



亿鑫股份

NEEQ : 836127

大庆亿鑫化工股份有限公司

DaqingEshine Chemical Stock 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、公司负责人刘潇、主管会计工作负责人王金玲及会计机构负责人（会计主管人员）王金玲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“七、 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

本报告不涉及未按要求披露的事项。

## 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 .....                  | 13  |
| 第四节  | 股份变动及股东情况 .....             | 17  |
| 第五节  | 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 ..... | 19  |
| 第六节  | 财务会计报告 .....                | 21  |
| 附件I  | 会计信息调整及差异情况 .....           | 106 |
| 附件II | 融资情况 .....                  | 106 |

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

## 释义

| 释义项目                  | 指 | 释义  |
|-----------------------|---|---|
| 公司、本公司、股份公司、亿鑫股份、亿鑫化工 | 指 | 大庆亿鑫化工股份有限公司  |
| 莱睿普思、子公司              | 指 | 黑龙江莱睿普思环境科技发展有限公司   |
| 二期项目                  | 指 | 10万吨/年废矿物油还原综合利用项目  |
| 控股股东、辽宁志成             | 指 | 辽宁志成投资控股股份有限公司  |
| 股东大会                  | 指 | 大庆亿鑫化工股份有限公司股东大会  |
| 董事会                   | 指 | 大庆亿鑫化工股份有限公司董事会   |
| 监事会                   | 指 | 大庆亿鑫化工股份有限公司监事会   |
| 高级管理人员                | 指 | 大庆亿鑫化工股份有限公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人                                  |
| 全国中小企业股份转让系统、全国股转     | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司  |
| 挂牌                    | 指 | 公司全国中小企业股份转让系统挂牌进行股份公开发行转让的行为                                     |
| 江海证券、主办券商             | 指 | 江海证券有限公司  |
| 元、万元                  | 指 | 人民币元、人民币万元  |
| 《公司法》                 | 指 | 《中华人民共和国公司法》  |
| 《公司章程》                | 指 | 《大庆亿鑫化工股份有限公司公司章程》  |
| 三会                    | 指 | 大庆亿鑫化工股份有限公司股东大会、董事会、监事会  |
| “三会”议事规则              | 指 | 大庆亿鑫化工股份有限公司股东大会、董事会、监事会议事规则                                      |
| 报告期                   | 指 | 2024年半年度  |
| 脂肪烃                   | 指 | 具有脂肪族化合物基本属性的碳氢化合物，含有碳、氢两种元素                                      |
| 稳定轻烃                  | 指 | 从天然气凝析液或原油中提取的，以戊烷和更重的烃类为主要成分的液态石油产品，其终馏点不高于190℃，在规定的蒸气压下，允许含少量丁烷 |
| 烷烃                    | 指 | 一类有机化合物，分子中的碳原子都以碳碳单键相连，其余的价键都与氢结合而成的化合物                          |
| 正戊烷                   | 指 | $C_5H_{12}$ ，无色液体，有微弱的薄荷香味，用作麻醉剂、溶剂、低温温度计的制造                      |
| 己烷                    | 指 | $C_6H_{14}$ ，是含有6个碳原子的烷烃，有微弱的特殊气味的无色挥发性液体                         |
| 正己烷                   | 指 | 己烷的同分异构体之一，属直链饱和脂肪烃类  |
| 再生基础油                 | 指 | 将废矿物油的变质物及杂质通过科学合理的工艺技术分离除去后所得的润滑油基础油                             |
| 二甲苯                   | 指 | $C_8H_{10}$ ，无色透明液体，是苯环上两个氢被甲基取代的产物，用作化工原料和溶剂                     |
| 芳烃                    | 指 | 指芳香烃，即具有芳香性的烃，一般是指分子中含有苯环的化合物                                     |

注：1.本年度报告任何表中若出现总数与所列数值总和不符的情况，均为四舍五入所致。

2.除特别说明外，本年度报告的金额单位均为人民币元。

## 第一节 公司概况

| 企业情况            |   |                |                      |
|-----------------|---|----------------|----------------------|
| 公司中文全称          | 大庆亿鑫化工股份有限公司  |                |                      |
| 英文名称及缩写         | Daqing Eshine Chemical Stock Co.,LTD                    |                |                      |
| 法定代表人           | 刘潇  | 成立时间           | 2010年9月8日            |
| 控股股东            | 控股股东为（辽宁志成投资控股股份有限公司）                                   | 实际控制人及其一致行动人   | 实际控制人为刘潇，无一致行动人      |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 制造业（C）-化学原料和化学制品制造业（C26）-基础化学原料制造（C261）-有机化学原料制造（C2614） |                |                      |
| 主要产品与服务项目       | C5-C9类烷烃、二甲苯（芳烃）的生产与销售                                  |                |                      |
| 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            | 亿鑫股份  | 证券代码           | 836127               |
| 挂牌时间            | 2016年3月16日  | 分层情况           | 创新层                  |
| 普通股股票交易方式       | 做市交易  | 普通股总股本（股）      | 67,700,000           |
| 主办券商（报告期内）      | 江海证券  | 报告期内主办券商是否发生变化 | 否                    |
| 主办券商办公地址        | 北京市朝阳区东三环北路中青大厦9层                                       |                |                      |
| 联系方式            |   |                |                      |
| 董事会秘书姓名         | 孙伟炜   | 联系地址           | 黑龙江省大庆市高新区宏伟园区浩拓路6号  |
| 电话              | 024-23789380  | 电子邮箱           | 18545723000@sina.com |
| 传真              | 024-23789380  |                |                      |
| 公司办公地址          | 黑龙江省大庆市高新区宏伟园区浩拓路6号                                     | 邮政编码           | 163002               |
| 公司网址            | www.dqyixin.com   |                |                      |
| 指定信息披露平台        | www.neeq.com.cn   |                |                      |
| 注册情况            |   |                |                      |
| 统一社会信用代码        | 91230600560617893B                                      |                |                      |
| 注册地址            | 黑龙江省大庆市高新区宏伟园区浩拓路6号                                     |                |                      |
| 注册资本（元）         | 67,700,000.00   | 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) 商业模式与经营计划实现情况

##### 1.商业模式

###### (1) 母公司商业模式

母公司以大庆油田化工有限公司生产的稳定轻烃产品和中国石油天然气股份有限公司东北化工分公司经销的混合二甲苯为主要原料，运用前沿的加氢精馏技术和全数字化生产控制系统生产出多种不同纯度和类别的烷烃类溶剂和二甲苯（芳烃）。

公司拥有中国石油天然气集团有限公司颁发的《物资供应商准入证》和中国石油化工有限公司物资装备部、中国石化集团物资装备公司联合颁发的《中国石化物资资源市场成员证书》等准入资质。

公司产品用途广泛，下游客户主要分布在化工、食品、医药等多种行业。化工行业针对的是工业清洗和大型石化企业的乙烯生产厂家，例如中国石油天然气股份有限公司抚顺石化分公司、中国石油天然气股份有限公司大庆石化分公司等大型石化企业；粮油食品行业是针对花生油、大豆油、菜籽油等食用油生产加工企业，诸如中粮集团、中纺集团等；医药行业终端客户为医药生产企业，以丽珠集团宁夏福兴制药有限公司、东北制药集团股份有限公司为代表。公司处于行业较为领先的地位，因产品质量好、纯度高而广受市场好评。

###### (2) 子公司商业模式

子公司拥有 HW08 类危险废物经营许可，主要从事废矿物油（废润滑油）的还原综合利用以及混合二甲苯分离业务。子公司废矿物油（废润滑油）原料来源于两类，一类为来自于小型汽车修配厂、换油中心产生的废润滑油，另一类为来自于大型工矿企业生产过程中产生的液压油、齿轮油等废工业润滑油。公司收购的原料范围主要集中在黑龙江省内，并通过自有的收储人员对以上原料进行收购。

子公司生产部门通过采用预处理、热耦合，将废润滑油中的粉粒杂质、沥青等重组分杂质去除，采用国内和国际先进的高压加氢精制工艺，连续生产II类加氢润滑油基础油、沥青产品，并馏出部分汽、柴油组分。在生产过程中没有外排废水、废气，生产过程对环境友好。

再生基础油的下游主要用户为润滑油调和厂，下游产品主要是工业润滑油和机动车润滑油。

报告期后至本报告披露日，公司商业模式未发生重大变化。

##### 2.经营计划实现情况

2024 年上半年，公司实现营业收入 9.57 亿元、税后归属母公司股东的净利润 1,337.51 万元。

报告期内，公司取得“一种废矿物油精制用一体化真空脱水罐”、“一种生产工业用烷烃清洗剂用提取装置”和“一种生产异己烷用分离装置”共三项发明专利。

#### (二) 行业情况

2024 年上半年，国际油价呈“倒 V 型”走势，基本呈现前高后低宽幅震荡的变化趋势。1~4 月，地缘政治局势是影响油价变化的核心因素，巴以冲突和俄乌冲突持续进行，地缘政治风险外溢，布伦特月度均价由 79 美元/桶升至 89 美元/桶；5~6 月，由于巴以冲突始终未对国际原油市场的供应产生实质性影响，市场对巴以冲突消息面的反馈逐渐“迟钝”，基本面因素开始主导市场走向。而在“欧佩克+”成员国减产执行力度不佳，且 6 月会议结果不及预期、全球经济疲软拖累原油需求、美联储不断推迟降息时点等因素的影响下，国际油价下跌。2024 年上半年布伦特期货均价为 83.42 美元/桶，环比下降 0.98 美元/桶（-1.16%），同比上升 3.51 美元/桶（+4.39%），较 2023 年均价上涨 1.25 美元/桶。

2024 年以来原油需求增长预期下行，但旺季需求有望好转，供给端 OPEC+产量前景不明，但非 OPEC+产量增长低于年初预期，整体来看原油供需有望趋于平衡，根据 EIA 的原油供需平衡表，2024 年中段后，供需有望迎来季节性缺口，10-11 月有望迎来季节性过剩，全年供需整体维持平衡。

2024 年下半年，石油化工市场预计延续偏强趋势，行业利润或逐渐修复。主要影响逻辑在于新增产能投产可能不及预期，低盈利下行业开工负荷持续偏弱，库存水平持续下降，整体供需矛盾或

进一步缓和。叠加外需较好的基础，国内需求差异化复苏及传统需求边际改善，下半年石油化工业供需环境预期向好。原油端预计下半年延续偏强运行，成本端继续提振。

### （三）与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

|            |   |
|------------|---|
| “专精特新”认定   | √国家级 √省（市）级   |
| “高新技术企业”认定 | √是  |
| 详细情况       | <p>2022年4月2日，公司获得黑龙江省工业和信息化厅授予的2022年度第一批黑龙江省“专精特新”企业称号。</p> <p>2022年8月，公司进入黑龙江省工业和信息化厅发布的第四批专精特新“小巨人”企业公示名单。</p> <p>2022年10月12日，公司收到黑龙江省科学技术厅颁发的“高新技术企业证书”，证书有效期三年。</p> <p>2022年10月12日，子公司莱睿普思收到黑龙江省科学技术厅颁发的“高新技术企业证书”，证书有效期三年。</p> |

## 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                                    | 957,036,972.19 | 1,105,492,904.91 | -13.43% |
| 毛利率%                                    | 2.75%          | 6.66%            | -       |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                           | 15,642,720.33  | 54,582,502.36    | -71.34% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                 | 15,324,510.92  | 52,769,784.65    | -70.96% |
| 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）          | 3.87%          | 19.17%           | -       |
| 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） | 3.79%          | 18.53%           | -       |
| 基本每股收益                                  | 0.23           | 0.94             | -75.53% |
| 偿债能力                                    | 本期期末           | 上年期末             | 增减比例%   |
| 资产总计                                    | 773,036,701.45 | 786,001,482.23   | -1.65%  |
| 负债总计                                    | 361,580,112.23 | 391,694,928.24   | -7.69%  |
| 归属于挂牌公司股东的净资产                           | 413,847,786.97 | 394,430,090.55   | 4.92%   |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产                         | 6.11           | 5.83             | 4.80%   |
| 资产负债率%（母公司）                             | 34.94%         | 36.96%           | -       |
| 资产负债率%（合并）                              | 46.77%         | 49.83%           | -       |
| 流动比率                                    | 1.96           | 1.81             | -       |
| 利息保障倍数                                  | 4.46           | 13.11            | -       |

| 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 | -19,036,292.85 | 30,219,301.69 | -     |
| 应收账款周转率       | 4.73           | 5.34          | -     |
| 存货周转率         | 5.89           | 5.04          | -     |
| 成长情况          | 本期             | 上年同期          | 增减比例% |
| 总资产增长率%       | -1.65%         | 8.44%         | -     |
| 营业收入增长率%      | -13.43%        | -19.04%       | -     |
| 净利润增长率%       | -74.26%        | 102.04%       | -     |

### 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    | 92,418,131.27  | 11.96%   | 114,708,119.26 | 14.59%   | -19.43% |
| 应收票据    | 5,451,374.11   | 0.71%    | 1,978,270.32   | 0.25%    | 175.56% |
| 应收账款    | 124,911,355.73 | 16.16%   | 241,351,299.03 | 30.71%   | -48.25% |
| 预付款项    | 142,477,299.14 | 18.43%   | 54,109,766.05  | 6.88%    | 163.31% |
| 存货      | 179,185,145.76 | 23.18%   | 137,119,813.18 | 17.45%   | 30.68%  |
| 其他应收款   | 3,133,418.13   | 0.41%    | 2,751,709.93   | 0.35%    | 13.87%  |
| 固定资产    | 196,535,223.85 | 25.42%   | 210,968,223.71 | 26.84%   | -6.84%  |
| 无形资产    | 11,808,075.72  | 1.53%    | 11,994,072.30  | 1.53%    | -1.55%  |
| 长期待摊费用  | 948,077.83     | 0.12%    | 1,525,549.68   | 0.19%    | -37.85% |
| 其他流动资产  | 13,453,121.89  | 1.74%    | 5,332,541.31   | 0.68%    | 152.28% |
| 其他非流动资产 | 1,468,580.27   | 0.19%    | 1,468,580.27   | 0.19%    | 0.00%   |
| 短期借款    | 181,206,361.11 | 23.44%   | 121,164,977.78 | 15.42%   | 49.55%  |
| 长期借款    | 71,500,000.00  | 9.25%    | 81,000,000.00  | 10.31%   | -11.73% |
| 应付职工薪酬  | 1,292,835.99   | 0.17%    | 1,285,008.41   | 0.16%    | 0.61%   |
| 其他应付款   | 1,532,796.20   | 0.20%    | 40,555,207.44  | 5.16%    | -96.22% |
| 应付账款    | 45,312,316.78  | 5.86%    | 55,411,904.89  | 7.05%    | -18.23% |
| 合同负债    | 13,452,129.48  | 1.74%    | 10,086,393.97  | 1.28%    | 33.37%  |
| 使用权资产   | 326,988.80     | 0.04%    | 460,519.64     | 0.06%    | -29.00% |
| 应付票据    | 20,000,000.00  | 2.59%    | 30,000,000.00  | 3.82%    | -33.33% |
| 应交税费    | 3,110,025.89   | 0.40%    | 31,911,631.54  | 4.06%    | -90.25% |
| 递延所得税资产 | 919,908.95     | 0.12%    | 2,233,017.55   | 0.28%    | -58.80% |
| 其他流动负债  | 1,748,776.83   | 0.23%    | 1,308,394.87   | 0.17%    | 33.66%  |
| 租赁负债    | 41,032.09      | 0.01%    | 60,529.56      | 0.01%    | -32.21% |

#### 项目重大变动原因

1. 应收票据：应收票据增加主要系本期客户以商业承兑汇票结算增加所致；
2. 应收账款：应收账款减少主要系本期收回客户的货款所致；
3. 预付账款：预付账款增加主要系本期增加了原材料的采购，预先支付给供应商的购货款；
4. 存货：存货增加主要系本期库存商品芳烃类产品比上期增加，同时增加外采商品所致；
5. 长期待摊费用：长期待摊费用减少主要系摊销所致；



6. 其他流动资产：其他流动资产增加主要系未抵扣的增值税进项税额增加所致；
7. 短期借款：短期借款增加系银行贷款增加所致；
8. 其他应付款：其他应付款减少主要系偿还往来款所致；
9. 合同负债：合同负债增加主要系客户预付的货款增加所致；
10. 应付票据：应付票据减少主要系偿还银行承兑汇票所致；
11. 应交税费：应交税费的减少主要系缴纳税费所致；
12. 递延所得税资产：递延所得税资产减少系信用减值准备减少所致；
13. 其他流动负债：其他流动负债增加系本期末待转销项税增加所致；
14. 租赁负债：租赁负债减少系子公司汽车金融贷款还款所致。

