付款

| 项目        | 期末余额         | 上年年末余额 |
|-----------|--------------|--------|
| 租赁付款额     | 9,874,300.00 |        |
| 减：未确认融资费用 | 1,070,943.03 |        |
| 合计        | 8,803,356.97 |        |

### (二十二) 递延收益

| 项目   | 上年年末余额        | 本期增加 | 本期减少       | 期末余额          | 形成原因       |
|------|---------------|------|------------|---------------|------------|
| 政府补助 | 10,428,006.68 |      | 108,625.07 | 10,319,381.61 | 与资产相关的政府补充 |
| 合计   | 10,428,006.68 |      | 108,625.07 | 10,319,381.61 |            |

涉及政府补助的项目：

| 负债项目            | 上年年末余额        | 本期新增补助金额 | 本期计入当期损益金额 | 期末余额          | 与资产相关/与收益相关 |
|-----------------|---------------|----------|------------|---------------|-------------|
| 济宁新材料产业园区产业支持资金 | 10,428,006.68 |          | 108,625.07 | 10,319,381.61 | 与资产相关       |
| 合计              | 10,428,006.68 |          | 108,625.07 | 10,319,381.61 |             |

### (二十三) 股本

| 项目   | 上年年末余额        | 本期变动增（+）减（-） |    |       |    |    | 期末余额          |
|------|---------------|--------------|----|-------|----|----|---------------|
|      |               | 发行新股         | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |               |
| 股份总额 | 50,622,000.00 |              |    |       |    |    | 50,622,000.00 |

## (二十四) 资本公积

| 项目         | 上年年末余额        | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额          |
|------------|---------------|------|------|---------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 22,239,773.98 |      |      | 22,239,773.98 |
| 其他资本公积     |               |      |      |               |
| 合计         | 22,239,773.98 |      |      | 22,239,773.98 |

## (二十五) 专项储备

| 项目    | 上年年末余额     | 本期增加       | 本期减少       | 期末余额      |
|-------|------------|------------|------------|-----------|
| 安全生产费 | 112,971.91 | 501,909.71 | 532,727.59 | 82,154.03 |
| 合计    | 112,971.91 | 501,909.71 | 532,727.59 | 82,154.03 |

## (二十六) 盈余公积

| 项目     | 上年年末余额       | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额         |
|--------|--------------|------|------|--------------|
| 法定盈余公积 | 2,920,333.11 |      |      | 2,920,333.11 |
| 任意盈余公积 |              |      |      |              |
| 合计     | 2,920,333.11 |      |      | 2,920,333.11 |

## (二十七) 未分配利润

| 项目                    | 本期金额          | 上年金额           |
|-----------------------|---------------|----------------|
| 调整前上年年末未分配利润          | -4,505,402.74 | 8,076,598.09   |
| 调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-） |               |                |
| 调整后年初未分配利润            | -4,505,402.74 | 8,076,598.09   |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | -3,814,154.63 | -12,582,000.83 |

| 项目         | 本期金额          | 上年金额          |
|------------|---------------|---------------|
| 减：提取法定盈余公积 |               |               |
| 提取任意盈余公积   |               |               |
| .....      |               |               |
| 期末未分配利润    | -8,319,557.37 | -4,505,402.74 |

## (二十八) 营业收入和营业成本

## 1、 营业收入和营业成本情况

| 项目   | 本期金额          |               | 上期金额          |               |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|      | 收入            | 成本            | 收入            | 成本            |
| 主营业务 | 66,128,304.53 | 56,236,040.16 | 22,218,243.04 | 20,799,342.96 |
| 其他业务 | 3,106.22      |               | 9,734.51      |               |
| 合计   | 66,131,410.75 | 56,236,040.16 | 22,227,977.55 | 20,799,342.96 |

## (二十九) 税金及附加

| 项目    | 本期金额       | 上期金额       |
|-------|------------|------------|
| 房产税   | 338,153.50 | 95,007.22  |
| 土地使用税 | 172,122.00 | 86,061.00  |
| 车船使用税 | 2,220.00   | 4,440.00   |
| 印花税   | 44,714.85  | 41,658.23  |
| 环境保护税 | 290.27     |            |
| 合计    | 557,500.62 | 227,166.45 |

