



金润股份

NEEQ : 838394

烟台金润核电材料股份有限公司

YANTAI JINRUN NUCLEAR MATERIALS 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、公司负责人姜振良、主管会计工作负责人赵丽及会计机构负责人（会计主管人员）赵丽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

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

## 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 .....	14
第四节	股份变动及股东情况 .....	18
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	21
第六节	财务会计报告 .....	23
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	86
附件 II	融资情况 .....	88

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。
	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	董事会秘书办公室

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、金润股份	指	烟台金润核电材料股份有限公司
控股股东、实际控制人	指	唐忠云
中核	指	中国核工业集团有限公司
中广核	指	中国广核电力股份有限公司
国家电投	指	国家电力投资集团有限公司
国家电网	指	国家电网有限公司
华能集团	指	中国华能集团有限公司
股东大会	指	除有前缀外,均指烟台金润核电材料股份有限公司股东大会
董事会	指	除有前缀外,均指烟台金润核电材料股份有限公司董事会
监事会	指	除有前缀外,均指烟台金润核电材料股份有限公司监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
报告期	指	2024年1-6月
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》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	除有前缀外,均指《烟台金润核电材料股份有限公司章程》

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	烟台金润核电材料股份有限公司		
英文名称及缩写	YANTAI JINRUN NUCLEAR MATERIALS CO., LTD		
法定代表人	姜振良	成立时间	1999年9月20日
控股股东	控股股东为（唐忠云）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（唐忠云），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-非金属矿物制造业（C30）-耐火材料制品制造（C309）-耐火陶瓷制品及其他耐火材料制造业（C3089）		
主要产品与服务项目	防火封堵材料、防火包覆装置、非能动保护装置等被动防火材料的研发、生产、销售和消防工程的施工及维护		
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	金润股份	证券代码	838394
挂牌时间	2016年9月6日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	45,337,864
主办券商（报告期内）	兴业证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市浦东新区长柳路36号		
联系方式			
董事会秘书姓名	王菁	联系地址	山东省烟台市芝罘区卧龙中路11号
电话	05356749195	电子邮箱	wangj@jinrun.cc
传真	05356749193		
公司办公地址	山东省烟台市芝罘区卧龙中路11号	邮政编码	264000
公司网址	www.jinrun.cc		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91370600863056712E		
注册地址	山东省烟台市芝罘区卧龙中路11号		
注册资本（元）	45,337,864	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

公司在多年被动应急阻燃材料研发、生产的基础上，掌握了核电和民用应急防护材料耐辐照、抗LOCA、抗震、气密水密、耐腐蚀、防火、隔热和测试技术。下游客户从核电行业扩展到清洁能源、国电网、机场、石化、铁路、港口、蓄能、医院、学校等民生相关的基础设施领域。公司充分运用主动消防施工一级资质优势，开展消防工程的施工安装业务，将“金润”品牌推向多个领域。公司根据客户的需求及客观条件，制定符合实际的技术方案，进行核级、非核级密封材料、耐火阻燃材料及装置的研发、设计、生产、销售、施工和维护，为客户提供高质量产品和服务。报告期内，公司客户群体稳定，市场占有率逐年上升，能持续稳定的获取利润。

##### 1、采购模式

公司日常生产所需原材料主要为硅油、玻璃纤维制品、磁性氧化铁、铂络合物、密封桶、陶瓷棉等。公司实行“以销定产，以产定购”的采购模式。

公司设有物资部，负责公司生产过程中原材料、辅料及相关物资的采购。物资部、质检部负责对供应商进行评定。根据采购要求中涉及的原辅料技术参数，对供应商的产品质量、生产能力、质保能力、价格、运输能力、生产资质等进行评价，经总经理批准后建立《合格供方名录》，同时建立《供方档案资料台账》，并按时对供方进行跟踪验证。

物资部接到生产部的采购需求后，从《合格供方名录》中选择合格供应商，根据库存情况和产品生产数量，提起原材料采购申请，包括采购原材料名称、数量、规格型号、单价、生产厂家等，经总经理批准后签订采购合同。质检部负责原材料验收，并对原材料进行抽样检验，合格后入库。

##### 2、生产模式

公司实行“以销定产”的生产模式。销售合同签订后，核电事业部和市场部根据产品销售、库存等情况，向生产部提出生产需求。对于非标产品，公司需组织技术人员到客户现场测量，出具技术方案及工艺规程等技术文件，核电事业部和市场部根据项目情况通知生产部进行生产。生产部根据技术方案及生产任务制定生产计划，提报原材料需求。

生产过程需严格按照工艺规程等技术文件执行，生产工人按作业指导书、产品图纸的要求进行生产，并严格控制工序质量。质检部负责生产过程控制检验，并对产成品进行测试、验收，合格后方可包装入库。