## （二）经营情况分析

### 1、利润构成

单位：元

| 项目     | 本期             |               | 上年同期             |               | 本期与上年同期<br>金额变动比例% |
|--------|----------------|---------------|------------------|---------------|--------------------|
|        | 金额             | 占营业收入<br>的比重% | 金额               | 占营业收入<br>的比重% |                    |
| 营业收入   | 957,036,972.19 | -             | 1,105,492,904.91 | -             | -13.43%            |
| 营业成本   | 930,727,873.93 | 97.25%        | 1,031,877,582.39 | 93.34%        | -9.80%             |
| 毛利率    | 2.75%          | -             | 6.66%            | -             | -                  |
| 销售费用   | 983,913.11     | 0.10%         | 1,334,480.73     | 0.12%         | -26.27%            |
| 管理费用   | 5,112,825.83   | 0.53%         | 5,965,067.26     | 0.54%         | -14.29%            |
| 研发费用   | 4,434,131.35   | 0.46%         | 5,458,596.86     | 0.49%         | -18.77%            |
| 财务费用   | 5,413,937.96   | 0.57%         | 5,424,783.08     | 0.49%         | -0.20%             |
| 信用减值损失 | 8,716,354.66   | 0.91%         | 5,256,216.04     | 0.48%         | 65.83%             |
| 其他收益   | 652,981.27     | 0.07%         | 2,265,925.43     | 0.20%         | -71.18%            |
| 营业利润   | 17,809,822.24  | 1.86%         | 62,359,889.70    | 5.64%         | -71.44%            |
| 营业外收入  | 2,676.60       | 0.00%         | 232.81           | 0.00%         | 1,049.69%          |
| 营业外支出  | 60,343.31      | 0.01%         | 11,960.01        | 0.00%         | 404.54%            |
| 净利润    | 13,375,059.14  | 1.40%         | 51,970,715.51    | 4.70%         | -74.26%            |
| 税金及附加  | 1,923,803.70   | 0.20%         | 594,646.36       | 0.05%         | 223.52%            |
| 所得税费用  | 4,377,096.39   | 0.46%         | 10,377,446.99    | 0.94%         | -57.82%            |

### 项目重大变动原因

1. 毛利率：毛利率降低主要系受化工行业影响，本期芳烃类产品毛利率下降所致；
2. 信用减值损失：信用减值损失减少主要系本期收回前期应收账款，计提的坏账准备冲回所致；
3. 其他收益：其他收益降低主要系本期取得的政府补助减少所致；
4. 营业利润：营业利润降低主要系产品毛利率降低使营业利润下降所致；
5. 净利润：净利润降低主要系营业利润降低所致。
6. 税金及附加：税金及附加增加系本期城建税及教育费附加、土地使用税、房产税增加所致；
7. 所得税费用：所得税费用降低系本期利润降低所致。

### 2、收入构成

单位：元

| 项目     | 本期金额           | 上期金额             | 变动比例%    |
|--------|----------------|------------------|----------|
| 主营业务收入 | 893,771,241.23 | 1,101,608,752.34 | -18.87%  |
| 其他业务收入 | 63,265,730.96  | 3,884,152.57     | 1528.82% |

|        |                |                  |          |
|--------|----------------|------------------|----------|
| 主营业务成本 | 868,608,056.26 | 1,026,931,982.73 | -15.42%  |
| 其他业务成本 | 62,119,817.67  | 4,945,599.66     | 1156.06% |

### 按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

| 类别/项目  | 营业收入           | 营业成本           | 毛利率%   | 营业收入比上年同期增减% | 营业成本比上年同期增减% | 毛利率比上年同期增减 |
|--------|----------------|----------------|--------|--------------|--------------|------------|
| 芳烃类    | 751,687,420.75 | 732,388,057.47 | 2.57%  | 20.35%       | 25.24%       | -3.80%     |
| 烷烃类    | 116,230,501.25 | 103,515,144.52 | 10.94% | -75.11%      | -75.43%      | 1.16%      |
| 再生基础油类 | 25,853,319.23  | 20,690,807.29  | 19.97% | 157.63%      | 57.24%       | 51.10%     |
| 停工待料损失 | -              | 12,014,046.98  | -      | -            | 56.79%       | -          |
| 合计     | 893,771,241.23 | 868,608,056.26 | 2.82%  | -18.87%      | -15.42%      | -3.96%     |

### 按区域分类分析

√适用 □不适用

单位：元

| 类别/项目  | 营业收入           | 营业成本           | 毛利率%   | 营业收入比上年同期增减% | 营业成本比上年同期增减% | 毛利率比上年同期增减 |
|--------|----------------|----------------|--------|--------------|--------------|------------|
| 东北地区   | 708,228,748.05 | 680,152,125.75 | 3.96%  | -22.25%      | -19.63%      | -3.13%     |
| 华东地区   | 169,398,708.57 | 161,345,538.15 | 4.75%  | 10.07%       | 15.82%       | -4.73%     |
| 华中地区   | 1,709,749.65   | 1,380,802.93   | 19.24% | -72.49%      | -74.95%      | 7.92%      |
| 华北地区   | 11,865,709.67  | 11,322,869.54  | 4.57%  | -59.24%      | -57.95%      | -2.94%     |
| 西南地区   | 247,859.29     | 241,368.39     | 2.62%  | -11.44%      | 15.88%       | -22.95%    |
| 华南地区   | 2,320,466.00   | 2,151,304.52   | 7.29%  | 91.54%       | 113.84%      | -9.67%     |
| 停工待料损失 | -              | 12,014,046.98  | -      | -            | 56.79%       | -          |
| 合计     | 893,771,241.23 | 868,608,056.26 | 2.82%  | -18.87%      | -15.42%      | -3.96%     |

### 收入构成变动的的原因

- 1.其他业务收入：其他业务收入及成本增加系公司增加了工业异己烷等产品的经销业务所致；
- 2.再生基础油业务：再生基础油业务收入及成本增加系公司加强收储体系管理、增加收储量所致
- 3.烷烃类业务：烷烃类业务收入及成本降低系烷烃原材料采购量降低所致，与国内外经济环境、消费税政策等因素均有关。
- 4.华北地区业务：华北地区业务量下降，系华北地区部分客户产品需求不及预期，导致该地区收入成本均有下滑。

### (三) 现金流量分析

单位：元

| 项目            | 本期金额           | 上期金额          | 变动比例% |
|---------------|----------------|---------------|-------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | -19,036,292.85 | 30,219,301.69 | -     |

|               |               |                |        |
|---------------|---------------|----------------|--------|
| 投资活动产生的现金流量净额 | -3,647,721.48 | -17,973,953.01 | 79.71% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 397,021.31    | -4,821,153.85  | -      |

#### 现金流量分析

|  |
|--|
| 1. 经营活动现金流量：本期产品毛利率降低，同时公司预付资金用于采购货物，导致经营活动现金流量减少； |
| 2. 投资活动现金流量：本期支出子公司建设的工程款不及上期所致；                   |
| 3. 筹资活动现金流量：本期取得与归还银行借款的净额增加所致。                    |

#### 四、 投资状况分析

##### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

单位：元

| 公司名称              | 公司类型  | 主要业务                           | 注册资本    | 总资产            | 净资产         | 营业收入          | 净利润            |
|-------------------|-------|--------------------------------|---------|----------------|-------------|---------------|----------------|
| 黑龙江莱睿普思环境科技发展有限公司 | 控股子公司 | 危险废物治理；润滑油、润滑脂调和、分装、销售；混合二甲苯分离 | 6,250万元 | 257,944,331.37 | -383,403.69 | 29,595,743.03 | -11,338,305.97 |

##### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

##### 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

##### (二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

#### 五、 对关键审计事项的说明

适用 不适用

#### 六、 企业社会责任

适用 不适用

|  |
|--|
| 1. 公司不断完善治理结构，严格管理，不存在违规担保、关联方违规占用资金、内幕交易等损害投资者债权人等利益相关者的行为。                                   |
| 2. 公司高度重视社会责任，维护员工合法权益，公司诚信经营、照章纳税，认真做好每一项对社会有益的工作。随着企业的发展，创造更多的就业岗位，不断改善员工的工作环境，提高员工的薪酬和福利待遇。 |

## 七、 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  |
|-----------------|---|
| 安全生产风险          | 公司生产的有机化学原料具有可燃性，在达到一定条件时会引起火灾甚至会发生爆炸。虽然公司自设立起，并未出现过安全生产事故，但倘若公司未来在生产、销售和运输的过程中出现安全问题，将会对公司的正常经营产生影响，从而影响公司的声誉，进而影响其可持续经营能力。  |
| 宏观经济形势波动风险      | 近年来，受到地区冲突、国际贸易保护主义抬头的的影响，宏观经济承受巨大的外部压力，化工行业的下游、特别是消费端也呈现疲软的趋势，不利于公司的经营。  |
| 原材料价格波动风险       | 公司产品成本中原材料成本占主营业务成本的比例较高，一旦原材料市场价格发生变化，将会直接影响公司的产品生产和经营业绩。公司所使用的稳定轻烃、混合二甲苯属于生产中重要的原材料，子公司使用的主要原料废矿物油，其价格受到国际原油价格波动的直接影响，国家政策、国内外原料市场供求关系以及地缘政治等多方面因素都将会影响公司（含子公司）的原材料价格，从而影响公司原材料成本，近年来原油价格波动巨大，将会对公司的经营业绩产生影响。 |
| 实际控制人不当控制的风险    | 公司实际控制人刘潇直接持有公司 21.28%的股权，通过持有公司控股股东辽宁志成的股权，间接持有公司 55.72%的股权，刘潇合计持有公司 76.99%的股权。公司股权高度集中，存在实际控制人不当控制的风险。  |
| 子公司原料收储不稳定      | 受制于法制环境、税收政策，子公司主要原料废矿物油收储难，无法满足连续生产的需求，导致运营成本较高。   |
| 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。  |

是否存在被调出创新层的风险

是 否

## 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 |         |
| 是否存在应当披露的其他重大事项                            | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |

### 二、 重大事件详情

#### (一) 诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

| 性质        | 累计金额         | 占期末净资产比例% |
|-----------|--------------|-----------|
| 作为原告/申请人  | 4,094,000.00 | 0.99%     |
| 作为被告/被申请人 | 1,822,253.96 | 0.44%     |
| 作为第三人     | 0            | -         |
| 合计        | 5,916,253.96 | 1.43%     |

##### 2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、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提供担保

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  | 黑龙江莱睿普思环境科技发展有限公司 | 72,000,000.00  | 0           | 72,000,000.00  | 2023年3月2日   | 2027年3月1日   | 连带   | 是                            | 已事前及时履行     |
| 2  | 黑龙江莱睿普思环境科技发展有限公司 | 30,000,000.00  |             | 30,000,000.00  | 2023年3月22日  | 2026年3月20日  | 连带   | 是                            | 已事后补充履行     |
| 3  | 黑龙江省鑫正融资担保集团有限公司  | 10,000,000.00  | 0           | 10,000,000.00  | 2023年11月28日 | 2024年11月27日 | 一般   | 否                            | 已事前及时履行     |
| 总计 | -                 | 112,000,000.00 | 0           | 112,000,000.00 | -           | -           | -    | -                            | -           |

#### 可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

被担保人均按照合同约定如期偿还本金及利息，本公司未存在违规担保的情况。

#### 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）         | 112,000,000.00 | 112,000,000.00 |
| 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 | 102,000,000.00 | 102,000,000.00 |
| 公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额         | 0              | 0              |
| 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

公司第三届董事会第十一次会议审议了《公司为控股子公司向龙江银行申请授信提供担保》议案，议案内容为：为满足业务发展需要，子公司黑龙江莱睿普思环境科技发展有限公司拟向龙江银行股份有限公司申请授信，借款总金额为人民币 7200 万元，用于置换昆仑银行项目贷款。期限为 48 个月，具体内容以子公司与龙江银行签订的借款合同为准，上述议案经公司 2023 年第三次临时股东大会审议通过后生效。

### （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

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          |
|--------------|----------------|---------------|
| 销售产品、商品，提供劳务 | 2,000,000.00   | 918,093.12    |
| 其他重大关联交易情况   | 审议金额           | 交易金额          |
| 接受关联方担保      | 200,000,000.00 | 70,000,000.00 |

### 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

公司从金融机构获取贷款，关联方为公司提供担保措施，属于正常的生产经营活动，有利于公司持续稳定发展。

### （五） 承诺事项的履行情况

| 承诺主体       | 承诺开始日期      | 承诺结束日期 | 承诺来源 | 承诺类型      | 承诺具体内容  | 承诺履行情况 |
|------------|-------------|--------|------|-----------|---|--------|
| 董监高        | 2015年10月28日 | -      | 挂牌   | 限售承诺      | 任职期间每年转让的股份不超过所持有公司股份总数的25%；离职后半年内，不转让其直接或间接持有的公司股份其他 | 正在履行中  |
| 实际控制人或控股股东 | 2015年10月28日 | -      | 挂牌   | 同业竞争承诺    | 承诺不构成同业竞争   | 正在履行中  |
| 董监高        | 2015年10月28日 | -      | 挂牌   | 同业竞争承诺    | 承诺不构成同业竞争   | 正在履行中  |
| 董监高        | 2015年10月28日 | -      | 挂牌   | 诚信状态承诺    | 关于诚信状态的声明   | 正在履行中  |
| 实际控制人或控股股东 | 2015年10月28日 | -      | 挂牌   | 规范关联交易承诺  | 规范关联交易的承诺   | 正在履行中  |
| 董监高        | 2015年10月28日 | -      | 挂牌   | 规范关联交易承诺  | 规范关联交易的承诺   | 正在履行中  |
| 其他股东       | 2015年10月28日 | -      | 挂牌   | 股份不存在代持承诺 | 所持股份不存在代持的承诺  | 正在履行中  |
| 公司         | 2015年10月28日 | -      | 挂牌   | 诚信状态的承诺   | 保证不开具无真实交易背景票据融资的行为                                   | 正在履行中  |
| 实际控制人或控股   | 2015年10月28日 | -      | 挂牌   | 诚信状态的承诺   | 保证不开具无真实交易背景票据融资的行为                                   | 正在履行中  |

|    |   |  |  |  |  |
|----|---|--|--|--|--|
| 股东 | 日 |  |  |  |  |
|----|---|--|--|--|--|

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况**

|    |
|----|
| 无。 |
|----|

**(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                           |
|-----------|------|--------|----------------|----------|--------------------------------|
| 房屋及建筑物    | 固定资产 | 抵押     | 32,826,844.56  | 4.25%    | 银行贷款增信                         |
| 机器设备      | 固定资产 | 抵押     | 154,544,378.80 | 19.99%   | 银行贷款增信                         |
| 运输设备      | 固定资产 | 抵押     | 641,126.50     | 0.08%    | 银行贷款增信                         |
| 电子设备      | 固定资产 | 抵押     | 773,782.26     | 0.10%    | 银行贷款增信                         |
| 工器家具      | 固定资产 | 抵押     | 43,902.72      | 0.01%    | 银行贷款增信                         |
| 土地使用权     | 无形资产 | 抵押     | 3,432,432.85   | 0.44%    | 银行贷款增信                         |
| 应收账款      | 流动资产 | 质押     | 3,393,330.04   | 0.44%    | 银行贷款增信                         |
| 货币资金      | 流动资产 | 保证金    | 385,250.00     | 0.05%    | 公司是出票人和承兑人的商业承兑汇票收票人的商票贷利息的保证金 |
| 货币资金      | 流动资产 | 冻结     | 201,816.25     | 0.03%    | 涉诉冻结资金                         |
| <b>总计</b> | -    | -      | 196,242,863.98 | 25.39%   | -                              |

**资产权利受限事项对公司的影响**

|   |
|---|
| <p>公司从金融机构获取贷款，相应的提供担保措施，属于正常的生产经营活动，有利于公司持续稳定发展，不存在损害公司和其他股东利益的情形；涉诉冻结资金金额较小，对公司正常生产经营活动无重大影响。</p> |
|---|



## 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       | 26,672,135 | 39.40% | 0        | 26,672,135 | 39.40% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 13,422,655 | 19.83% | -216,640 | 13,206,015 | 19.51% |
|         | 董事、监事、高管      | 524,200    | 0.77%  | -32,000  | 492,200    | 0.73%  |
|         | 核心员工          | 0          | 0%     | 0        | 0          | 0%     |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 41,027,865 | 60.60% | 0        | 41,027,865 | 60.60% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 38,919,165 | 57.49% | 0        | 38,919,165 | 57.49% |
|         | 董事、监事、高管      | 2,108,700  | 3.11%  | 0        | 2,108,700  | 3.11%  |
|         | 核心员工          | 0          | 0%     | 0        | 0          | 0%     |
| 总股本     |               | 67,700,000 | -      | 0        | 67,700,000 | -      |
| 普通股股东人数 |               | 137        |        |          |            |        |