## (三十) 销售费用

| 项目    | 本期金额       | 上期金额       |
|-------|------------|------------|
| 职工薪酬  | 303,961.86 | 366,235.78 |
| 装卸费   | 85,275.31  |            |
| 差旅费   | 140,539.19 | 11,038.35  |
| 业务宣传费 | 201,056.01 | 115,971.51 |
| 咨询服务费 | 74,517.00  | 11,320.76  |

| 项目  | 本期金额       | 上期金额       |
|-----|------------|------------|
| 邮电费 | 4,562.33   | 2,940.56   |
| 电信费 | 12,469.27  | 10,813.08  |
| 其他  |            | 21,922.83  |
| 合计  | 822,380.97 | 540,242.87 |

## (三十一) 管理费用

| 项目       | 本期金额         | 上期金额         |
|----------|--------------|--------------|
| 职工薪酬     | 3,231,279.23 | 2,750,797.03 |
| 办公费      | 194,917.06   | 1,250,310.07 |
| 差旅费      | 137,033.55   | 261,061.82   |
| 折旧费      | 1,260,320.66 | 625,069.24   |
| 业务招待费    | 1,165,732.80 | 1,477,923.39 |
| 绿化费      |              | 24,770.70    |
| 无形资产摊销   | 205,983.50   | 180,456.70   |
| 长期待摊费用摊销 | 512,571.20   | 83,804.18    |
| 汽车费用     | 243,614.42   | 271,897.88   |
| 房屋租赁费    |              | 28,400.00    |
| 保险费      | 33,954.91    |              |
| 咨询服务费    | 518,798.16   | 337,387.33   |
| 维修费      | 67,154.46    | 67,617.71    |
| 其他       | 129,013.85   | 299,080.98   |
| 合计       | 7,700,373.80 | 7,658,577.03 |

## (三十二) 研发费用

| 项目   | 本期金额         | 上期金额         |
|------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 1,294,476.39 | 1,087,748.40 |
| 直接投入 | 2,737,398.20 | 415,568.32   |
| 折旧   | 41,524.94    | 31,446.11    |
| 其他费用 | 30,660.38    |              |

| 项目 | 本期金额         | 上期金额         |
|----|--------------|--------------|
| 合计 | 4,104,059.91 | 1,534,762.83 |

## (三十三) 财务费用

| 项目          | 本期金额         | 上期金额      |
|-------------|--------------|-----------|
| 利息费用        | 2,922,820.42 | 81,603.52 |
| 其中：租赁负债利息费用 |              |           |
| 减：利息收入      | 2,347.66     | 21,532.47 |
| 汇兑损益        |              |           |
| 其他          | 16,697.22    | 16,057.88 |
| 合计          | 2,937,169.98 | 76,128.93 |

## (三十四) 其他收益

| 项目         | 本期金额       | 上期金额       |
|------------|------------|------------|
| 政府补助       | 259,625.07 | 108,625.07 |
| 进项税加计抵减    | 217,739.14 |            |
| 代扣个人所得税手续费 | 6,552.89   | 7,574.57   |
| 合计         | 483,917.10 | 116,199.64 |

## (三十五) 信用减值损失

| 项目        | 本期金额       | 上期金额      |
|-----------|------------|-----------|
| 应收账款坏账损失  | 75,992.09  | 53,936.14 |
| 其他应收款坏账损失 | 25,105.23  | 17,287.41 |
| 合计        | 101,097.32 | 71,223.55 |

## (三十六) 营业外收入

| 项目   | 本期金额 | 上期金额   | 计入当期非经常性损益的金额 |
|------|------|--------|---------------|
| 政府补助 |      | 347.50 |               |

| 项目     | 本期金额  | 上期金额   | 计入当期非经常性损益的金额 |
|--------|-------|--------|---------------|
| 往来结算尾差 | 45.65 |        | 45.65         |
| 合计     | 45.65 | 347.50 | 45.65         |

**(三十七) 营业外支出**

| 项目    | 本期金额     | 上期金额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------|----------|------|---------------|
| 税收滞纳金 | 1,704.12 |      | 1,704.12      |
| 合计    | 1,704.12 |      | 1,704.12      |