##### 3、销售渠道

公司业务包括被动防火材料销售及工程服务两大类，具体可细分为核用被动防火材料、非核用被动防火材料、消防工程三类，分别由核电事业部、市场部、工程部负责销售。

针对核用产品市场，公司主要通过招投标方式成为客户的供应商。中标后，公司与客户签订框架合同，客户根据其工程进度下达供货订单。核用产品的销售方式主要是直销，主要客户包括中核、中广核、国家电投、华能等核电集团内的核电站建设及设备集成单位。

非核用产品的销售方式包括直销和经销。公司按照区域分配相应的销售人员，片区的销售人员主要通过网络、电话、展会等方式进行客户开发，公司收到订单后组织生产，提供产品及相应服务。

消防工程方面，工程部业务人员根据市场杂志、网络、展会等途径获取招标及客户信息，通过参加项目招投标或者直接联系客户谈判来获取项目。消防工程项目中标或谈判成功后，公司与客户签订框架合同，客户根据其工程进度要求公司提供消防工程服务。

##### 4、研发模式

公司是主要从事被动防火产品的研发、生产、销售和消防工程的施工及维护的高新技术企业，具备

较强的研发能力。公司研发项目主要集中在核用被动防火产品领域。公司结合核电客户对公司产品的功能和技术指标的要求，独立或与客户及其下属研究设计单位联合进行产品的设计、研发或定型产品的技术升级。公司的研发流程包括“策划与立项”、“设计和开发”、“试产产品检验”、“通过产品鉴定会的鉴定或国家授权的实验室检验”、“资料归档”等。

#### 5、盈利模式

报告期内公司营业收入主要来自于被动防火材料销售和消防工程项目：公司采购硅油、玻璃纤维制品、磁性氧化铁、铂络合物、密封桶、陶瓷棉等原材料，并利用公司现有生产设备，制造出符合客户需求并有质量保证的产品，直接销售给客户获得收入；公司采购消防设备等原材料、劳务和服务，配备工程人员及施工设备，为客户提供消防工程服务，取得收入。

报告期内公司还是以防火封堵材料、防火包覆装置、非能动保护装置等被动防火材料、生产、销售和消防工程的施工及维护为主。产品及服务以核电应用为基础，向其他领域拓展。公司近年来加大非核用被动防火材料市场开拓力度，不骄不躁，稳中求进。凭借产品质量优势，逐步扩大非核用市场份额。呈现出产品多元化、领域多元化和区域多元化的“三多”同步发展特点。公司整体业务也逐步形成了以核电为核心，国家电网、风电新能源、石油化工、港口铁路、消防工程、技术服务同步发展的良好业务布局。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

## （二） 行业情况

### 1、行业发展情况

公司主要从事防火封堵材料、防火包覆装置、非能动保护装置等被动防火材料的研发、生产及销售。根据中国证监会颁布的《上市公司行业分类指引》（2012年修订），公司所属行业为“C30 非金属矿物制品业”；根据国家统计局2017年颁布的《国民经济行业分类》（GB/T4754-2017），公司所属行业为“C3089 耐火陶瓷制品及其他耐火材料制造业”。基于产品应用范围，公司属于消防行业中的消防产品行业。

近几年，新制定或修订的与发行人生产经营密切相关的主要法律法规、行业政策，如《社会消防技术服务管理规定》、《关于深化消防执法改革的意见》、《中华人民共和国消防法》（2021年修订）、《“十四五”国家应急体系规划》、《“十四五”城乡社区服务体系建设规划》、《全国安全生产专项整治三年行动计划》等，该等法律法规及政策有助于推动消防行业依法监管水平进一步提高，压实各方责任实体，并结合未来技术发展方向推动消防行业技术转型，有利于推动消防行业技术升级和健康发展，对公司经营发展具有积极促进作用。

《能源生产和消费革命战略（2016-2030）》、《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和2035年远景目标纲要》、《2030年前碳达峰行动方案》和《“十四五”现代能源体系规划》等以清洁能源为导向的国家产业政策对核能产业做出大力引导和扶持，推动了我国核能和相关产业链的蓬勃发展。由于公司目前主要产品与核能产业景气度高度关联，在核能产业受益于政策、技术红利快速发展的同时，也将为相关核用防火材料行业带来新的发展机遇，有利于公司充分发挥技术、规模和人才优势，充分参与核能产业的深度发展。

根据《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和2035年远景目标纲要》，我国将建成华龙一号、国和一号、高温气冷堆示范工程，积极有序推进沿海三代核电建设；将推动模块式小型堆、60万千瓦级商用高温气冷堆、海上浮动式核动力平台等先进堆型示范；到2025年我国核电运行装机容量将达到70吉瓦。根据中国核能行业协会数据显示，截至2021年年底，我国核电装机量为54.65吉瓦，距离2025年目标70吉瓦运营装机容量有着较大缺口。“十四五”期间国内核电建设进度加快是大概率事件，未来几年我国核电建设或将进一步迎来加速时代。