#### 股本结构变动情况

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称                             | 期初持股数      | 持股变动    | 期末持股数      | 期末持股比例 | 期末持有有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有的质押股份数量 | 期末持有的司法冻结股份数量 |
|----|----------------------------------|------------|---------|------------|--------|-------------|-------------|-------------|---------------|
| 1  | 辽宁志成投资控股股份有限公司                   | 37,937,600 | 216,640 | 37,720,960 | 55.72% | 28,116,000  | 9,604,960   | 0           | 0             |
| 2  | 刘潇                               | 14,404,220 | 0       | 14,404,220 | 21.28% | 10,803,165  | 3,601,055   | 0           | 0             |
| 3  | 哈尔滨科力创业投资管理有限公司—大庆市高新技术产业投资企业（有限 | 6,485,800  | 148,940 | 6,634,740  | 9.80%  | 0           | 6,634,740   | 0           | 0             |

|    |                                    |                   |          |                   |               |                   |                   |          |          |
|----|------------------------------------|-------------------|----------|-------------------|---------------|-------------------|-------------------|----------|----------|
|    | 合伙)                                |                   |          |                   |               |                   |                   |          |          |
| 4  | 刘艳                                 | 2,632,900         | -32,000  | 2,600,900         | 3.84%         | 2,108,700         | 492,200           | 0        | 0        |
| 5  | 大庆市产业服务有限公司                        | 1,672,400         | 40,620   | 1,713,020         | 2.53%         | 0                 | 1,713,020         | 0        | 0        |
| 6  | 大庆高新国有资产运营有限公司                     | 1,179,200         | 27,080   | 1,206,280         | 1.78%         | 0                 | 1,206,280         | 0        | 0        |
| 7  | 东海证券股份有限公司做市专用证券账户                 | 445,026           | 75,591   | 520,617           | 0.77%         | 0                 | 520,617           | 0        | 0        |
| 8  | 北京卓瑜投资管理有限公司—共青城卓瑜宏远股权投资合伙企业(有限合伙) | 514,000           | 0        | 514,000           | 0.76%         | 0                 | 514,000           | 0        | 0        |
| 9  | 中天证券股份有限公司做市专用证券账户                 | 403,717           | -12,188  | 391,529           | 0.58%         | 0                 | 391,529           | 0        | 0        |
| 10 | 谢宗唐                                | 187,620           | 0        | 187,620           | 0.28%         |                   | 187,620           | 0        | 0        |
|    | <b>合计</b>                          | <b>65,862,483</b> | <b>-</b> | <b>65,893,886</b> | <b>97.34%</b> | <b>41,027,865</b> | <b>24,866,021</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |

### 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：

辽宁志成为公司控股股东，公司实际控制人刘潇为辽宁志成股东。股东刘艳为实际控制人刘潇之姑姑。

### 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        |            |         |            |            |
| 刘潇  | 董事长、总经理 | 男  | 1986年4月  | 2021年10月28日 | 2024年10月27日 | 14,404,220 | -       | 14,404,220 | 21.28%     |
| 刘艳  | 董事      | 女  | 1955年9月  | 2021年10月28日 | 2024年10月27日 | 2,632,900  | -32,000 | 2,600,900  | 3.84%      |
| 胡云峰 | 独立董事    | 男  | 1971年10月 | 2021年10月28日 | 2024年10月27日 | -          | -       | -          | -          |
| 张俊  | 独立董事    | 男  | 1972年12月 | 2021年10月28日 | 2024年10月27日 | -          | -       | -          | -          |
| 赵宇峰 | 董事、副总经理 | 男  | 1989年9月  | 2021年10月28日 | 2024年10月27日 | -          | -       | -          | -          |
| 宋明明 | 董事      | 女  | 1989年10月 | 2021年10月28日 | 2024年10月27日 | -          | -       | -          | -          |
| 洪海涛 | 董事      | 男  | 1975年9月  | 2021年10月28日 | 2024年10月27日 | -          | -       | -          | -          |
| 周游  | 董事      | 男  | 1979年3月  | 2023年8月25日  | 2024年10月27日 | -          | -       | -          | -          |
| 王宗厚 | 监事会主席   | 男  | 1982年6月  | 2021年10月28日 | 2024年10月27日 | -          | -       | -          | -          |
| 李云凌 | 监事      | 女  | 1979年10月 | 2021年10月11日 | 2024年10月10日 | -          | -       | -          | -          |
| 齐璐  | 监事      | 女  | 1988年8月  | 2023年8月25日  | 2024年10月27日 | -          | -       | -          | -          |
| 孙伟炜 | 董事会秘书   | 男  | 1983年11月 | 2021年11月3日  | 2024年10月27日 | -          | -       | -          | -          |
| 王金玲 | 财务负责人   | 女  | 1989年7月  | 2023年8月25日  | 2024年10月27日 | -          | -       | -          | -          |

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事刘艳为董事长刘潇的姑姑；董事长刘潇系控股股东辽宁志成的实际控制人；其余董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人没有任何亲属或利益关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 本期新增 | 本期减少 | 期末人数 |
|---------|------|------|------|------|
| 行政人员    | 31   | -    | -    | 31   |
| 生产人员    | 120  | -    | 13   | 107  |
| 销售人员    | 10   | -    | -    | 10   |
| 技术人员    | 33   | -    | 3    | 30   |
| 财务人员    | 12   | -    | 1    | 11   |
| 员工总计    | 206  | -    | 17   | 189  |

(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、1 | 92,418,131.27         | 114,708,119.26        |
| 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          | 五、2 | 5,451,374.11          | 1,978,270.32          |
| 应收账款          | 五、3 | 124,911,355.73        | 241,351,299.03        |
| 应收款项融资        |     |                       |                       |
| 预付款项          | 五、4 | 142,477,299.14        | 54,109,766.05         |
| 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、5 | 3,133,418.13          | 2,751,709.93          |
| 其中：应收利息       |     |                       |                       |
| 应收股利          |     |                       |                       |
| 买入返售金融资产      |     |                       |                       |
| 存货            | 五、6 | 179,185,145.76        | 137,119,813.18        |
| 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、7 | 13,453,121.89         | 5,332,541.31          |
| <b>流动资产合计</b> |     | <b>561,029,846.03</b> | <b>557,351,519.08</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、8 | 196,535,223.85        | 210,968,223.71        |
| 在建工程          | 五、9 |                       |                       |
| 生产性生物资产       |     |                       |                       |

|                |      |                |                |
|----------------|------|----------------|----------------|
| 油气资产           |      |                |                |
| 使用权资产          | 五、10 | 326,988.80     | 460,519.64     |
| 无形资产           | 五、11 | 11,808,075.72  | 11,994,072.30  |
| 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、12 | 948,077.83     | 1,525,549.68   |
| 递延所得税资产        | 五、13 | 919,908.95     | 2,233,017.55   |
| 其他非流动资产        | 五、14 | 1,468,580.27   | 1,468,580.27   |
| <b>非流动资产合计</b> |      | 212,006,855.42 | 228,649,963.15 |
| <b>资产总计</b>    |      | 773,036,701.45 | 786,001,482.23 |
| <b>流动负债：</b>   |      |                |                |
| 短期借款           | 五、15 | 181,206,361.11 | 121,164,977.78 |
| 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           | 五、16 | 20,000,000.00  | 30,000,000.00  |
| 应付账款           | 五、17 | 45,312,316.78  | 55,411,904.89  |
| 预收款项           |      |                |                |
| 合同负债           | 五、18 | 13,452,129.48  | 10,086,393.97  |
| 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、19 | 1,292,835.99   | 1,285,008.41   |
| 应交税费           | 五、20 | 3,110,025.89   | 31,911,631.54  |
| 其他应付款          | 五、21 | 1,532,796.20   | 40,555,207.44  |
| 其中：应付利息        |      |                |                |
| 应付股利           |      |                |                |
| 应付手续费及佣金       |      |                |                |
| 应付分保账款         |      |                |                |
| 持有待售负债         |      |                |                |
| 一年内到期的非流动负债    | 五、22 | 19,319,337.86  | 15,627,379.78  |
| 其他流动负债         | 五、23 | 1,748,776.83   | 1,308,394.87   |
| <b>流动负债合计</b>  |      | 286,974,580.14 | 307,350,898.68 |
| <b>非流动负债：</b>  |      |                |                |
| 保险合同准备金        |      |                |                |
| 长期借款           | 五、24 | 71,500,000.00  | 81,000,000.00  |
| 应付债券           |      |                |                |
| 其中：优先股         |      |                |                |
| 永续债            |      |                |                |
| 租赁负债           | 五、25 | 41,032.09      | 60,529.56      |
| 长期应付款          |      |                |                |
| 长期应付职工薪酬       |      |                |                |
| 预计负债           |      |                |                |
| 递延收益           | 五、26 | 3,064,500.00   | 3,283,500.00   |
| 递延所得税负债        |      |                |                |

|                   |      |                |                |
|-------------------|------|----------------|----------------|
| 其他非流动负债           |      |                |                |
| <b>非流动负债合计</b>    |      | 74,605,532.09  | 84,344,029.56  |
| <b>负债合计</b>       |      | 361,580,112.23 | 391,694,928.24 |
| <b>所有者权益：</b>     |      |                |                |
| 股本                | 五、27 | 67,700,000.00  | 67,700,000.00  |
| 其他权益工具            |      |                |                |
| 其中：优先股            |      |                |                |
| 永续债               |      |                |                |
| 资本公积              | 五、28 | 82,265,101.08  | 82,265,101.08  |
| 减：库存股             |      |                |                |
| 其他综合收益            |      |                |                |
| 专项储备              | 五、29 | 35,282,292.10  | 31,507,316.01  |
| 盈余公积              | 五、30 | 28,233,883.40  | 28,233,883.40  |
| 一般风险准备            |      |                |                |
| 未分配利润             | 五、31 | 200,366,510.39 | 184,723,790.06 |
| 归属于母公司所有者权益合计     |      | 413,847,786.97 | 394,430,090.55 |
| 少数股东权益            |      | -2,391,197.75  | -123,536.56    |
| <b>所有者权益合计</b>    |      | 411,456,589.22 | 394,306,553.99 |
| <b>负债和所有者权益合计</b> |      | 773,036,701.45 | 786,001,482.23 |

法定代表人：刘潇

主管会计工作负责人：王金玲

会计机构负责人：王金玲

## （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          |      | 92,262,254.72  | 114,308,964.66 |
| 交易性金融资产       |      |                |                |
| 衍生金融资产        |      |                |                |
| 应收票据          |      | 5,451,374.11   | 1,978,270.32   |
| 应收账款          | 十二、1 | 110,925,617.58 | 227,365,560.86 |
| 应收款项融资        |      |                |                |
| 预付款项          |      | 127,405,384.93 | 52,544,863.61  |
| 其他应收款         | 十二、2 | 145,502,233.29 | 118,583,537.54 |
| 其中：应收利息       |      |                |                |
| 应收股利          |      |                |                |
| 买入返售金融资产      |      |                |                |
| 存货            |      | 151,150,356.75 | 102,857,766.62 |
| 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        |      | 10,862,187.93  | 5,384.19       |
| <b>流动资产合计</b> |      | 643,559,409.31 | 617,644,347.80 |
| <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         | 十二、3 | 50,000,000.00         | 50,000,000.00         |
| 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           |      | 10,528,703.42         | 12,618,325.99         |
| 在建工程           |      |                       |                       |
| 生产性生物资产        |      |                       |                       |
| 油气资产           |      |                       |                       |
| 使用权资产          |      |                       |                       |
| 无形资产           |      | 3,883,261.01          | 3,980,302.91          |
| 其中：数据资源        |      |                       |                       |
| 开发支出           |      |                       |                       |
| 其中：数据资源        |      |                       |                       |
| 商誉             |      |                       |                       |
| 长期待摊费用         |      | 948,077.83            | 1,525,549.68          |
| 递延所得税资产        |      | 919,908.95            | 2,233,017.55          |
| 其他非流动资产        |      |                       |                       |
| <b>非流动资产合计</b> |      | <b>66,279,951.21</b>  | <b>70,357,196.13</b>  |
| <b>资产总计</b>    |      | <b>709,839,360.52</b> | <b>688,001,543.93</b> |
| <b>流动负债：</b>   |      |                       |                       |
| 短期借款           |      | 181,206,361.11        | 121,164,977.78        |
| 交易性金融负债        |      |                       |                       |
| 衍生金融负债         |      |                       |                       |
| 应付票据           |      | 20,000,000.00         | 30,000,000.00         |
| 应付账款           |      | 26,564,082.00         | 28,797,114.86         |
| 预收款项           |      |                       |                       |
| 合同负债           |      | 13,414,774.64         | 10,064,575.96         |
| 卖出回购金融资产款      |      |                       |                       |
| 应付职工薪酬         |      | 689,944.32            | 621,412.33            |
| 应交税费           |      | 2,633,838.64          | 31,542,897.84         |
| 其他应付款          |      | 1,531,946.20          | 30,548,964.20         |
| 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         |      | 1,743,920.70          | 1,308,394.87          |
| <b>流动负债合计</b>  |      | <b>247,784,867.61</b> | <b>254,048,337.84</b> |
| <b>非流动负债：</b>  |      |                       |                       |
| 长期借款           |      |                       |                       |
| 应付债券           |      |                       |                       |
| 其中：优先股         |      |                       |                       |
| 永续债            |      |                       |                       |
| 租赁负债           |      |                       |                       |
| 长期应付款          |      |                       |                       |
| 长期应付职工薪酬       |      |                       |                       |
| 预计负债           |      |                       |                       |
| 递延收益           |      | 214,500.00            | 253,500.00            |
| 递延所得税负债        |      |                       |                       |



|                   |  |                |                |
|-------------------|--|----------------|----------------|
| 其他非流动负债           |  |                |                |
| <b>非流动负债合计</b>    |  | 214,500.00     | 253,500.00     |
| <b>负债合计</b>       |  | 247,999,367.61 | 254,301,837.84 |
| <b>所有者权益：</b>     |  |                |                |
| 股本                |  | 67,700,000.00  | 67,700,000.00  |
| 其他权益工具            |  |                |                |
| 其中：优先股            |  |                |                |
| 永续债               |  |                |                |
| 资本公积              |  | 82,265,101.08  | 82,265,101.08  |
| 减：库存股             |  |                |                |
| 其他综合收益            |  |                |                |
| 专项储备              |  | 33,709,707.02  | 30,282,785.31  |
| 盈余公积              |  | 28,233,883.40  | 28,233,883.40  |
| 一般风险准备            |  |                |                |
| 未分配利润             |  | 249,931,301.41 | 225,217,936.30 |
| <b>所有者权益合计</b>    |  | 461,839,992.91 | 433,699,706.09 |
| <b>负债和所有者权益合计</b> |  | 709,839,360.52 | 688,001,543.93 |

### （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> |      | 957,036,972.19 | 1,105,492,904.91 |
| 其中：营业收入        | 五、32 | 957,036,972.19 | 1,105,492,904.91 |
| 利息收入           |      |                |                  |
| 已赚保费           |      |                |                  |
| 手续费及佣金收入       |      |                |                  |
| <b>二、营业总成本</b> |      | 948,596,485.88 | 1,050,655,156.68 |
| 其中：营业成本        | 五、32 | 930,727,873.93 | 1,031,877,582.39 |
| 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、33 | 1,923,803.70   | 594,646.36       |
| 销售费用           | 五、34 | 983,913.11     | 1,334,480.73     |
| 管理费用           | 五、35 | 5,112,825.83   | 5,965,067.26     |
| 研发费用           | 五、36 | 4,434,131.35   | 5,458,596.86     |
| 财务费用           | 五、37 | 5,413,937.96   | 5,424,783.08     |
| 其中：利息费用        |      | 5,125,040.45   | 5,149,456.07     |
| 利息收入           |      | 117,557.47     | 56,232.30        |
| 加：其他收益         | 五、38 | 652,981.27     | 2,265,925.43     |

|                               |      |               |               |
|-------------------------------|------|---------------|---------------|
| 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、39 | 8,716,354.66  | 5,256,216.04  |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |      |               |               |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |      |               |               |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |      | 17,809,822.24 | 62,359,889.70 |
| 加：营业外收入                       | 五、40 | 2,676.60      | 232.81        |
| 减：营业外支出                       | 五、41 | 60,343.31     | 11,960.01     |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |      | 17,752,155.53 | 62,348,162.50 |
| 减：所得税费用                       | 五、42 | 4,377,096.39  | 10,377,446.99 |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |      | 13,375,059.14 | 51,970,715.51 |
| 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）        |      | 13,375,059.14 | 51,970,715.51 |
| 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）         |      | -2,267,661.19 | -2,611,786.85 |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润              |      | 15,642,720.33 | 54,582,502.36 |
| <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>     |  | 13,375,059.14 | 51,970,715.51 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额 |  | 15,642,720.33 | 54,582,502.36 |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额   |  | -2,267,661.19 | -2,611,786.85 |
| <b>八、每股收益：</b>      |  |               |               |
| （一）基本每股收益（元/股）      |  | 0.23          | 0.94          |
| （二）稀释每股收益（元/股）      |  | 0.23          | 0.94          |