**(三十八) 所得税费用**

| 项目      | 本期金额        | 上期金额          |
|---------|-------------|---------------|
| 当期所得税费用 |             |               |
| 递延所得税费用 | -358,092.53 | -1,757,118.55 |
| 合计      | -358,092.53 | -1,757,118.55 |

**(三十九) 每股收益****1、 基本每股收益**

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

| 项目                | 本期金额          | 上期金额          |
|-------------------|---------------|---------------|
| 归属于母公司普通股股东的合并净利润 | -3,814,154.63 | -4,772,671.88 |
| 本公司发行在外普通股的加权平均数  | 50,622,000.00 | 50,622,000.00 |
| 基本每股收益            | -0.08         | -0.09         |
| 其中：持续经营基本每股收益     | -0.08         | -0.09         |
| 终止经营基本每股收益        |               |               |

**2、 稀释每股收益**

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发

行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

| 项目                    | 本期金额          | 上期金额          |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释） | -3,814,154.63 | -4,772,671.88 |
| 本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）  | 50,622,000.00 | 50,622,000.00 |
| 稀释每股收益                | -0.08         | -0.09         |
| 其中：持续经营稀释每股收益         | -0.08         | -0.09         |
| 终止经营稀释每股收益            |               |               |

#### (四十) 现金流量表项目

##### 1、与经营活动有关的现金

###### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目      | 本期金额         | 上期金额       |
|---------|--------------|------------|
| 利息收入    | 2,347.66     | 21,532.47  |
| 补贴及罚没收入 | 157,552.89   | 7,922.07   |
| 往来款项    | 6,805,098.58 | 200,833.31 |
| 合计      | 6,964,999.13 | 230,287.85 |

###### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目       | 本期金额         | 上期金额         |
|----------|--------------|--------------|
| 期间费用付现支出 | 4,659,110.75 | 4,863,293.51 |
| 营业外支出    | 1,704.12     |              |
| 合计       | 4,660,814.87 | 4,863,293.51 |

#### (四十一) 现金流量表补充资料

##### 1、现金流量表补充资料

| 补充资料              | 本期金额          | 上期金额          |
|-------------------|---------------|---------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量 |               |               |
| 净利润               | -5,486,860.85 | -6,858,982.60 |
| 加：信用减值损失          | 101,097.32    | 71,223.55     |

| 补充资料                                 | 本期金额           | 上期金额          |
|--------------------------------------|----------------|---------------|
| 资产减值准备                               |                |               |
| 固定资产折旧                               | 9,592,244.33   | 2,316,743.44  |
| 无形资产摊销                               | 296,978.75     | 205,983.50    |
| 长期待摊费用摊销                             | 473,486.08     | 115,690.67    |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失<br>(收益以“-”号填列) |                | 53,181.22     |
| 固定资产报废损失(收益以“-”号填列)                  |                |               |
| 公允价值变动损失(收益以“-”号填列)                  |                |               |
| 财务费用(收益以“-”号填列)                      | 2,922,820.42   | 81,603.52     |
| 投资损失(收益以“-”号填列)                      |                |               |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)                 | -358,092.53    | -1,757,118.55 |
| 递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)                 |                |               |
| 存货的减少(增加以“-”号填列)                     | -11,423,407.16 | -2,637,377.33 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)                | 4,229,828.84   | 9,175,203.63  |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)                | 3,435,867.17   | 1,453,242.25  |
| 其他                                   |                |               |
| 经营活动产生的现金流量净额                        | 3,783,962.37   | 2,219,393.30  |
| 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                        |                |               |
| 承担租赁负债方式取得使用权资产                      |                |               |
| 3、现金及现金等价物净变动情况                      |                |               |
| 现金的期末余额                              | 148,125.96     | 10,324,373.72 |
| 减：现金的期初余额                            | 1,492,633.88   | 4,296,633.11  |
| 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                         | -1,344,507.92  | 6,027,740.61  |