法定代表人：刘潇

主管会计工作负责人：王金玲

会计机构负责人：王金玲

#### （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>                 | 十二、4 | 934,180,549.60 | 1,095,457,693.42 |
| 减：营业成本                        | 十二、4 | 901,274,124.92 | 1,010,983,682.92 |
| 税金及附加                         |      | 1,536,301.22   | 529,274.18       |
| 销售费用                          |      | 654,739.75     | 1,103,197.29     |
| 管理费用                          |      | 3,574,544.06   | 4,676,797.58     |
| 研发费用                          |      | 4,049,714.83   | 5,083,233.47     |
| 财务费用                          |      | 3,097,880.93   | 2,991,078.79     |
| 其中：利息费用                       |      | 2,808,997.20   | 3,015,639.4      |
| 利息收入                          |      | 115,153.65     | 54,572.5         |
| 加：其他收益                        |      | 439,827.01     | 1,663,005.09     |
| 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）             |      | 8,715,057.31   | 3,990,425.81     |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |      |                |                  |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |      |                |                  |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |      | 29,148,128.21  | 75,743,860.09    |
| 加：营业外收入                       |      | 2,676.60       | 232.81           |
| 减：营业外支出                       |      | 60,343.31      | 11,960.01        |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |      | 29,090,461.50  | 75,732,132.89    |
| 减：所得税费用                       |      | 4,377,096.39   | 10,702,483.20    |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |      | 24,713,365.11  | 65,029,649.69    |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |      | 24,713,365.11  | 65,029,649.69    |
| （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>       |  | 24,713,365.11 | 65,029,649.69 |
| <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        |      | 1,206,540,364.98 | 1,440,506,028.64 |
| 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               |      |                  |                  |
| 收到其他与经营活动有关的现金        | 五、43 | 734,181.62       | 2,638,607.44     |
| <b>经营活动现金流入小计</b>     |      | 1,207,274,546.60 | 1,443,144,636.08 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金        |      | 1,164,175,780.46 | 1,360,144,302.84 |
| 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           |      | 9,265,651.67            | 9,049,336.84            |
| 支付的各项税费                   |      | 45,277,635.64           | 36,751,653.73           |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 五、43 | 7,591,771.68            | 6,980,040.98            |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |      | <b>1,226,310,839.45</b> | <b>1,412,925,334.39</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |      | <b>-19,036,292.85</b>   | <b>30,219,301.69</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 |      |                         |                         |
| 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>         |      |                         |                         |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |      | 3,647,721.48            | 17,973,953.01           |
| 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>         |      | <b>3,647,721.48</b>     | <b>17,973,953.01</b>    |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |      | <b>-3,647,721.48</b>    | <b>-17,973,953.01</b>   |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |      |                         |                         |
| 吸收投资收到的现金                 |      |                         | 79,181,152.00           |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |      |                         |                         |
| 取得借款收到的现金                 |      | 120,000,000.00          | 162,000,000.00          |
| 发行债券收到的现金                 |      |                         |                         |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |      | 1,000,000.00            |                         |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |      | <b>121,000,000.00</b>   | <b>241,181,152.00</b>   |
| 偿还债务支付的现金                 |      | 75,500,000.00           | 210,617,169.82          |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |      | 5,102,978.69            | 5,385,136.03            |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |      |                         |                         |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 五、43 | 40,000,000.00           | 30,000,000.00           |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |      | <b>120,602,978.69</b>   | <b>246,002,305.85</b>   |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |      | <b>397,021.31</b>       | <b>-4,821,153.85</b>    |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |      |                         | <b>0</b>                |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |      | <b>-22,286,993.02</b>   | <b>7,424,194.83</b>     |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |      | 114,118,058.04          | 10,121,624.36           |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |      | <b>91,831,065.02</b>    | <b>17,545,819.19</b>    |

法定代表人：刘潇

主管会计工作负责人：王金玲

会计机构负责人：王金玲

(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            |    | 1,173,079,618.74        | 1,396,156,125.43        |
| 收到的税费返还                   |    |                         |                         |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 4,151,026.66            | 1,891,881.17            |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |    | <b>1,177,230,645.40</b> | <b>1,398,048,006.60</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 1,133,175,322.72        | 1,319,876,699.28        |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 4,587,671.00            | 4,134,822.22            |
| 支付的各项税费                   |    | 44,983,925.30           | 29,183,596.59           |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 24,320,427.48           | 4,749,582.74            |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |    | <b>1,207,067,346.50</b> | <b>1,357,944,700.83</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>-29,836,701.10</b>   | <b>40,103,305.77</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 |    |                         |                         |
| 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>         |    |                         |                         |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 439,400.00              | 40,470.00               |
| 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       |    |                         |                         |
| 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>         |    | <b>439,400.00</b>       | <b>40,470.00</b>        |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>-439,400.00</b>      | <b>-40,470.00</b>       |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |    |                         |                         |
| 吸收投资收到的现金                 |    |                         | 79,181,152.00           |
| 取得借款收到的现金                 |    | 120,000,000.00          | 60,000,000.00           |
| 发行债券收到的现金                 |    |                         |                         |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |    | 1,000,000.00            |                         |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |    | <b>121,000,000.00</b>   | <b>139,181,152.00</b>   |
| 偿还债务支付的现金                 |    | 70,000,000.00           | 138,440,169.82          |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |    | 2,767,613.87            | 3,251,319.36            |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |    | 40,000,000.00           | 30,000,000.00           |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |    | <b>112,767,613.87</b>   | <b>171,691,489.18</b>   |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>8,232,386.13</b>     | <b>-32,510,337.18</b>   |
| <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>     |    | <b>-22,043,714.97</b>   | <b>7,552,498.59</b>     |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |    | 113,718,903.44          | 9,628,054.17            |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |    | <b>91,675,188.47</b>    | <b>17,180,552.76</b>    |



### 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三、34 |
| 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

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  
报告期内涉及会计政策变更，详见“财务报表附注”之“三、34、重要会计政策、会计估计的变更”之“（1）重要会计政策变更”

#### (二) 财务报表项目附注



# 大庆亿鑫化工股份有限公司

## 2024 年半年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

### 一、公司基本情况

#### 1、公司概况

大庆亿鑫化工股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身为大庆亿鑫源化工有限公司(以下简称“有限公司”),系由辽宁志成投资控股股份有限公司(原称“辽宁亿鑫化工股份有限公司”)发起设立,于2010年9月8日在大庆市工商行政管理局高新区分局办理工商登记并领取了注册号为230607100045774的企业法人营业执照,设立时注册资本为人民币500万元,全部为以货币出资。本次有限公司设立出资业经大庆民生会计师事务所出具庆民生会验字[2010]第I011号验资报告予以验证。

2015年10月12日有限公司召开临时股东会,全体股东一致同意作为发起人,以2015年7月31日为基准日,以有限公司经审计的净资产剔除专项储备704.86万元后的余额3,637.58万元,折合为股本3,000.00万股整体变更为大庆亿鑫化工股份有限公司。本次变更业经瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)出具瑞华验字[2015]第23040006号验资报告予以验证。本公司于2015年10月28日取得大庆市工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》,统一社会信用代码为91230600560617893B。

2016年2月2日,依据《关于同意大庆亿鑫化工股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》(股转系统函【2016】566号),本公司在全国中小企业股份转让系统挂牌,股票代码为:836127,简称:亿鑫股份。

2017年5月10日,公司2016年度股东大会通过资本公积和未分配利润转增股本议案,本公司的股本由3,000.00万元增加至4,260.00万元,新增股本由资本公积转增600.00万元,由未分配利润转增660.00万元。

2018年5月17日,公司2018年度股东大会通过未分配利润转增股本议案,本公司的股本由4,260.00万元增加至4,686.00万元,新增股本由未分配利润转增426.00万元。

2018年8月17日,公司2018年第五次临时股东大会审议通过《大庆亿鑫化工股份有限公司2018年第一次股票发行方案》。2018年11月23日,公开增发股票177.55万股,增发后公司注册资本增加至4,863.55万元。

2021年5月18日，公司2020年度权益分派方案经股东大会审议通过，本次权益分派共计派送红股9,727,100股，分红后总股本增至58,362,600股，本次所送（转）股已于2021年7月13日直接记入股东证券账户。

2022年6月24日，公司与大庆市高新技术产业投资企业（有限合伙）、大庆高新国有资产运营有限公司、大庆市产业服务有限公司签订《股票定向发行认购协议》；2022年7月24日，公司2022年第二次临时股东大会审议通过《股票定向发行说明书》，定向发行股票9,337,400股，定向发行后公司总股本增加至67,700,000股；2022年11月17日，公司取得全国股转公司出具的《关于对大庆亿鑫化工股份有限公司股票定向发行无异议的函》（股转系统函[2022]3430号）。

2023年3月2日，亚太（集团）会计师事务所对本次定向发行所募集的资金进行审验，出具亚会验字（2023）第01620001号验资报告予以验证。

2023年6月8日，中国结算北京分公司完成公司新增股票登记，次日收到《股份登记确认书》。

公司注册地：黑龙江省大庆市高新区宏伟园区浩拓路6号

法定代表人：刘潇

本公司所属行业为化工行业，主要从事有机化学原料的生产销售。

本公司的母公司为辽宁志成投资控股股份有限公司，实际控制人为刘潇。

## **2、合并财务报表范围**

本公司本期纳入合并范围的子公司共1户，详见本附注六“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

本财务报表业经本公司董事会于2024年8月26日决议批准报出。

## **二、财务报表的编制基础**

### **1、编制基础**

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42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》（2023年修订）的披露规定编制。

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

## 2、持续经营

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

## 三、重要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备的计提、收入确认和计量、固定资产折旧等。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

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

### 3、营业周期

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

### 4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

### 5、重要性标准确定方法和选择依据

本公司编制和披露财务报表遵循重要性原则。本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

| 项目                 | 重要性标准                           |
|--------------------|---------------------------------|
| 重要的单项计提坏账准备的应收款项   | 占应收款项期末余额的 10%以上，且金额超过 200 万元   |
| 账龄超过 1 年且金额重要的预付款项 | 占预付账款期末余额的 10%以上，且金额超过 200 万元   |
| 账龄超过 1 年以上的重要应付账款  | 占应付账款期末余额的 10%以上，且金额超过 200 万元   |
| 收到的重要的与投资活动有关的现金   | 占投资活动现金流入金额的 10%以上，且金额超过 500 万元 |

|                  |                                  |
|------------------|----------------------------------|
| 支付的重要的与投资活动有关的现金 | 占投资活动现金流出金额的 10%以上，且金额超过 500 万元  |
| 少数股东持有的权益重要的子公司  | 少数股东持有 5%以上股权，且资产总额占合并报表项目 10%以上 |

## 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### 1. 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业公司内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。

合并资产负债表，以被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵消；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

### 2. 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的

企业合并。

确定企业合并成本：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值。

非同一控制下的企业合并中，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业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；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

企业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，本公司经复核后计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## **7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法**

### **（1）控制的判断**

本公司对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可变回报的，认定为控制。

### **（2）合并范围**

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### （3）合并财务报表编制的方法

本公司合并财务报表以母公司和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料编制。编制时将母公司与各子公司及各子公司之间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并，并计算少数股东权益和少数股东本期收益。如果子公司会计政策及会计期间与母公司不一致，合并前先按母公司的会计政策及会计期间调整子公司会计报表。

### （4）报告期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，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其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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的可辨

认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均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。

#### （5）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，处置价款与相对应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益；丧失控制权时，按照前述丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

### 8、现金及现金等价物的确定标准

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

### 9、外币业务和外币报表折算

#### （1）外币业务

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的中国银行公布的中行折算价折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

## （2）外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

## 10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### （1）金融资产的分类、确认和计量

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

#### ①以摊余成本计量的金融资产

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

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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



此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

## (2) 金融负债的分类、确认和计量

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其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

### ①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（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

### ②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续

计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

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

### （4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出

的非现金资产或承担的负债)之间的差额,计入当期损益。

#### (5) 金融资产和金融负债的抵销

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

#### (6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值,是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的,本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格,且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的,本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时,公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,使用不可输入值。

#### (7) 权益工具

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

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

### 11、金融工具减值

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

### （1）减值准备的确认方法

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

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

### （2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

### （3）以组合为基础评估预期信用风险

本公司对于信用风险显著不同且具备以下特征的应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产和其他应收款单项评价信用风险。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收票据和应收款项等。

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

### （4）金融资产减值的会计处理方法

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

### （5）金融资产信用损失的确定方法

单项评估信用风险的金融资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司对单项评估未发生信用减值的金融资产，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

① 信用风险特征组合的确定依据

| 项目                 | 确定组合的依据   |
|--------------------|---|
| 组合 1（账龄组合）         | 除已单独计量损失准备的应收账款和其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备 |
| 组合 2（信用风险极低金融资产组合） | 根据预期信用损失测算，信用风险极低的应收票据和其他应收款  |

② 按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

不同组合计量损失准备的计提方法：

| 项目                 | 计提方法  |
|--------------------|-------|
| 组合 1（账龄组合）-国有企业    | 预计存续期 |
| 组合 2（账龄组合）-非国有企业   | 预计存续期 |
| 组合 3（信用风险极低金融资产组合） | 预计存续期 |

③ 各组合预期信用损失率如下列示：

组合1（账龄组合）：预期信用损失率

| 账龄   | 应收账款预期信用损失率（%） | 应收账款预期信用损失率  | 其他应收款预期信用损失率（%） |
|------|----------------|--------------|-----------------|
|      | 国有企业           | （%）<br>非国有企业 |                 |
| 1年以内 | 2.00           | 3.32         | 4.93            |
| 1-2年 | 16.00          | 32.00        | 25.29           |
| 2-3年 | 63.33          | 64.98        | 100.00          |
| 3年以上 | 100.00         | 100.00       | 100.00          |

组合2（信用风险极低的金融资产组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0。

## 12、存货

### (1) 存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品、半成品及在产品、发出商品、合同履约成本等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货领用和发出时按加权平均法计价；低值易耗品采用一次摊销法。

### (3) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

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。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

### (4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

## 13、合同资产和合同负债

在本公司与客户的合同中，本公司有权就已向客户转让商品、提供的相关服务而收取合同价款，与此同时承担将商品或服务转移给客户的履约义务。当客户实际支付合同对价或在该对价到期应付之前，企业已经向客户转移了商品或服务，则应当将因已转让商品或服务而有权收取对价的权利列示为合同资产，在取得无条件收款权时确认为应收账款或长期应收款。

在本公司与客户的合同中，本公司有权在尚未向客户转移商品或服务之前收取合同对

价，与此同时将已收或应收客户对价而应向客户转移商品或服务的义务列示为合同负债。当本公司履行向客户转让商品或提供服务的义务时，合同负债确认为收入。

本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

#### **14、持有待售资产**

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售，本公司已就处置该项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让将在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，自划分为持有待售之日起不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一个《企业会计准则第8号——资产减值》所定义的资产组，并且按照该准则的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中所形成的商誉。

被划分为持有待售的单项非流动资产和处置组中的资产，在资产负债表的流动资产部分单独列报；被划分为持有待售的处置组中的与转让资产相关的负债，在资产负债表的流动负债部分单独列报。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额。

#### **15、长期股权投资**

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

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

## （1）初始计量

### 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取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

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

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



除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2）后续计量

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

### ①成本法核算的长期股权投资

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

### ②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合

收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

### ③收购少数股权

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

### ④处置长期股权投资

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

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

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

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

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

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

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

## 16、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租

的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物等。投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

资产负债表日按投资性房产的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。如果已经计提减值准备的投资性房地产的价值又得以恢复，前期已计提的减值准备不得转回。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

## 17、固定资产

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

### (1) 固定资产的分类

本公司固定资产分为房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备、工器家具。

### (2) 固定资产折旧

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。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

| 类别     | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%）     |
|--------|---------|--------|-------------|
| 房屋及建筑物 | 5-20    | 3      | 4.85--19.40 |
| 机器设备   | 7-10    | 3      | 9.70-13.86  |
| 运输设备   | 4       | 3      | 24.25       |
| 电子设备   | 3       | 3      | 32.33       |
| 工器家具   | 5       | 3      | 19.40       |

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### (3) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 18、在建工程

### (1) 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

### (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

本公司在建工程结转为固定资产的标准和时点如下：

| 类别     | 转为固定资产的标准和时点        |
|--------|---------------------|
| 房屋及建筑物 | 竣工后达到设计要求或合同规定的标准   |
| 机器设备   | 安装调试后达到设计要求或合同规定的标准 |

### (3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回

金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 19、借款费用

### （1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

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

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

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

### （2）借款费用资本化金额的计算方法

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

## 20、无形资产

### （1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能

流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

## （2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## （3）无形资产摊销

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作

为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

各项无形资产预计使用寿命及确定依据如下：

| 类别    | 使用寿命 | 确定依据            |
|-------|------|-----------------|
| 土地使用权 | 50年  | 土地使用权年限         |
| 软件    | 10年  | 软件使用年限/预计使用年限孰短 |
| 专利技术  | 10年  | 专利使用年限/预计使用年限孰短 |

#### (4) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

#### 21、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生，但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

#### 22、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、



工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

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

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

### 23、预计负债

#### （1）预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

#### （2）预计负债的计量方法

金额是清偿该预计负债所需支出的最佳估计数。如果所需支出存在一个金额范围，则最佳估计数按该范围的上、下限金额的平均数确定；如果所需支出不存在一个金额范围，则最佳估计数按如下方法确定：

- ①或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；
- ②或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

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

### 24、收入

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。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：

- 1、客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 2、客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

3、本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。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：

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

本公司业务收入确认具体方法：

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下列因素的基础上，以控制权转移时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

公司主要销售产品为烷烃类产品、石脑油、二甲苯等石油化工产品，全部于国内销售，属于在某一时点履约合同，产品收入确认需满足以下条件：

公司将产品交付购货方即转移货物控制权时确认收入。

交易价格已经确认的销售，对于客户取得所转让商品控制权时，按确认价格确认收入。

## 25、合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- （1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- （2）该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- （3）该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

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

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 26、政府补助

### （1）类型

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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，为与资产相关的政府补助。除与资产相关的政

府补助之外的政府补助为与收益相关的政府补助。

### （2）政府补助的确认时点

本公司取得政府无偿拨入的货币性资产或非货币性资产，能够满足政府补助所附条件且能够收到政府补助时，确认为政府补助。

### （3）政府补助的计量

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益或冲减相关成本费用；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本费用。

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或（对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 27、所得税

### （1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂

时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

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

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

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

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

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入所有者权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或所有者权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### （4）所得税的抵销

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、清偿负债同时进行时，

本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且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、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 28、租赁

### （1）租赁的识别

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

### （2）本公司作为承租人

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

使用权资产的会计政策见附注三、29。

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

### 短期租赁

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

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

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项

目选择采用上述简化处理方法。

### **低价值资产租赁**

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

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

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

#### **(3) 本公司作为出租人**

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

### **融资租赁**

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

### **经营租赁**

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法或其他更为系统合理的方法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

#### **(4) 售后租回交易**

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

## 29、使用权资产

### （1）使用权资产确认条件

本公司使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

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

### （2）使用权资产的折旧方法

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

使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、30。

## 30、资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的



预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### **31、终止经营**

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

### **32、公允价值计量**

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

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

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

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

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层

次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

### 33、其他重要的会计政策、会计估计

2022年11月21日，财政部下发了《〈企业安全生产费用提取和使用管理办法〉的通知》（财资〔2022〕136号）。根据规定，本公司按上一年度危险品销售收入的一定比例提取安全费用，专项用于各类安全支出。

### 34、重要会计政策、会计估计的变更

#### （1）重要会计政策变更

2023年10月25日，财政部发布了《企业会计准则解释第17号》（财会〔2023〕21号）（以下简称“解释17号”），对“关于流动负债与非流动负债的划分”、“关于供应商融资安排的披露”、“关于售后租回交易的会计处理”等内容进行进一步规范及明确。该解释自2024年1月1日起施行。本公司自2024年1月1日起执行该规定。执行解释17号的相关规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。

#### （2）重要会计估计变更

无。

## 四、税项

| 税种      | 具体税率情况                                       |
|---------|--|
| 增值税     | 应税收入按13%、9%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税 |
| 消费税     | 从量计征，石脑油和稳定轻烃：1.52元/升                        |
| 企业所得税   | 按应纳税所得额的15%                                  |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的流转税的7%计缴                               |
| 教育费附加   | 按实际缴纳的流转税的3%计缴                               |
| 地方教育费附加 | 按实际缴纳的流转税的2%计缴                               |

大庆亿鑫化工股份有限公司于2022年10月12日通过高新技术企业复审认定，取得编号为GR202223000515的《高新技术企业证书》（有效期：三年），公司2023年度享受15%

的企业所得税优惠税率。

2023年6月30日，财政部、税务总局《关于部分成品油消费税政策执行口径的公告》  
财政部、税务总局公告2023年第11号规定：自发布之日起稳定轻烃按照石脑油征收消费税。

黑龙江莱睿普思环境科技发展有限公司于2022年10月12日通过高新技术企业复审认定，取得编号为GR202223000875的《高新技术企业证书》（有效期：三年），公司2023年度享受15%的企业所得税优惠税率。

## 五、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

| 项目            | 期末余额          | 期初余额           |
|---------------|---------------|----------------|
| 库存现金          | 16,500.22     | 10,650.44      |
| 银行存款          | 91,814,564.80 | 114,107,407.60 |
| 其他货币资金        | 587,066.25    | 590,061.22     |
| 合计            | 92,418,131.27 | 114,708,119.26 |
| 其中：存放在境外的款项总额 |               |                |

注：其他货币资金中385,250.00元为本公司是出票人和承兑人的商业承兑汇票收票人的商票贷利息的保证金，201,816.25元为诉讼冻结资金，使用范围受限。

### 2、应收票据

#### （1）应收票据分类

| 种类     | 期末余额         | 期初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 732,690.00   | 1,500,000.00 |
| 商业承兑汇票 | 4,718,684.11 | 478,270.32   |
| 合计     | 5,451,374.11 | 1,978,270.32 |

注：①截至2024年6月30日，本公司无质押的票据；

②截至2024年6月30日，本公司无因出票人无力履约而将票据转为应收账款。

③截至2024年6月30日，本公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收

票据。

### 3、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

| 类别             | 期末余额           |        |               |        | 账面价值           |
|----------------|----------------|--------|---------------|--------|----------------|
|                | 账面余额           |        | 坏账准备          |        |                |
|                | 金额             | 比例 (%) | 金额            | 比例 (%) |                |
| 单项计提坏账准备的应收账款  |                |        |               |        |                |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 136,228,839.72 | 100    | 11,317,483.99 | 8.31   | 124,911,355.73 |
| 合计             | 136,228,839.72 | 100    | 11,317,483.99 | 8.31   | 124,911,355.73 |

(续)

| 类别             | 期初余额           |        |               |        | 账面价值           |
|----------------|----------------|--------|---------------|--------|----------------|
|                | 账面余额           |        | 坏账准备          |        |                |
|                | 金额             | 比例 (%) | 金额            | 比例 (%) |                |
| 单项计提坏账准备的应收账款  |                |        |               |        |                |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 261,339,763.75 | 100    | 19,988,464.72 | 7.65   | 241,351,299.03 |
| 合计             | 261,339,763.75 | 100    | 19,988,464.72 | 7.65   | 241,351,299.03 |

#### (2) 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

| 账龄      | 期末余额           |
|---------|----------------|
| 1 年以内   | 112,396,324.01 |
| 1 至 2 年 | 22,893,906.00  |
| 2 至 3 年 | 766,158.00     |
| 3 年以上   | 172,451.71     |
| 小计      | 136,228,839.72 |

| 账龄     | 期末余额           |
|--------|----------------|
| 减：坏账准备 | 11,317,483.99  |
| 合计     | 124,911,355.73 |

A、组合——国有企业组合：

| 组合    | 期末余额         |            |          |
|-------|--------------|------------|----------|
|       | 账面余额         | 坏账准备       | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 6,447,049.36 | 128,940.99 | 2.00     |
| 1-2 年 | 2,020,992.00 | 323,358.72 | 16.00    |
| 2-3 年 |              |            |          |
| 3 年以上 | 20,541.15    | 20,541.15  | 100.00   |
| 合计    | 8,488,582.51 | 472,840.86 |          |

B、组合——非国有企业组合：

| 账龄组合  | 期末余额           |               |          |
|-------|----------------|---------------|----------|
|       | 账面余额           | 坏账准备          | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 105,949,274.65 | 3,517,217.82  | 3.32     |
| 1-2 年 | 20,872,914.00  | 6,677,665.22  | 31.99    |
| 2-3 年 | 766,158.00     | 497,849.53    | 64.98    |
| 3 年以上 | 151,910.56     | 151,910.56    | 100.00   |
| 合计    | 127,740,257.21 | 10,844,643.13 |          |

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 8,670,980.73 元。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 125,607,748.80 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 92.20%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 10,068,572.46 元。

#### (5) 期末质押应收账款情况

| 项目     | 期末余额         | 坏账准备期末余额  | 期末账面价值       |
|--------|--------------|-----------|--------------|
| 质押应收账款 | 3,462,581.67 | 69,251.63 | 3,393,330.04 |

注：质押应收账款情况详见本附注“五、15 短期借款”。

#### 4、预付款项

##### (1) 预付款项按账龄列示

| 账龄    | 期末余额           |        | 期初余额          |        |
|-------|----------------|--------|---------------|--------|
|       | 金额             | 比例 (%) | 金额            | 比例 (%) |
| 1 年以内 | 134,431,349.23 | 94.35  | 46,519,489.90 | 85.97  |
| 1-2 年 | 6,856,963.05   | 4.81   | 7,138,796.21  | 13.19  |
| 2-3 年 | 1,133,525.54   | 0.80   | 450,524.95    | 0.83   |
| 3 年以上 | 55,461.32      | 0.04   | 954.9<br>9    | 0.01   |
| 合计    | 142,477,299.14 | 100.00 | 54,109,766.05 | 100.00 |

##### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 114,407,033.49 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 80.30%。

#### 5、其他应收款

| 项目    | 期末余额         | 期初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 应收利息  |              |              |
| 应收股利  |              |              |
| 其他应收款 | 3,133,418.13 | 2,751,709.93 |
| 合计    | 3,133,418.13 | 2,751,709.93 |

##### (1) 其他应收款

###### ①其他应收款按账龄披露

| 账龄    | 期末余额         |
|-------|--------------|
| 1 年以内 | 2,843,899.48 |

| 账 龄     | 期末余额         |
|---------|--------------|
| 1 至 2 年 | 146,628.40   |
| 2 至 3 年 | 120,000.00   |
| 3 年以上   | 1,246,800.00 |
| 小 计     | 4,357,327.88 |
| 减：坏账准备  | 1,223,909.75 |
| 合 计     | 3,133,418.13 |

### ②其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质   | 期末账面余额       | 期初账面余额       |
|--------|--------------|--------------|
| 保证金    | 1,866,383.67 | 2,118,624.40 |
| 备用金    | 31,317.55    | 54,051.56    |
| 往来款    | 2,434,070.72 | 1,751,018.78 |
| 其他     | 25,555.94    | 97,298.87    |
| 小计     | 4,357,327.88 | 4,020,993.61 |
| 减：坏账准备 | 1,223,909.75 | 1,269,283.68 |
| 合计     | 3,133,418.13 | 2,751,709.93 |

### ③按预期信用损失一般模型计提坏账准备

| 坏账准备                | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计           |
|---------------------|----------------|----------------------|----------------------|--------------|
|                     | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） |              |
| 2024 年 1 月 1 日余额    | 422,483.68     |                      | 846,800.00           | 1,269,283.68 |
| 2024 年 1 月 1 日余额在本期 |                |                      |                      |              |
| ——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                |                |                      |                      |              |

|              |            |  |            |              |
|--------------|------------|--|------------|--------------|
| 本期转回         | 45,373.93  |  |            | 45,373.93    |
| 本期转销         |            |  |            |              |
| 本期核销         |            |  |            |              |
| 其他变动         |            |  |            |              |
| 2024年6月30日余额 | 377,109.75 |  | 846,800.00 | 1,223,909.75 |

#### ④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称                         | 款项性质   | 期末余额         | 账龄   | 占其他应收款期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备期末金额     |
|------------------------------|--------|--------------|------|----------------------|--------------|
| 中国石油物资公司                     | 保证金    | 800,000.00   | 3年以上 | 18.36                | 800,000.00   |
| 盘锦沈兴化工有限公司                   | 保证金    | 200,000.00   | 3年以上 | 4.59                 | 200,000.00   |
| 大庆高新技术产业开发区管理委员会组织人事劳动局工资保障金 | 农民工保证金 | 200,000.00   | 3年以上 | 4.59                 |              |
| 中国石化国际事业有限公司北京招标中心           | 保证金    | 120,000.00   | 1年以内 | 2.75                 | 5,916.00     |
| 中国石油天然气股份有限公司锦州石化分公司         | 保证金    | 100,000.00   | 1年以内 | 2.29                 | 4,930.00     |
| 合计                           |        | 1,420,000.00 |      | 32.59                | 1,010,846.00 |

## 6、存货

### (1) 存货分类

| 项目   | 期末余额           |      |                |
|------|----------------|------|----------------|
|      | 账面余额           | 跌价准备 | 账面价值           |
| 原材料  | 21,805,796.24  |      | 21,805,796.24  |
| 库存商品 | 157,379,349.52 |      | 157,379,349.52 |
| 合计   | 179,185,145.76 |      | 179,185,145.76 |

(续)

| 项目  | 期初余额          |      |               |
|-----|---------------|------|---------------|
|     | 账面余额          | 跌价准备 | 账面价值          |
| 原材料 | 12,190,440.62 |      | 12,190,440.62 |



| 项目   | 期初余额           |      |                |
|------|----------------|------|----------------|
|      | 账面余额           | 跌价准备 | 账面价值           |
| 库存商品 | 124,929,372.56 |      | 124,929,372.56 |
| 合计   | 137,119,813.18 |      | 137,119,813.18 |

## (2) 存货跌价准备

无。

## 7、其他流动资产

| 项目     | 期末余额          | 期初余额         |
|--------|---------------|--------------|
| 期末留抵税额 | 13,453,121.89 | 5,332,541.31 |
| 合计     | 13,453,121.89 | 5,332,541.31 |

## 8、固定资产

### (1) 固定资产情况

| 项目         | 房屋及建筑物        | 机器设备           | 运输设备          | 电子设备         | 工器家具       | 合计             |
|------------|---------------|----------------|---------------|--------------|------------|----------------|
| 一、账面原值     |               |                |               |              |            |                |
| 1、期初余额     | 48,079,591.90 | 242,264,622.52 | 10,929,748.45 | 3,514,087.65 | 657,892.71 | 305,445,943.23 |
| 2、本期增加金额   | -             | 683,628.32     | -             | 55,752.21    | 2,565.49   | 741,946.02     |
| (1) 购置     | -             | 683,628.32     | -             | 55,752.21    | 2,565.49   | 741,946.02     |
| (2) 在建工程转入 | -             | -              | -             | -            | -          | -              |
| 3、本期减少金额   | 152,063.58    | 504,950.41     | -             | -            | -          | 657,013.99     |
| (1) 处置     | -             | -              | -             | -            | -          | -              |
| (2) 其他     | 152,063.58    | 504,950.41     | -             | -            | -          | 657,013.99     |
| 4、期末余额     | 47,927,528.32 | 242,443,300.43 | 10,929,748.45 | 3,569,839.86 | 660,458.20 | 305,530,875.26 |
| 二、累计折旧     |               |                |               |              |            |                |
| 1、期初余额     | 11,701,350.53 | 72,817,975.26  | 7,176,979.75  | 2,198,700.62 | 582,713.36 | 94,477,719.52  |
| 2、本期增加金额   | 1,794,903.60  | 11,533,895.06  | 659,012.76    | 521,865.05   | 8,255.42   | 14,517,931.89  |
| (1) 计提     | 1,794,903.60  | 11,533,895.06  | 659,012.76    | 521,865.05   | 8,255.42   | 14,517,931.89  |
| (2) 其他转入   |               |                |               |              |            |                |

| 项目       | 房屋及建筑物        | 机器设备           | 运输设备         | 电子设备         | 工器家具       | 合计             |
|----------|---------------|----------------|--------------|--------------|------------|----------------|
| 3、本期减少金额 |               |                |              |              |            |                |
| 4、期末余额   | 13,496,254.13 | 84,351,870.32  | 7,835,992.51 | 2,720,565.67 | 590,968.78 | 108,995,651.41 |
| 三、减值准备   |               |                |              |              |            |                |
| 1、期初余额   |               |                |              |              |            |                |
| 2、本期增加金额 |               |                |              |              |            |                |
| 3、本期减少金额 |               |                |              |              |            |                |
| 4、期末余额   |               |                |              |              |            |                |
| 四、账面价值   |               |                |              |              |            |                |
| 1、期末账面价值 | 34,431,274.19 | 158,091,430.11 | 3,093,755.94 | 849,274.19   | 69,489.42  | 196,535,223.85 |
| 2、期初账面价值 | 36,378,241.37 | 169,446,647.26 | 3,752,768.70 | 1,315,387.03 | 75,179.35  | 210,968,223.71 |

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无。

(3) 期末未办妥产权证书的固定资产

| 项目     | 账面价值          | 未办妥产权证书的原因 |
|--------|---------------|------------|
| 房屋及建筑物 | 20,133,242.84 | 正在办理中      |
| 合计     | 20,133,242.84 |            |

注：未办妥产权证书的固定资产为本公司子公司莱睿普思所有。

(4) 所有权受限的固定资产情况

| 资产类别   | 账面原值           | 累计折旧          | 账面价值           |
|--------|----------------|---------------|----------------|
| 房屋及建筑物 | 43,721,557.40  | 10,894,712.84 | 32,826,844.56  |
| 机器设备   | 199,773,911.94 | 45,229,533.14 | 154,544,378.80 |
| 运输设备   | 1,366,504.35   | 725,377.85    | 641,126.50     |
| 电子设备   | 2,366,560.04   | 1,592,777.78  | 773,782.26     |
| 工器家具   | 61,392.28      | 17,489.56     | 43,902.72      |
| 合计     | 247,289,926.01 | 58,459,891.17 | 188,830,034.84 |

注：所有权受限的固定资产情况详见本附注五、15 短期借款和 24 长期借款。

9、在建工程

本期无在建工程。

## 10、使用权资产

| 项目        | 运输设备         | 合计           |
|-----------|--------------|--------------|
| 一、账面原值：   |              |              |
| 1. 期初余额   | 1,108,199.85 | 1,108,199.85 |
| 2. 本期增加金额 |              |              |
| 3. 本期减少金额 |              |              |
| 4. 期末余额   | 1,108,199.85 | 1,108,199.85 |
| 二、累计折旧    |              |              |
| 1. 期初余额   | 647,680.21   | 647,680.21   |
| 2. 本期增加金额 | 133,530.84   | 133,530.84   |
| (1) 计提    | 133,530.84   | 133,530.84   |
| 3. 本期减少金额 |              | 0.00         |
| 4. 期末余额   | 781,211.05   | 781,211.05   |
| 三、减值准备    |              |              |
| 1. 期初余额   |              |              |
| 2. 本期增加金额 |              |              |
| 3. 本期减少金额 |              |              |
| 4. 期末余额   |              |              |
| 四、账面价值    |              |              |
| 1. 期末账面价值 | 326,988.80   | 326,988.80   |
| 2. 期初账面价值 | 460,519.64   | 460,519.64   |