## 2、 现金和现金等价物的构成

| 项目   | 期末余额       | 上年年末余额       |
|------|------------|--------------|
| 一、现金 | 148,125.96 | 1,492,633.88 |

| 项目                               | 期末余额       | 上年年末余额       |
|----------------------------------|------------|--------------|
| 其中：库存现金                          | 48,530.37  | 16,810.70    |
| 可随时用于支付的数字货币                     |            |              |
| 可随时用于支付的银行存款                     | 99,595.59  | 1,475,823.18 |
| 可随时用于支付的其他货币资金                   |            |              |
| 可用于支付的存放中央银行款项                   |            |              |
| 存放同业款项                           |            |              |
| 拆放同业款项                           |            |              |
| 二、现金等价物                          |            |              |
| 其中：三个月内到期的债券投资                   |            |              |
| 三、期末现金及现金等价物余额                   | 148,125.96 | 1,492,633.88 |
| 其中：持有但不能由母公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物 |            |              |

## 六、合并范围的变更

本报告期末合并范围未发生变更。

## 七、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1、企业集团的构成

| 子公司名称         | 注册资本        | 主要经营地  | 注册地    | 业务性质   | 持股比例(%) |    | 取得方式 |
|---------------|-------------|--------|--------|--------|---------|----|------|
|               |             |        |        |        | 直接      | 间接 |      |
| 江苏建亚新材料科技有限公司 | 1000 万元人民币  | 江苏省丹阳市 | 江苏省丹阳市 | 金属材料加工 | 70.00   |    | 设立   |
| 山东聚优新材料科技有限公司 | 10000 万元人民币 | 山东省金乡县 | 山东省金乡县 | 制造业    | 60.00   |    | 设立   |

#### 2、重要的非全资子公司

| 子公司名称         | 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    |
|---------------|----------|---------------|----------------|---------------|
| 山东聚优新材料科技有限公司 | 40%      | -1,672,676.62 |                | 22,983,603.82 |

## 3、重要非全资子公司的主要财务信息

| 子公司名称         | 期末余额          |                |                |                |                |                |
|---------------|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|               | 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           |
| 山东聚优新材料科技有限公司 | 52,951,333.30 | 244,186,881.37 | 297,138,214.67 | 137,556,466.55 | 102,122,738.58 | 239,679,205.13 |

(续)

| 子公司名称         | 上年年末余额        |                |                |                |                |                |
|---------------|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|               | 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           |
| 山东聚优新材料科技有限公司 | 46,740,111.21 | 252,042,761.23 | 298,782,872.44 | 130,361,528.66 | 105,428,006.68 | 235,789,535.34 |

| 子公司名称         | 本期金额          |               |               |              | 上期金额          |                |                |               |
|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
|               | 营业收入          | 净利润           | 综合收益总额        | 经营活动现金流量     | 营业收入          | 净利润            | 综合收益总额         | 经营活动现金流量      |
| 山东聚优新材料科技有限公司 | 66,118,144.48 | -4,181,691.56 | -4,181,691.56 | 4,693,854.43 | 64,356,993.32 | -14,630,410.96 | -14,630,410.96 | -9,150,999.63 |

## 八、 关联方及关联交易

### (一) 本公司的实际控制人

本公司的实际控制人为自然人，本公司最终控制方是自然人戴建平和宋志英，系夫妻关系。

### (二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

### (三) 其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司的关系  |
|---------|---------------|
| 戴亚文     | 董事、副总经理       |
| 戴亚平     | 董事、总经理        |
| 邱志荣     | 董事、副总经理、董事会秘书 |
| 张维新     | 监事会主席         |
| 魏丽娟     | 监事            |
| 戴俊      | 职工代表监事        |
| 宋志英     | 财务总监          |
| 易伟标     | 股东、戴亚文配偶      |
| 朱玲香     | 邱志荣配偶         |
| 戴鑫涛     | 戴建平儿子         |
| 易凯      | 戴亚文儿子         |
| 毛婉君     | 易凯配偶          |

### (四) 关联交易情况

#### 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     | 担保到期日     | 担保是否已经履行完毕 |
|---------|---------------|-----------|-----------|------------|
| 戴鑫涛     | 676,000.00    | 2021-6-21 | 2026-6-20 | 否          |
| 易凯、毛婉君  | 620,000.00    | 2021-6-21 | 2026-6-20 | 否          |
| 邱志荣、朱玲香 | 620,000.00    | 2021-6-21 | 2026-6-20 | 否          |
| 戴建平、宋志英 | 80,000,000.00 | 2022-6-9  | 2027-6-9  | 否          |

| 担保方         | 担保金额         | 担保起始日     | 担保到期日     | 担保是否已经履行完毕 |
|-------------|--------------|-----------|-----------|------------|
| 邱志荣、朱玲香     |              |           |           |            |
| 戴建平、宋志英、戴亚平 | 4,400,000.00 | 2024-5-30 | 2026-5-29 | 否          |
| 戴建平、宋志英、戴亚平 | 5,790,000.00 | 2024-4-29 | 2027-4-28 | 否          |