## 11、无形资产

### (1) 无形资产情况

| 项目        | 土地使用权         | 软件         | 专利技术       | 合计            |
|-----------|---------------|------------|------------|---------------|
| 一、账面原值    |               |            |            |               |
| 1. 期初余额   | 13,468,492.80 | 114,136.95 | 985,655.26 | 14,568,285.01 |
| 2. 本期增加金额 |               |            |            |               |
| (1) 购置    |               |            |            |               |
| 3. 本期减少金额 |               |            |            |               |

| 项目       | 土地使用权         | 软件         | 专利技术       | 合计            |
|----------|---------------|------------|------------|---------------|
| 4、期末余额   | 13,468,492.80 | 114,136.95 | 985,655.26 | 14,568,285.01 |
| 二、累计摊销   |               |            |            |               |
| 1、期初余额   | 1,991,568.96  | 109,090.81 | 473,552.94 | 2,574,212.71  |
| 2、本期增加金额 | 135,037.08    | 1,676.70   | 49,282.80  | 185,996.58    |
| (1) 计提   | 135,037.08    | 1,676.70   | 49,282.80  | 185,996.58    |
| 3、本期减少金额 |               |            |            |               |
| 4、期末余额   | 2,126,606.04  | 110,767.51 | 522,835.74 | 2,760,209.29  |
| 三、减值准备   |               |            |            |               |
| 1、期初余额   |               |            |            |               |
| 2、本期增加金额 |               |            |            |               |
| 3、本期减少金额 |               |            |            |               |
| 4、期末余额   |               |            |            |               |
| 四、账面价值   |               |            |            |               |
| 1、期末账面价值 | 11,341,886.76 | 3,369.44   | 462,819.52 | 11,808,075.72 |
| 2、期初账面价值 | 11,476,923.84 | 5,046.18   | 512,102.28 | 11,994,072.30 |

## (2) 所有权受限的无形资产情况

| 资产类别  | 账面原值         | 累计摊销         | 减值准备 | 账面价值         |
|-------|--------------|--------------|------|--------------|
| 土地使用权 | 4,608,236.00 | 1,175,803.15 | 0.00 | 3,432,432.85 |
| 合计    | 4,608,236.00 | 1,175,803.15 | 0.00 | 3,432,432.85 |

注：所有权受限的无形资产情况详见本附注五、15 短期借款。

## 12、长期待摊费用

| 项目  | 期初余额         | 本期增加金额    | 本期摊销金额     | 其他减少金额 | 期末余额       |
|-----|--------------|-----------|------------|--------|------------|
| 催化剂 | 1,525,549.68 | 11,858.41 | 589,330.26 |        | 948,077.83 |
| 合计  | 1,525,549.68 | 11,858.41 | 589,330.26 |        | 948,077.83 |

## 13、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

| 项目     | 期末余额         |            | 期初余额          |              |
|--------|--------------|------------|---------------|--------------|
|        | 可抵扣暂时性差异     | 递延所得税资产    | 可抵扣暂时性差异      | 递延所得税资产      |
| 信用减值损失 | 5,918,226.37 | 887,733.95 | 14,633,283.68 | 2,194,992.55 |
| 政府补助   | 214,500.00   | 32,175.00  | 253,500.00    | 38,025.00    |
| 合计     | 6,132,726.37 | 919,908.95 | 14,886,783.68 | 2,233,017.55 |

(2) 未确认递延所得税资产明细

| 项目       | 期末余额          | 期初余额          |
|----------|---------------|---------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 41,905,459.47 | 38,131,780.73 |
| 可抵扣亏损    | 52,898,239.66 | 41,539,467.00 |
| 合计       | 94,803,699.13 | 79,671,247.73 |

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年份   | 期末余额          | 期初余额          | 备注 |
|------|---------------|---------------|----|
| 2024 | 910,889.58    | 910,889.58    |    |
| 2025 | 2,732,031.75  | 2,732,031.75  |    |
| 2026 | 2,903,198.53  | 2,903,198.53  |    |
| 2027 | 4,322,690.38  | 4,322,690.38  |    |
| 2028 | 30,670,656.76 | 30,670,656.76 |    |
| 2029 | 11,358,772.66 |               |    |
| 合计   | 52,898,239.66 | 41,539,467.00 |    |

14、其他非流动资产

| 项目       | 期末余额         | 年初余额         |
|----------|--------------|--------------|
| 预付工程及设备款 | 1,468,580.27 | 1,468,580.27 |
| 合计       | 1,468,580.27 | 1,468,580.27 |

15、短期借款

### (1) 短期借款分类

| 项目      | 期末余额           | 期初余额           |
|---------|----------------|----------------|
| 质押+保证借款 | 0.00           | 30,000,000.00  |
| 抵押+保证借款 | 33,000,000.00  | 33,000,000.00  |
| 保证借款    | 108,000,000.00 | 48,000,000.00  |
| 信用借款    | 40,000,000.00  | 10,000,000.00  |
| 应付利息    | 206,361.11     | 164,977.78     |
| 合计      | 181,206,361.11 | 121,164,977.78 |

### (2) 期末短期借款分类说明

| 贷款银行                | 借款类型    | 借款期限                    | 借款余额           | 备注   |
|---------------------|---------|-------------------------|----------------|------|
| 中国邮政储蓄银行股份有限公司大庆市分行 | 保证借款    | 2023-9-22 至 2024-9-21   | 10,000,000.00  | (1)  |
| 兴业银行股份有限公司哈尔滨分行     | 保证借款    | 2023-11-7 至 2024-11-6   | 8,000,000.00   | (2)  |
| 中国光大银行股份有限公司大庆分行    | 保证借款    | 2023-11-10 至 2024-11-6  | 10,000,000.00  | (3)  |
| 龙江银行股份有限公司大庆润丰支行    | 保证借款    | 2023-11-28 至 2024-9-27  | 10,000,000.00  | (4)  |
| 中国银行股份有限公司大庆东湖支行    | 信用借款    | 2023-12-13 至 2024-12-12 | 10,000,000.00  | (5)  |
| 中国工商银行股份有限公司大庆油田支行  | 抵押+保证借款 | 2023-12-25 至 2024-12-20 | 33,000,000.00  | (6)  |
| 广发银行股份有限公司大庆分行      | 保证借款    | 2024-1-2 至 2024-12-20   | 10,000,000.00  | (7)  |
| 中国民生银行股份有限公司大庆分行    | 保证借款    | 2024-3-27 至 2025-3-26   | 10,000,000.00  | (8)  |
| 中国民生银行股份有限公司大庆分行    | 保证借款    | 2024-4-18 至 2024-10-17  | 10,000,000.00  | (9)  |
| 上海浦东发展银行股份有限公司哈尔滨分行 | 保证借款    | 2024-4-24-2025-4-23     | 10,000,000.00  | (10) |
| 大庆农村商业银行股份有限公司西宾支行  | 保证借款    | 2024-4-29-2025-4-28     | 30,000,000.00  | (11) |
| 昆仑银行股份有限公司大庆分行炼化支行  | 信用借款    | 2024-4-29 至 2025-4-28   | 30,000,000.00  | (12) |
| 合计                  |         |                         | 181,000,000.00 |      |

注：

(1) 2023 年，公司向中国邮政储蓄银行股份有限公司大庆市分行短期借款 1000 万元，刘潇、赵

越提供连带责任保证。

(2) 2023 年，公司向兴业银行股份有限公司哈尔滨分行短期借款 800 万元，刘潇、赵越提供连带责任保证。

(3) 2023 年，公司向中国光大银行股份有限公司大庆分行短期借款 1000 万元，刘潇、赵越提供连带责任保证。

(4) 2023 年，公司向龙江银行大庆润丰支行短期借款 1000 万元，由黑龙江省鑫正融资担保集团有限公司、刘潇、赵越提供连带责任保证；本公司以专利权和特定债务人未来五年内的应收账款债权对黑龙江省鑫正融资担保集团有限公司提供质押反担保，辽宁志成投资控股股份有限公司对黑龙江省鑫正融资担保集团有限公司提供连带责任信用反担保。

(5) 2023 年，公司向中国银行股份有限公司大庆东湖支行短期借款 1000 万元，本公司、刘潇、赵越为共同借款人。

(6) 2023 年，公司向中国工商银行股份有限公司大庆油田支行短期借款 3300 万元，本公司以不动产提供抵押担保，刘潇、赵越、辽宁志成投资控股股份有限公司提供连带责任保证。

(7) 2024 年，公司向广发银行股份有限公司大庆分行短期借款 1000 万元，本公司以不动产提供抵押担保，刘潇、赵越、辽宁志成投资控股股份有限公司、黑龙江莱睿普思环境科技发展有限公司提供连带责任保证。

(8) 2024 年，公司向中国民生银行股份有限公司大庆分行短期借款 1000 万元，刘潇、赵越提供连带责任保证。

(9) 2024 年，公司向中国民生银行股份有限公司大庆分行短期借款 1000 万元，刘潇、赵越提供连带责任保证。

(10) 2024 年，公司向上海浦东发展银行股份有限公司哈尔滨分行短期借款 1000 万元，刘潇、赵越提供连带责任保证。

(11) 2024 年，公司向大庆农村商业银行股份有限公司西宾支行短期借款 3000 万元，刘潇、赵越、辽宁志成投资控股股份有限公司提供连带责任保证。

(12) 2024 年，公司向昆仑银行股份有限公司大庆分行炼化支行短期借款 3000 万元，该笔贷款系信用贷款。

## 16、应付票据

| 种类     | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 商业承兑汇票 | 20,000,000.00 | 30,000,000.00 |
| 合计     | 20,000,000.00 | 30,000,000.00 |

## 17、应付账款

| 项目     | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 货款及运费  | 26,610,621.22 | 32,699,338.49 |
| 设备及工程款 | 14,294,449.20 | 18,100,951.54 |
| 其他     | 4,407,246.36  | 4,611,614.86  |
| 合计     | 45,312,316.78 | 55,411,904.89 |

## 18、合同负债

| 项目 | 期末余额          | 期初余额          |
|----|---------------|---------------|
| 货款 | 13,452,129.48 | 10,086,393.97 |
| 合计 | 13,452,129.48 | 10,086,393.97 |

## 19、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬明细

| 项目           | 期初余额         | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额         |
|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 短期薪酬         | 1,285,008.41 | 8,387,858.79 | 8,380,031.21 | 1,292,835.99 |
| 离职后福利-设定提存计划 |              | 1,039,777.96 | 1,039,777.96 |              |
| 辞退福利         |              |              |              |              |
| 合计           | 1,285,008.41 | 9,427,636.75 | 9,419,809.17 | 1,292,835.99 |

### (2) 短期薪酬明细

| 项目            | 期初余额         | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额         |
|---------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 1,250,867.98 | 7,385,642.56 | 7,375,857.80 | 1,260,652.74 |
| 二、职工福利费       |              | 286,603.41   | 286,603.41   |              |
| 三、社会保险费       |              | 575,887.54   | 575,887.54   |              |
| 其中:1.医疗保险费    |              | 525,035.73   | 525,035.73   |              |
| 2.工伤保险费       |              | 50,851.81    | 50,851.81    |              |



| 项目            | 期初余额         | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额         |
|---------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 3. 生育保险费      |              |              |              |              |
| 四、住房公积金       |              |              |              |              |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 34,140.43    | 139,725.28   | 141,682.46   | 32,183.25    |
| 六、短期带薪缺勤      |              |              |              |              |
| 七、短期利润分享计划    |              |              |              |              |
| 八、其他短期薪酬      |              |              |              |              |
| 合计            | 1,285,008.41 | 8,387,858.79 | 8,380,031.21 | 1,292,835.99 |

### (3) 设定提存计划明细

| 项目       | 期初余额 | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额 |
|----------|------|--------------|--------------|------|
| 一、基本养老保险 |      | 1,008,421.60 | 1,008,421.60 |      |
| 二、失业保险费  |      | 31,356.36    | 31,356.36    |      |
| 合计       |      | 1,039,777.96 | 1,039,777.96 |      |

## 20、应交税费

| 项目      | 期末余额         | 期初余额          |
|---------|--------------|---------------|
| 增值税     |              | 17,020,437.55 |
| 企业所得税   | 2,544,206.82 | 11,803,771.39 |
| 个人所得税   | 4,087.01     | 3,978.30      |
| 城市维护建设税 | 0.00         | 1,485,153.53  |
| 教育费附加   | 0.00         | 636,492.68    |
| 地方教育费附加 | 0.00         | 423,403.79    |
| 房产税     | 433,308.86   | 330,654.86    |
| 环境保护税   | 648.51       | 420.68        |
| 城镇土地使用税 | 56,930.40    | 56,930.40     |
| 印花税     | 70,844.29    | 150,388.36    |
| 合计      | 3,110,025.89 | 31,911,631.54 |

## 21、其他应付款

| 项目    | 期末余额         | 期初余额          |
|-------|--------------|---------------|
| 应付利息  |              |               |
| 应付股利  |              |               |
| 其他应付款 | 1,532,796.20 | 40,555,207.44 |
| 合计    | 1,532,796.20 | 40,555,207.44 |

### (1) 其他应付款

#### ①按款项性质列示其他应付款

| 项目  | 期末余额         | 期初余额          |
|-----|--------------|---------------|
| 借款  | 1,000,000.00 | 40,000,000.00 |
| 保证金 | 500,000.00   | 500,000.00    |
| 其他  | 32,796.20    | 55,207.44     |
| 合计  | 1,532,796.20 | 40,555,207.44 |

注：(1) 2024年06月，本公司向王忠波无息借款100万元。王忠波系子公司莱睿普思股东王羽瑶的父亲。

## 22、一年内到期的非流动负债

### (1) 一年内到期的非流动负债情况

| 项目         | 期末余额          | 期初余额          |
|------------|---------------|---------------|
| 1年内到期的长期借款 | 19,124,411.76 | 15,143,733.33 |
| 1年内到期的租赁负债 | 194,926.10    | 483,646.45    |
| 合计         | 19,319,337.86 | 15,627,379.78 |

## 23、其他流动负债

| 项目    | 期末余额         | 期初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 待转销项税 | 1,748,776.83 | 1,308,394.87 |
| 合计    | 1,748,776.83 | 1,308,394.87 |

## 24、长期借款

| 项目           | 期末余额          | 期初余额          |
|--------------|---------------|---------------|
| 质押+抵押+保证借款   | 90,500,000.00 | 96,000,000.00 |
| 应付利息         | 124,411.76    | 143,733.33    |
| 小计           | 90,624,411.76 | 96,143,733.33 |
| 减：一年内到期的长期借款 | 19,124,411.76 | 15,143,733.33 |
| 合计           | 71,500,000.00 | 81,000,000.00 |

注：2023年，子公司莱睿普思以其全部股权质押、项目固定资产抵押向龙江银行股份有限公司大庆润丰支行长期借款10200万元，公司、刘潇、赵越提供连带责任保证，其中：7200万元长期借款期限2023年3月2日至2027年3月1日，截止2024年6月30日，已偿还借850万元；3000万元长期借款期限2023年3月22日至2026年3月20日，截止2024年6月30日，已偿还借款300万元。

## 25、租赁负债

| 项目           | 期末余额       | 期初余额       |
|--------------|------------|------------|
| 租赁付款额        | 244,273.57 | 573,759.37 |
| 减：未确认融资费用    | 8315.38    | 29,583.36  |
| 小计           | 235,958.19 | 544,176.01 |
| 减：一年内到期的租赁负债 | 194,926.10 | 483,646.45 |
| 合计           | 41,032.09  | 60,529.56  |

## 26、递延收益

### (1) 递延收益分类

| 项目   | 期初余额         | 本期增加 | 本期减少       | 期末余额         |
|------|--------------|------|------------|--------------|
| 政府补助 | 3,283,500.00 | 0.00 | 219,000.00 | 3,064,500.00 |
| 合计   | 3,283,500.00 | 0.00 | 219,000.00 | 3,064,500.00 |

其中，涉及政府补助的项目：

| 补助项目                        | 期初余额         | 本期增加 | 本期减少       | 期末余额         | 与资产/收益相关 |
|-----------------------------|--------------|------|------------|--------------|----------|
| 1. 10万吨/年废矿物油循环再生综合利用项目工艺补助 | 3,030,000.00 | 0    | 180,000.00 | 2,850,000.00 | 资产相关     |
| 2. 沃尔沃车辆补助                  | 253,500.00   | 0    | 39,000.00  | 214,500.00   | 资产相关     |
| 合计                          | 3,283,500.00 | 0    | 219,000.00 | 3,064,500.00 |          |

## 27、股本

| 项目   | 期初余额          | 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 |               |
| 股份总数 | 67,700,000.00 |             |    |       |    |    | 67,700,000.00 |
| 合计   | 67,700,000.00 |             |    |       |    |    | 67,700,000.00 |

## 28、资本公积

| 项目   | 期初余额          | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额          |
|------|---------------|------|------|---------------|
| 股本溢价 | 82,265,101.08 |      |      | 82,265,101.08 |
| 合计   | 82,265,101.08 |      |      | 82,265,101.08 |

## 29、专项储备

| 项目    | 年初余额          | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额          |
|-------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| 安全生产费 | 31,507,316.01 | 5,128,901.46 | 1,353,925.37 | 35,282,292.10 |
| 合计    | 31,507,316.01 | 5,128,901.46 | 1,353,925.37 | 35,282,292.10 |

## 30、盈余公积

| 项目     | 期初余额          | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额          |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 28,233,883.40 |      |      | 28,233,883.40 |
| 合计     | 28,233,883.40 | 0.00 | 0.00 | 28,233,883.40 |

## 31、未分配利润

| 项目                    | 本期             | 2023 年度        |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 调整前上期未分配利润            | 184,723,790.06 | 141,558,344.95 |
| 期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-） |                |                |
| 调整后期初未分配利润            | 184,723,790.06 | 141,558,344.95 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | 15,642,720.33  | 51,140,083.60  |
| 盈余公积弥补亏损              |                |                |
| 减：提取法定盈余公积            |                | 7,974,638.49   |
| 提取任意盈余公积              |                |                |
| 应付普通股股利               |                |                |
| 转作股本的普通股股利            |                |                |
| 期末未分配利润               | 200,366,510.39 | 184,723,790.06 |

## 32、营业收入和营业成本

### （1）营业收入、营业成本

| 项目   | 本期发生额          |                | 上期发生额            |                  |
|------|----------------|----------------|------------------|------------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入               | 成本               |
| 主营业务 | 893,771,241.23 | 868,608,056.26 | 1,101,608,752.34 | 1,026,931,982.73 |
| 其他业务 | 63,265,730.96  | 62,119,817.67  | 3,884,152.57     | 4,945,599.66     |
| 合计   | 957,036,972.19 | 930,727,873.93 | 1,105,492,904.91 | 1,031,877,582.39 |

### （2）主营业务收入成本分解信息

#### ①收入成本按产品分类

| 项目     | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|--------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|        | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 芳烃类    | 751,687,420.75 | 732,388,057.47 | 624,558,969.22 | 584,791,677.32 |
| 烷烃类    | 116,230,501.25 | 103,515,144.52 | 467,014,571.63 | 421,318,753.83 |
| 再生基础油类 | 25,853,319.23  | 20,690,807.29  | 10,035,211.49  | 13,159,005.10  |
| 停工待料损失 | 0.00           | 12,014,046.98  |                | 7,662,546.48   |

| 项目 | 本期发生额          |                | 上期发生额            |                  |
|----|----------------|----------------|------------------|------------------|
|    | 收入             | 成本             | 收入               | 成本               |
| 合计 | 893,771,241.23 | 868,608,056.26 | 1,101,608,752.34 | 1,026,931,982.73 |

## ②收入成本按地区分类

| 地区名称   | 本期发生额          |                | 上期发生额            |                  |
|--------|----------------|----------------|------------------|------------------|
|        | 营业收入           | 营业成本           | 营业收入             | 营业成本             |
| 东北地区   | 708,228,748.05 | 680,152,125.75 | 910,886,103.48   | 846,310,389.20   |
| 华东地区   | 169,398,708.57 | 161,345,538.15 | 153,904,754.26   | 139,308,655.85   |
| 华中地区   | 1,709,749.65   | 1,380,802.93   | 6,215,828.31     | 5,511,995.15     |
| 华北地区   | 11,865,709.67  | 11,322,869.54  | 29,110,736.26    | 26,924,068.20    |
| 西南地区   | 247,859.29     | 241,368.39     | 279,862.60       | 208,296.70       |
| 华南地区   | 2,320,466.00   | 2,151,304.52   | 1,211,467.43     | 1,006,031.15     |
| 停工待料损失 | 0.00           | 12,014,046.98  |                  | 7,662,546.48     |
| 合计     | 893,771,241.23 | 868,608,056.26 | 1,101,608,752.34 | 1,026,931,982.73 |

## 33、税金及附加

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额      |
|---------|--------------|------------|
| 城市维护建设税 | 504,389.64   | -          |
| 教育费附加   | 216,168.68   | -          |
| 地方教育附加  | 145,037.11   | -          |
| 房产税     | 136,156.56   | 33,502.56  |
| 土地使用税   | 341,582.40   | 38,610.00  |
| 车船使用税   | 10,380.00    | 1,340.00   |
| 印花税     | 569,004.10   | 520,531.17 |
| 环境保护税   | 1,085.21     | 662.63     |
| 合计      | 1,923,803.70 | 594,646.36 |

### 34、销售费用

| 项目      | 本期发生额      | 上期发生额        |
|---------|------------|--------------|
| 职工薪酬    | 659,817.07 | 676,157.07   |
| 业务招待费   | 60,613.82  | 225,483.62   |
| 仓储费及材料费 | 10,000.00  | 0.00         |
| 差旅费     | 24,165.14  | 28,411.42    |
| 办公费     | 138,282.12 | 399,688.97   |
| 其他      | 91,034.96  | 4,739.65     |
| 合计      | 983,913.11 | 1,334,480.73 |

### 35、管理费用

| 项目    | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-------|--------------|--------------|
| 职工薪酬  | 2,414,540.54 | 2,030,396.97 |
| 折旧及摊销 | 896,708.71   | 753,130.15   |
| 仓储费   |              | 262,135.92   |
| 咨询服务费 |              | 132,075.47   |
| 办公费   | 109,148.79   | 399,260.32   |
| 业务招待费 | 380,232.43   | 1,043,480.80 |
| 其他费用  | 607,137.06   | 819,327.76   |
| 上市费   | 471,698.11   | 377,358.48   |
| 差旅费   | 107,403.47   | 35,213.31    |
| 车辆运行费 | 125,956.72   | 112,688.08   |
| 合计    | 5,112,825.83 | 5,965,067.26 |

### 36、研发费用

| 项目  | 本期发生额        | 上期发生额      |
|-----|--------------|------------|
| 人工费 | 1,516,382.55 | 992,240.55 |

| 项目     | 本期发生额        | 上期发生额        |
|--------|--------------|--------------|
| 直接投入   | 2,265,121.92 | 3,407,329.49 |
| 折旧及摊销费 | 605,726.88   | 683,663.43   |
| 其他费用   | 46,900.00    | 375,363.39   |
| 合计     | 4,434,131.35 | 5,458,596.86 |

### 37、财务费用

| 项目     | 本期发生额        | 上期发生额        |
|--------|--------------|--------------|
| 利息支出   | 5,125,040.45 | 5,149,456.07 |
| 减：利息收入 | 117,557.47   | 56,232.30    |
| 其他     | 406,454.98   | 331,559.31   |
| 合计     | 5,413,937.96 | 5,424,783.08 |

### 38、其他收益

| 项目           | 本期金额       | 上期金额         | 与资产相关/与收益相关 |
|--------------|------------|--------------|-------------|
| 政府补助         | 219,000.00 | 312,000.00   | 与资产相关       |
| 政府补助         | 432,186.16 | 1,951,500.00 | 与收益相关       |
| 代扣个人所得税手续费返还 | 1,795.11   | 2,425.43     |             |
| 合计           | 652,981.27 | 2,265,925.43 |             |

### 39、信用减值损失

| 项目        | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-----------|--------------|--------------|
| 应收账款坏账损失  | 8,670,980.73 | 4,907,747.41 |
| 其他应收款坏账损失 | 45,373.93    | 348,468.63   |
| 合计        | 8,716,354.66 | 5,256,216.04 |

### 40、营业外收入



| 项目 | 本期发生额    | 上期发生额  | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----|----------|--------|---------------|
| 其他 | 2,676.60 | 232.81 |               |
| 合计 | 2,676.60 | 232.81 |               |

#### 41、营业外支出

| 项目   | 本期发生额     | 上期发生额     | 计入当期非经常性损益的金额 |
|------|-----------|-----------|---------------|
| 捐赠支出 |           | 11,960.00 |               |
| 其他   | 60,343.31 | 0.01      |               |
| 合计   | 60,343.31 | 11,960.01 |               |

#### 42、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额         |
|---------|--------------|---------------|
| 当期所得税   | 3,063,987.79 | 10,858,540.79 |
| 递延所得税费用 | 1,313,108.60 | -481,093.80   |
| 合计      | 4,377,096.39 | 10,377,446.99 |

#### 43、现金流量表项目

##### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

| 项目   | 本期发生额      | 上期发生额        |
|------|------------|--------------|
| 利息收入 | 117,557.47 | 56,232.30    |
| 政府补助 | 202,849.01 | 1,953,925.43 |
| 保证金  | 413,775.14 | 490,500.00   |
| 往来款  |            | 137,949.71   |
| 合计   | 734,181.62 | 2,638,607.44 |

##### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

| 项目     | 本期发生额        | 上期发生额        |
|--------|--------------|--------------|
| 付现费用支出 | 6,964,655.43 | 5,796,418.94 |
| 保证金    | 425,300.00   | 369,540.00   |

| 项目     | 本期发生额        | 上期发生额        |
|--------|--------------|--------------|
| 往来款    |              | 814,082.04   |
| 涉诉冻结资金 | 201,816.25   |              |
| 合计     | 7,591,771.68 | 6,980,040.98 |

### (3) 收到其他与筹资活动有关的现金

| 项目  | 本期发生额        | 上期发生额 |
|-----|--------------|-------|
| 拆借款 | 1,000,000.00 |       |
| 合计  | 1,000,000.00 |       |

### (4) 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项目  | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-----|---------------|---------------|
| 拆借款 | 40,000,000.00 | 30,000,000.00 |
| 合计  | 40,000,000.00 | 30,000,000.00 |

## 44、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

| 项目                               | 本期发生额         | 上期发生额         |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量：              |               |               |
| 净利润                              | 13,375,059.14 | 51,970,715.51 |
| 加：资产减值准备                         |               |               |
| 信用减值损失                           | -8,716,354.66 | -5,256,216.04 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 14,517,931.89 | 13,566,706.08 |
| 使用权资产折旧                          | 133,530.84    |               |
| 无形资产摊销                           | 185,996.58    | 185,633.46    |
| 长期待摊费用摊销                         | 589,330.26    | 344,092.28    |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列） |               |               |
| 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）              |               |               |

| 项目                    | 本期发生额          | 上期发生额           |
|-----------------------|----------------|-----------------|
| 财务费用（收益以“-”号填列）       | 5,125,040.45   | 5,424,783.08    |
| 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）  | 1,313,108.60   | -481,093.80     |
| 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）      | -42,065,332.58 | -156,829,008.38 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | 32,933,952.88  | 100,083,454.88  |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -36,428,556.25 | 21,210,234.62   |
| 其他                    |                |                 |
| 经营活动产生的现金流量净额         | -19,036,292.85 | 30,219,301.69   |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： |                |                 |
| 债务转为资本                |                |                 |
| 一年内到期的可转换公司债券         |                |                 |
| 融资租入固定资产              |                |                 |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况：     |                |                 |
| 现金的期末余额               | 91,831,065.02  | 17,545,819.19   |
| 减：现金的期初余额             | 114,118,058.04 | 10,121,624.36   |
| 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          | -22,286,993.02 | 7,424,194.83    |

## （2）现金及现金等价物的构成

| 项目             | 期末数           | 期初数            |
|----------------|---------------|----------------|
| 1. 现金          | 91,831,065.02 | 114,118,058.04 |
| 其中：库存现金        | 16,500.22     | 10,650.44      |
| 可随时用于支付的银行存款   | 91,814,564.80 | 114,107,407.60 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 |               |                |
| 2. 现金等价物       |               |                |
| 其中：三个月内到期的债券投资 |               |                |

| 项目              | 期末数           | 期初数            |
|-----------------|---------------|----------------|
| 3. 期末现金及现金等价物余额 | 91,831,065.02 | 114,118,058.04 |

(3) 其他货币资金中 385,250.00 元为本公司是出票人和承兑人的商业承兑汇票收票人的商票贷利息的保证金，201,816.25 元为诉讼冻结资金，使用范围受限。

#### 45. 租赁

本公司作为承租人

| 项目                      | 本期发生额      |
|-------------------------|------------|
| 租赁负债利息费用                | 21,267.98  |
| 计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用 | 220,000.00 |
| 与租赁相关的总现金流出             | 241,267.98 |

### 六、在其他主体中的权益

#### 1、在子公司中的权益

##### (1) 企业集团的构成

| 子公司名称             | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质     | 持股比例 (%) |    | 取得方式 |
|-------------------|-------|-----|----------|----------|----|------|
|                   |       |     |          | 直接       | 间接 |      |
| 黑龙江莱睿普思环境科技发展有限公司 | 黑龙江省  | 大庆市 | 润滑油生产、销售 | 80.00    |    | 设立   |

##### (2) 重要的非全资子公司

单位：万元

| 子公司名称             | 少数股东的持股比例 (%) | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东分派的股利 | 期末少数股东权益余额 |
|-------------------|---------------|--------------|--------------|------------|
| 黑龙江莱睿普思环境科技发展有限公司 | 20            | -226.77      |              | -239.12    |

### 七、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收及其他应收款、应付及其他应付款、银行存款等，各项金融工具的详细情况说明见各附注披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管

理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期净利润可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

#### 风险管理目标和政策：

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

### 1、市场风险

#### (1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司及其子公司的业务活动均以人民币计价结算，外汇风险对本公司的经营业绩不产生影响。

#### (2) 利率风险

利率风险指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司的利率风险主要与浮动利率计息的借款有关。

#### (3) 其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，因此，本公司不承担证券市场变动的风险。本公司管理层认为公司不存在面临之其他价格风险。

### 2、信用风险

2024年6月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风

险较低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

### 3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响，本公司管理层认为本公司所承担的流动风险较低。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

短期借款和一年内到期的长期借款合同义务到期期限为1-12个月。长期借款合同义务于2027年到期。

## 八、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

| 母公司名称          | 注册地 | 业务性质                 | 注册资本    | 母公司对本企业的持股比例<br>(%) | 母公司对本企业的表决权比例<br>(%) |
|----------------|-----|----------------------|---------|---------------------|----------------------|
| 辽宁志成投资控股股份有限公司 | 辽宁省 | 实业投资，<br>投资管理、<br>咨询 | 4000 万元 | 55.7178             | 55.7178              |

### 2、本公司的子公司情况

详见附注六、1、在子公司中的权益。

### 3、本公司的合营及联营企业情况

无。

### 4、其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本企业关系        |
|---------|--------------------|
| 刘潇      | 本公司董事长、总经理、股东      |
| 赵越      | 刘潇的配偶              |
| 印文鹏     | 本公司的母公司董事、总经理      |
| 王羽瑶     | 本公司之子公司莱睿普思股东      |
| 王忠波     | 本公司之子公司莱睿普思股东王羽瑶父亲 |

## 5、关联方交易情况

### 1、关联方资金拆借

2024年06月，本公司向王忠波无息借款100万元。王忠波系子公司莱睿普思股东王羽瑶的父亲。

### 2、关联担保情况

#### (1) 本公司作为担保方：

2023年11月，本公司向龙江银行大庆润丰支行短期借款1000万元，于2024年9月到期，由黑龙江省鑫正融资担保集团有限公司、刘潇、赵越提供连带责任担保。辽宁志成投资控股股份有限公司对黑龙江省鑫正融资担保集团有限公司提供连带责任信用反担保，本公司以专利权和特定债务人未来五年内的应收账款债权对黑龙江省鑫正融资担保集团有限公司提供质押反担保。