## 2、 关联方资金拆借

| 关联方 | 拆借金额         | 起始日        | 到期日       | 说明 |
|-----|--------------|------------|-----------|----|
| 拆入  |              |            |           |    |
| 戴建平 | 1,900,000.00 | 2021-11-24 | 2024-11-1 |    |
| 戴建平 | 600,000.00   | 2021-11-25 | 2024-11-1 |    |
| 戴建平 | 2,000,000.00 | 2021-11-29 | 2024-11-1 |    |
| 戴建平 | 1,000,000.00 | 2021-12-21 | 2024-11-1 |    |
| 戴建平 | 1,600,000.00 | 2022-1-28  | 2024-11-1 |    |
| 戴建平 | 7,600,000.00 | 2022-2-2   | 2024-11-1 |    |
| 戴建平 | 1,000,000.00 | 2022-4-4   | 2024-11-1 |    |
| 戴建平 | 2,500,000.00 | 2022-5-30  | 2024-11-1 |    |
| 戴建平 | 2,900,000.00 | 2022-7-26  | 2024-11-1 |    |
| 戴建平 | 2,000,000.00 | 2024-4-19  | 未约定       |    |
| 宋志英 | 1,980,000.00 | 2023年10月   | 未约定       |    |

## (五) 关联方应收应付等未结算项目

| 项目名称  | 关联方 | 期末账面余额        | 上年年末账面余额      |
|-------|-----|---------------|---------------|
| 其他应付款 |     |               |               |
|       | 戴建平 | 23,100,000.00 | 26,100,000.00 |
|       | 宋志英 | 1,980,000.00  | 1,980,000.00  |

## 九、 承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

本公司不存在应披露的重要承诺事项。

### (二) 或有事项

本公司不存在应披露的重要或有事项。

## 十、 资产负债表日后事项

本公司不存在应披露的资产负债表日后重要事项。

## 十一、 母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1、 应收账款按账龄披露

| 账龄      | 期末余额       | 上年年末余额     |
|---------|------------|------------|
| 1 年以内   |            |            |
| 1 至 2 年 |            |            |
| 2 至 3 年 |            |            |
| 3 至 4 年 |            |            |
| 4 至 5 年 |            |            |
| 5 年以上   | 249,340.21 | 249,340.21 |
| 小计      | 249,340.21 | 249,340.21 |
| 减：坏账准备  | 249,340.21 | 249,340.21 |
| 合计      |            |            |

## 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

| 类别              | 期末余额       |        |            |          |      | 上年年末余额     |        |            |          |      |
|-----------------|------------|--------|------------|----------|------|------------|--------|------------|----------|------|
|                 | 账面余额       |        | 坏账准备       |          | 账面价值 | 账面余额       |        | 坏账准备       |          | 账面价值 |
|                 | 金额         | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |      | 金额         | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |      |
| 按单项计提坏账准备       |            |        |            |          |      |            |        |            |          |      |
| 其中：             |            |        |            |          |      |            |        |            |          |      |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 249,340.21 | 100.00 | 249,340.21 | 100.00   |      | 249,340.21 | 100.00 | 249,340.21 | 100.00   |      |
| 其中：             |            |        |            |          |      |            |        |            |          |      |
| 账龄组合            | 249,340.21 | 100.00 | 249,340.21 | 100.00   |      | 249,340.21 | 100.00 | 249,340.21 | 100.00   |      |
| 合计              | 249,340.21 | 100.00 | 249,340.21 |          |      | 249,340.21 | 100.00 | 249,340.21 |          |      |

## (二) 其他应收款

| 项目     | 期末余额          | 上年年末余额        |
|--------|---------------|---------------|
| 应收利息   |               |               |
| 应收股利   |               |               |
| 其他应收款项 | 36,401,182.73 | 36,279,802.61 |
| 合计     | 36,401,182.73 | 36,279,802.61 |