#### (2) 本公司作为被担保方：

单位：万元

| 担保方/反担保方                               | 债权人                 | 担保金额     | 担保起始日      | 担保到期日          | 担保是否已经履行完毕 | 备注  |
|--|---------------------|----------|------------|----------------|------------|-----|
| 刘潇、赵越                                  | 中国邮政储蓄银行股份有限公司大庆市分行 | 1,000.00 | 2023-9-22  | 2025年09月18日    | 否          | (1) |
| 刘潇、赵越                                  | 兴业银行股份有限公司哈尔滨分行     | 800.00   | 2023-11-7  | 债务履行期限届满之日起三年  | 否          | (2) |
| 刘潇                                     | 中国光大银行股份有限公司大庆分行    | 1,000.00 | 2023-11-10 | 债务履行期限届满之次日起三年 | 否          | (3) |
| 黑龙江省鑫正融资担保集团有限公司、刘潇、赵越                 | 龙江银行股份有限公司大庆润丰支行    | 1,000.00 | 2023-11-28 | 债务履行期限届满之次日起三年 | 否          | (4) |
| 刘潇、赵越、辽宁志成投资控股股份有限公司                   | 中国工商银行股份有限公司大庆油田支行  | 3,300.00 | 2023-12-25 | 债务履行期限届满之日起两年  | 否          | (5) |
| 刘潇、赵越、辽宁志成投资控股股份有限公司、黑龙江莱睿普思环境科技发展有限公司 | 广发银行股份有限公司大庆分行      | 1,000.00 | 2024-1-2   | 债务履行期限届满之日起三年  | 否          | (6) |

| 担保方/反担保方             | 债权人                 | 担保金额     | 担保起始日      | 担保到期日          | 担保是否已经履行完毕 | 备注   |
|----------------------|---------------------|----------|------------|----------------|------------|------|
| 刘潇、赵越                | 中国民生银行股份有限公司大庆分行    | 1,000.00 | 2024-3-27  | 债务履行期限届满之日起三年  | 否          | (7)  |
| 刘潇、赵越                | 中国民生银行股份有限公司大庆分行    | 1,000.00 | 2024-4-18  | 债务履行期限届满之日起三年  | 否          | (8)  |
| 刘潇、赵越                | 上海浦东发展银行股份有限公司哈尔滨分行 | 1,000.00 | 2024-4-24  | 债务履行期限届满之日起三年  | 否          | (9)  |
| 刘潇、赵越、辽宁志成投资控股股份有限公司 | 大庆农村商业银行股份有限公司西宾支行  | 3,000.00 | 2024-4-29  | 债务履行期限届满之日起三年  | 否          | (10) |
| 刘潇                   | 汇通信诚租赁有限公司          | 0.15     | 2021-7-2   | 2024-7-2       | 否          | (11) |
| 刘潇                   | 上海通用汽车金融有限责任公司      | 8.16     | 2021-7-1   | 2026-7-1       | 否          | (11) |
| 刘潇                   | 汇通信诚租赁有限公司          | 15.66    | 2021-8-12  | 2024-8-12      | 否          | (11) |
| 刘潇                   | 汇通信诚租赁有限公司          | 60.04    | 2021-6-28  | 2024-6-28      | 是          | (11) |
| 大庆亿鑫化工股份有限公司、刘潇、赵越   | 龙江银行股份有限公司大庆润丰支行    | 7,200.00 | 2023-3-2   | 债务履行期限届满之次日起三年 | 否          | (12) |
| 大庆亿鑫化工股份有限公司、刘潇、赵越   | 龙江银行股份有限公司大庆润丰支行    | 3,000.00 | 2023-3-22  | 债务履行期限届满之次日起三年 | 否          | (13) |
| 刘潇、赵越                | 昆仑银行股份有限公司大庆分行炼化支行  | 5,000.00 | 2023-4-28  | 2024-4-2       | 是          | (14) |
| 刘潇、赵越                | 中国民生银行股份有限公司大庆分行    | 1,000.00 | 2023-12-14 | 2024-4-8       | 是          | (15) |

关联方担保情况说明：

(1) 2023年9月，本公司向中国邮政储蓄银行股份有限公司大庆市分行短期借款1000万元，于2024年9月到期，刘潇、赵越提供连带责任保证，保证期间2023年09月19日起至2025年09月18日。

(2) 2023年11月，本公司向兴业银行股份有限公司哈尔滨分行短期借款800万元，于2024年11月到期，刘潇、赵越为该借款提供连带责任保证，保证期间至债务履行期限届满之日起三年。



(3) 2023年11月,本公司向中国光大银行股份有限公司大庆分行短期借款1000万元,于2024年11月到期,刘潇提供连带责任保证,保证期间至债务履行期限届满之日起三年。

(4) 2023年11月,本公司向龙江银行大庆润丰支行短期借款1000万元,于2024年9月到期,由黑龙江省鑫正融资担保集团有限公司、刘潇、赵越提供连带责任担保,保证期间至债务履行期限届满之次日起三年。辽宁志成投资控股股份有限公司对黑龙江省鑫正融资担保集团有限公司提供连带责任信用反担保,本公司以专利权和特定债务人未来五年内的应收账款债权对黑龙江省鑫正融资担保集团有限公司提供质押反担保。

(5) 2023年12月,本公司向中国工商银行大庆油田支行短期借款3300万元,于2024年12月到期,本公司以持有的不动产提供抵押担保,辽宁志成投资控股股份有限公司、刘潇、赵越提供连带责任保证,保证期间至债务履行期限届满之次日起两年。

(6) 2024年1月,本公司向广发银行股份有限公司大庆支行短期借款1000万元,于2024年12月到期。刘潇、赵越、辽宁志成投资控股股份有限公司、黑龙江莱睿普思环境科技发展有限公司提供连带责任保证,保证期间至债务履行期限届满之日起三年。

(7) 2024年3月,本公司向中国民生银行股份有限公司大庆分行短期借款1000万元,于2025年3月到期,刘潇、赵越为该借款提供连带责任保证,保证期间至债务履行期限届满之日起三年。

(8) 2024年4月,本公司向中国民生银行股份有限公司大庆分行短期借款1000万元,于2024年10月到期,刘潇、赵越为该借款提供连带责任保证,保证期间至债务履行期限届满之日起三年。

(9) 2024年4月,本公司向上海浦东发展银行股份有限公司哈尔滨分行短期借款1000万元,于2025年4月到期,刘潇、赵越为该借款提供连带责任保证,保证期间至债务履行期限届满之日起三年。

(10) 2024年4月,本公司向大庆农村商业银行股份有限公司西宾支行短期借款3000万元,于2025年4月到期,刘潇、赵越、辽宁志成投资控股股份有限公司为该借款提供连带责任保证,保证期间至债务履行期限届满之日起三年。

(11) 2021年度,本公司之子公司莱睿普思与汇通信诚租赁有限公司、上海通用汽车金融有限责任公司签订汽车融资租赁合同,合同金额1,047,050.85元,刘潇提供连带责任保证。

(12) 2023年3月,本公司之子公司莱睿普斯以其全部股权质押、项目固定资产抵押向龙江银行股份有限公司大庆润丰支行长期借款7200万元,截止2024年6月30日已偿还借款850万元,于2027年3月到期,本公司、刘潇、赵越提供连带责任保证,保证期间至债务履行期限届满之次日起三年。

(13) 2023年3月,本公司之子公司莱睿普斯以其全部股权质押、项目固定资产抵押向龙江银行股份有限公司大庆润丰支行长期借款3000万元,截止2024年6月30日已偿还借款300万元,于2026

年 3 月到期，本公司、刘潇、赵越提供连带责任保证，保证期间至债务履行期限届满之次日起三年。

(14) 2023 年 4 月，本公司向昆仑银行股份有限公司大庆分行炼化支行短期借款 5000 万元，于 2024 年 4 月到期，2023 年度已偿还借款 2000 万元。本公司以特定石油产品买卖合同 DBHS-2022-W-1249 项下的应收账款债权质押，刘潇、赵越提供连带责任担保，该借款已于 2024 年 4 月 2 日偿还。

(15) 2023 年 12 月，本公司向中国民生银行股份有限公司大庆分行短期借款 1000 万元，于 2024 年 6 月到期，刘潇、赵越提供连带责任保证，该借款已于 2024 年 4 月 8 日偿还。

## (2) 关键管理人员报酬

| 项目       | 本期发生额      | 上期发生额      |
|----------|------------|------------|
| 关键管理人员报酬 | 918,093.12 | 876,979.18 |

## 3、关联方应收应付款项

| 项目名称   | 期末数          | 期初数           |
|--------|--------------|---------------|
| 其他应付款： |              |               |
| 王忠波    | 1,000,000.00 | 10,000,000.00 |

## 九、承诺及或有事项

### 1、重大承诺事项

无。

### 2、或有事项

无。

## 十、资产负债表日后事项

无。

## 十一、其他重要事项说明

本公司及子公司莱睿普思根据实际生产运营和市场可收购废矿物油情况，对现有废矿物油循环再生综合利用项目进行改扩建，压缩废矿物油处理规模，将废矿物油处理规模由 10 万吨/年调整为 5 万吨/年，增加 15 万吨/年混合二甲苯分离能力，通过生产装置形成切换，用于废矿物油 5 万吨/年或混合二甲苯分离 15 万吨/年生产，项目总投资 500 万元。2023 年 4 月，取得大庆高新技术产业开发区应急管理局与生态环境局《庆高新应急生态审〔2023〕26 号》批复环境影响报告书。

2024年4月24日，国家税务总局发布了《关于资源回收企业向自然人报废产品出售者“反向开票”有关事项的公告》（2024年第5号）规定：自2024年4月29日起，自然人报废产品出售者向资源回收企业销售报废产品，符合条件的资源回收企业可以向出售者开具发票。

2024年4月10日，中勤资产评估有限公司出具了中勤评报字[2024]第105号资产评估报告，莱睿普思废矿物油循环再生综合利用项目固定资产未发生减值。

本公司及子公司积极采取措施、充分利用税收政策，多途径增加废矿物油收购渠道、扩充原料来源，增加混合二甲苯分离生产，提高设备产能利用率。

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

| 类别             | 期末余额           |        |              |        | 账面价值           |
|----------------|----------------|--------|--------------|--------|----------------|
|                | 账面余额           |        | 坏账准备         |        |                |
|                | 金额             | 比例 (%) | 金额           | 比例 (%) |                |
| 单项计提坏账准备的应收账款  |                |        |              |        |                |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 115,661,577.72 | 100    | 4,735,960.14 | 4.09   | 110,925,617.58 |
| 合计             | 115,661,577.72 | 100    | 4,735,960.14 | 4.09   | 110,925,617.58 |

(续)

| 类别             | 期初余额           |        |               |        | 账面价值           |
|----------------|----------------|--------|---------------|--------|----------------|
|                | 账面余额           |        | 坏账准备          |        |                |
|                | 金额             | 比例 (%) | 金额            | 比例 (%) |                |
| 单项计提坏账准备的应收账款  |                |        |               |        |                |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 240,772,501.73 | 100    | 13,406,940.87 | 5.57   | 227,365,560.86 |
| 合计             | 240,772,501.73 | 100    | 13,406,940.87 | 5.57   | 227,365,560.86 |

#### (2) 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

| 账龄      | 期末余额           |
|---------|----------------|
| 1 年以内   | 112,396,324.01 |
| 1 至 2 年 | 2,326,644.00   |
| 2 至 3 年 | 766,158.00     |
| 3 年以上   | 172,451.71     |
| 小计      | 115,661,577.72 |
| 减：坏账准备  | 4,735,960.14   |
| 合计      | 110,925,617.58 |

#### A、组合——国有企业组合：

| 组合    | 期末余额         |            |          |
|-------|--------------|------------|----------|
|       | 账面余额         | 坏账准备       | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 6,447,049.36 | 128,940.99 | 2.00     |
| 1-2 年 | 2,020,992.00 | 323,358.72 | 16.00    |
| 2-3 年 | -            | -          |          |
| 3 年以上 | 20,541.15    | 20,541.15  | 100.00   |
| 合计    | 8,488,582.51 | 472,840.86 |          |

#### B、组合——非国有企业组合：

| 账龄组合  | 年末余额           |              |          |
|-------|----------------|--------------|----------|
|       | 账面余额           | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 105,949,274.65 | 3,517,217.82 | 3.32     |
| 1-2 年 | 305,652.00     | 96,141.37    | 31.45    |
| 2-3 年 | 766,158.00     | 497,849.53   | 64.98    |
| 3 年以上 | 151,910.56     | 151,910.56   | 100.00   |
| 合计    | 107,172,995.21 | 4,263,119.28 |          |

(3) 本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 8,670,980.73 元。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 108,503,068.47 元，占应

收账款期末余额合计数的比例为 93.81%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 3,556,300.26 元。

(5) 期末质押应收账款情况

| 项目     | 期末余额         | 坏账准备<br>期末余额 | 期末账面价值       |
|--------|--------------|--------------|--------------|
| 质押应收账款 | 3,462,581.67 | 69,251.63    | 3,393,330.04 |

2、其他应收款

(1) 其他应收款按账龄披露

| 账龄      | 期末余额           |
|---------|----------------|
| 1 年以内   | 145,418,499.52 |
| 1 至 2 年 | 140,000.00     |
| 2 至 3 年 | 120,000.00     |
| 3 年以上   | 1,046,800.00   |
| 小计      | 146,725,299.52 |
| 减：坏账准备  | 1,223,066.23   |
| 合计      | 145,502,233.29 |

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质   | 期末账面余额         | 期初账面余额         |
|--------|----------------|----------------|
| 保证金    | 1,573,802.67   | 1,819,252.00   |
| 备用金    | 30,817.55      | 53,051.56      |
| 往来款    | 145,115,711.49 | 117,934,599.75 |
| 其他     | 4,967.81       | 43,777.04      |
| 小计     | 146,725,299.52 | 119,850,680.35 |
| 减：坏账准备 | 1,223,066.23   | 1,267,142.81   |
| 合计     | 145,502,233.29 | 118,583,537.54 |

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称                 | 款项性质 | 期末余额           | 账龄   | 占其他应收款期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备期末金额     |
|----------------------|------|----------------|------|----------------------|--------------|
| 黑龙江莱睿普思环境科技发展有限公司    | 往来款  | 145,060,334.09 | 1年以内 | 98.87                |              |
| 中国石油物资公司             | 保证金  | 800,000.00     | 3年以上 | 0.55                 | 800,000.00   |
| 盘锦沈兴化工有限公司           | 保证金  | 200,000.00     | 3年以上 | 0.14                 | 200,000.00   |
| 中国石化国际事业有限公司北京招标中心   | 保证金  | 120,000.00     | 1年以内 | 0.08                 | 5,916.00     |
| 中国石油天然气股份有限公司锦州石化分公司 | 保证金  | 100,000.00     | 1年以内 | 0.07                 | 4,930.00     |
| 合计:                  |      | 146,280,334.09 |      | 99.70                | 1,010,846.00 |

#### (4) 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) |              |
| 2024年1月1日余额    | 420,342.81   |                      | 846,800.00           | 1,267,142.81 |
| 2024年1月1日余额在本期 |              |                      |                      |              |
| ——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           |              |                      |                      |              |
| 本期转回           | 44,076.58    |                      |                      | 44,076.58    |
| 本期转销           |              |                      |                      |              |
| 本期核销           |              |                      |                      |              |
| 其他变动           |              |                      |                      |              |
| 2024年6月30日余额   | 376,266.23   |                      | 846,800.00           | 1,223,066.23 |

### 3、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

| 项目         | 期末余额          |      |               | 期初余额          |      |               |
|------------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
|            | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 对子公司投资     | 50,000,000.00 |      | 50,000,000.00 | 50,000,000.00 |      | 50,000,000.00 |
| 对联营、合营企业投资 |               |      |               |               |      |               |
| 合计         | 50,000,000.00 |      | 50,000,000.00 | 50,000,000.00 |      | 50,000,000.00 |

## (2) 对子公司投资

| 被投资单位             | 期初余额          | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额          | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|-------------------|---------------|------|------|---------------|----------|----------|
| 黑龙江莱睿普思环境科技发展有限公司 | 50,000,000.00 |      |      | 50,000,000.00 |          |          |
| 合计                | 50,000,000.00 |      |      | 50,000,000.00 |          |          |

## 4、营业收入

| 项目   | 本期发生额          |                | 上期发生额            |                  |
|------|----------------|----------------|------------------|------------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入               | 成本               |
| 主营业务 | 867,917,922.00 | 836,157,410.61 | 1,091,573,540.85 | 1,006,038,083.26 |
| 其他业务 | 66,262,627.60  | 65,116,714.31  | 3,884,152.57     | 4,945,599.66     |
| 合计   | 934,180,549.60 | 901,274,124.92 | 1,095,457,693.42 | 1,010,983,682.92 |

## 十三、补充资料

### 1、 本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   |            |    |
| 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）     | 432,186.16 |    |
| 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  |            |    |

| 项目   | 金额         | 说明 |
|--|------------|----|
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失                            |            |    |
| 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                             |            |    |
| 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                                   | -55,871.60 |    |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                    |            |    |
| 小计   | 376,314.56 |    |
| 减：所得税影响额   | 51,474.30  |    |
| 少数股东权益影响额（税后）  | 6,630.85   |    |
| 合计   | 318,209.41 |    |

根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2023年修订)》规定，本公司将长期资产相关的政府补助不计入非经常性损益。

## 2、净资产收益率及每股收益

按中国证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则》第9号的要求计算的净资产收益率及每股收益计算结果：

| 报告期利润 | 加权平均<br>净资产收益率<br>(%) | 每股收益   |        |
|-------|-----------------------|--------|--------|
|       |                       | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
|       |                       |        |        |



|                         |      |        |        |
|-------------------------|------|--------|--------|
| 归属于母公司普通股股东的净利润         | 3.87 | 0.2311 | 0.2311 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 3.79 | 0.2264 | 0.2264 |

大庆亿鑫化工股份有限公司

二〇二四年八月二十六日

## 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

2023年10月25日，财政部发布了《企业会计准则解释第17号》（财会〔2023〕21号）（以下简称“解释17号”），对“关于流动负债与非流动负债的划分”、“关于供应商融资安排的披露”、“关于售后租回交易的会计处理”等内容进行进一步规范及明确。该解释自2024年1月1日起施行。本公司自2024年1月1日起执行该规定。

执行解释17号的相关规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。

### 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（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） | 432,186.16        |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出   | -55,871.60        |
| <b>非经常性损益合计</b>  | <b>376,314.56</b> |
| 减：所得税影响数   | 51,474.30         |
| 少数股东权益影响额（税后）  | 6,630.85          |
| <b>非经常性损益净额</b>  | <b>318,209.41</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