## 1、 其他应收款项

## (1) 按账龄披露

| 账龄      | 期末余额          | 上年年末余额        |
|---------|---------------|---------------|
| 1 年以内   | 5,591,732.08  | 16,640,000.00 |
| 1 至 2 年 | 21,663,856.16 | 19,644,352.61 |
| 2 至 3 年 | 9,180,496.45  |               |
| 3 至 4 年 |               |               |
| 4 至 5 年 |               |               |
| 5 年以上   | 82,976.80     | 82,975.66     |
| 小计      | 36,519,061.49 | 36,367,328.27 |
| 减：坏账准备  | 117,878.76    | 87,525.66     |
| 合计      | 36,401,182.73 | 36,279,802.61 |

## (2) 按坏账计提方法分类披露

| 类别              | 期末余额          |        |            |          |               | 上年年末余额        |        |           |          |               |
|-----------------|---------------|--------|------------|----------|---------------|---------------|--------|-----------|----------|---------------|
|                 | 账面余额          |        | 坏账准备       |          | 账面价值          | 账面余额          |        | 坏账准备      |          | 账面价值          |
|                 | 金额            | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |               | 金额            | 比例 (%) | 金额        | 计提比例 (%) |               |
| 按单项计提坏账准备       |               |        |            |          |               |               |        |           |          |               |
| 其中：             |               |        |            |          |               |               |        |           |          |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 36,519,061.49 | 100.00 | 117,878.76 | 0.32     | 36,401,182.73 | 36,367,328.27 | 100.00 | 87,525.66 | 0.24     | 36,279,802.61 |
| 其中：             |               |        |            |          |               |               |        |           |          |               |
| 账龄组合            | 1,140,208.88  | 3.12   | 117,878.76 | 10.34    | 1,022,330.12  | 128,475.66    | 0.35   | 87,525.66 | 68.13    | 40,950.00     |
| 合并关联方组合         | 35,378,852.61 | 96.88  |            |          | 35,378,852.61 | 36,238,852.61 | 99.65  |           |          | 36,238,852.61 |
| 合计              | 36,519,061.49 | 100.00 | 117,878.76 |          | 36,401,182.73 | 36,367,328.27 | 100.00 | 87,525.66 |          | 36,279,802.61 |

按信用风险特征组合计提坏账准备：

账龄组合计提项目：

| 名称   | 期末余额         |            |         |
|------|--------------|------------|---------|
|      | 其他应收款项       | 坏账准备       | 计提比例（%） |
| 1年以内 | 1,011,732.08 | 30,351.96  | 3.00    |
| 1至2年 | 45,500.00    | 4,550.00   | 10.00   |
| 2至3年 |              |            |         |
| 3至4年 |              |            |         |
| 4至5年 |              |            |         |
| 5年以上 | 82,976.80    | 82,976.80  | 100.00  |
| 合计   | 1,140,208.88 | 117,878.76 |         |

(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) |            |
| 上年年末余额    | 87,525.66    |                      |                      | 87,525.66  |
| 上年年末余额在本期 |              |                      |                      |            |
| --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      | 30,353.10    |                      |                      | 30,353.10  |
| 本期转回      |              |                      |                      |            |
| 本期转销      |              |                      |                      |            |
| 本期核销      |              |                      |                      |            |
| 其他变动      |              |                      |                      |            |
| 期末余额      | 117,878.76   |                      |                      | 117,878.76 |

其他应收款项账面余额变动如下：

| 账面余额      | 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) |               |
| 上年年末余额    | 36,367,328.27  |                      |                      | 36,367,328.27 |
| 上年年末余额在本期 |                |                      |                      |               |
| --转入第二阶段  |                |                      |                      |               |
| --转入第三阶段  |                |                      |                      |               |
| --转回第二阶段  |                |                      |                      |               |
| --转回第一阶段  |                |                      |                      |               |
| 本期新增      | 151,733.22     |                      |                      | 151,733.22    |
| 本期终止确认    |                |                      |                      |               |
| 其他变动      |                |                      |                      |               |
| 期末余额      | 36,519,061.49  |                      |                      | 36,519,061.49 |

## (4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别      | 上年年末余额    | 本期变动金额    |       |       |      | 期末余额       |
|---------|-----------|-----------|-------|-------|------|------------|
|         |           | 计提        | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 |            |
| 账龄组合    | 87,525.66 | 30,353.10 |       |       |      | 117,878.76 |
| 合并关联方组合 |           |           |       |       |      |            |
| 合计      | 87,525.66 | 30,353.10 |       |       |      | 117,878.76 |

## (5) 按款项性质分类情况

| 款项性质     | 期末账面余额        | 上年年末账面余额      |
|----------|---------------|---------------|
| 押金       | 50,000.00     | 50,000.00     |
| 预付款项     | 32,976.80     |               |
| 借款及往来    | 36,424,352.61 | 36,317,328.27 |
| 代扣个人社保款项 | 11,732.08     |               |
| 合计       | 36,519,061.49 | 36,367,328.27 |

## (三) 长期股权投资

| 项目         | 期末余额          |      |               | 上年年末余额        |      |               |
|------------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
|            | 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     | 60,320,000.00 |      | 60,320,000.00 | 60,320,000.00 |      | 60,320,000.00 |
| 对联营、合营企业投资 |               |      |               |               |      |               |
| 合计         | 60,320,000.00 |      | 60,320,000.00 | 60,320,000.00 |      | 60,320,000.00 |

## 1、 对子公司投资

| 被投资单位             | 上年年末余额        | 减值准备上年年末<br>余额 | 本期增减变动 |      |          |    | 期末余额          | 减值准备期末余额 |
|-------------------|---------------|----------------|--------|------|----------|----|---------------|----------|
|                   |               |                | 追加投资   | 减少投资 | 本期计提减值准备 | 其他 |               |          |
| 江苏建亚新材料科<br>技有限公司 | 320,000.00    |                |        |      |          |    | 320,000.00    |          |
| 山东聚优新材料科<br>技有限公司 | 60,000,000.00 |                |        |      |          |    | 60,000,000.00 |          |
| 合计                | 60,320,000.00 |                |        |      |          |    | 60,320,000.00 |          |

## (四) 营业收入和营业成本

## 1、 营业收入和营业成本情况

| 项目   | 本期金额       |    | 上期金额         |    |
|------|------------|----|--------------|----|
|      | 收入         | 成本 | 收入           | 成本 |
| 主营业务 | 13,266.27  |    | 139,169.73   |    |
| 其他业务 | 792,452.84 |    | 1,410,567.82 |    |
| 合计   | 805,719.11 |    | 1,549,737.55 |    |

## 十二、 补充资料

## (一) 当期非经常性损益明细表

| 项目   | 金额         | 说明 |
|--|------------|----|
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分  |            |    |
| 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外     | 259,625.07 |    |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 |            |    |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费  |            |    |
| 委托他人投资或管理资产的损益   |            |    |
| 对外委托贷款取得的损益  |            |    |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失  |            |    |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回  |            |    |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益                 |            |    |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益  |            |    |
| 非货币性资产交换损益   |            |    |
| 债务重组损益   |            |    |
| 企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等                                     |            |    |
| 因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响   |            |    |
| 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用   |            |    |

| 项目                                     | 金额         | 说明 |
|--|------------|----|
| 对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益 |            |    |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益       |            |    |
| 交易价格显失公允的交易产生的收益                       |            |    |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益                  |            |    |
| 受托经营取得的托管费收入                           |            |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                     | -1,658.47  |    |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                      |            |    |
| 小计                                     | 257,966.60 |    |
| 所得税影响额                                 |            |    |
| 少数股东权益影响额（税后）                          | 103,168.38 |    |
| 合计                                     | 154,798.22 |    |

## (二) 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<br>(%) | 每股收益（元） |        |
|-------------------------|-------------------|---------|--------|
|                         |                   | 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          | -5.50             | -0.08   | -0.08  |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -5.72             | -0.08   | -0.08  |

江苏建亚环保科技股份有限公司  
（加盖公章）  
二〇二四年八月一十五日

## 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                |
|--|-------------------|
| 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外 | 259,625.07        |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出   | -1,658.47         |
| <b>非经常性损益合计</b>  | <b>257,966.60</b> |
| 减：所得税影响数   |                   |
| 少数股东权益影响额（税后）  | 103,168.38        |
| <b>非经常性损益净额</b>  | <b>154,798.22</b> |

### 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