### 2、周期波动

公司产品原材料主要包括硅油、四氧化三铁等，主营业务成本中原材料成本占比较高，原材料价格

变动将对营业成本产生较大的影响。通常情况下公司主要原材料在市场上供应较为充足，但采购价格易受二甲基环体硅氧烷、铁矿石等大宗商品价格波动，以及供需关系等多种因素的影响而出现波动。报告期内，所需原材料采购价格平稳。

### 3、重大事件对公司的影响

报告期内，公司各项生产经营活动有序开展，不存在对公司经营造成影响的重大事项。

### (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
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	2022年12月12日，通过“高新技术企业”认证，证书编号GR202237002942，有效期三年。 2022年9月，获评国家级专精特新“小巨人”企业，有效期2022年7月1日至2025年6月30日。

## 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	68,824,203.31	57,359,019.22	19.99%
毛利率%	44.93%	46.81%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	12,215,503.76	8,709,200.53	40.26%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	9,361,980.13	8,606,785.38	8.77%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	4.88%	3.25%	-
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）	3.74%	3.21%	-
基本每股收益	0.27	0.19	42.11%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	316,666,898.68	322,075,134.09	-1.68%
负债总计	74,559,718.15	77,526,251.46	-3.83%
归属于挂牌公司股东的净资产	242,107,180.53	244,548,882.63	-1.00%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.34	5.39	-0.93%
资产负债率%（母公司）	23.50%	24.03%	-

资产负债率%（合并）	23.55%	24.07%	-
流动比率	3.88	3.81	-
利息保障倍数	36.27	15.79	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	4,566,813.44	-33,983,894.05	113.44%
应收账款周转率	0.26	0.23	-
存货周转率	2.85	2.60	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	-1.68%	-11.17%	-
营业收入增长率%	19.99%	-41.59%	-
净利润增长率%	40.26%	-71.13%	-

### 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	39,873,434.97	12.59%	52,984,855.63	16.45%	-24.75%
应收票据	0	0%	0	0%	0%
应收账款	229,983,984.77	72.63%	225,241,377.51	69.93%	2.11%
应收款项融资	2,620,000.00	0.83%	77,400.00	0.02%	3,285.01%
预付款项	2,951,093.98	0.93%	1,830,090.37	0.57%	61.25%
其他应收款净额	1,109,645.54	0.35%	1,353,200.27	0.42%	-18.00%
存货净额	12,713,825.99	4.01%	13,537,948.67	4.20%	-6.09%
其他流动资产	36,679.24	0.01%	36,679.24	0.01%	0.00%
投资性房地产	1,871,799.26	0.59%	2,006,089.28	0.62%	-6.69%
固定资产净额	6,667,972.94	2.11%	7,256,408.21	2.25%	-8.11%
无形资产净额	961,458.82	0.30%	1,048,356.94	0.33%	-8.29%
长期待摊费用	4,629,226.91	1.46%	5,397,486.05	1.68%	-14.23%
递延所得税资产	4,821,317.92	1.52%	6,178,783.58	1.92%	-21.97%
其他非流动资产	8,426,458.34	2.66%	5,126,458.34	1.59%	64.37%
短期借款	25,612,615.35	8.09%	21,619,948.24	6.71%	18.47%
应付票据	18,562,075.22	5.86%	17,061,389.44	5.30%	8.80%
应付账款	23,352,784.42	7.37%	25,742,340.00	7.99%	-9.28%
应付职工薪酬	1,543,341.42	0.49%	5,519,818.05	1.71%	-72.04%
应交税费	4,254,130.27	1.34%	4,624,609.70	1.44%	-8.01%
其他应付款	50,924.06	0.02%	61,224.06	0.02%	-16.82%
其他流动负债	136,194.83	0.04%	2,434,334.06	0.76%	-94.41%
合同负债	1,047,652.58	0.33%	462,587.91	0.14%	126.48%
实收资本（或股	45,337,864.00	14.32%	45,337,864.00	14.08%	0.00%

本)					
资本公积	49,728,755.11	15.70%	46,250,815.37	14.36%	7.52%
盈余公积	20,744,677.50	6.55%	20,744,677.50	6.44%	0.00%
未分配利润	126,295,883.92	39.88%	132,215,525.76	41.05%	-4.48%

### 项目重大变动原因

- 1、报告期末，货币资金同比减少24.75%，主要原因报告期内分配股利所致。
- 2、报告期末，应收账款同比增长2.11%，主要是报告期内客户以供应链结算方式E信通票据增加所致。
- 3、报告期末，应收款项融资同比增长3,285.01%，报告期内银行承兑汇票的收款方式增加所致。
- 4、报告期末，预付款项同比增加61.25%，主要原因是报告期内日常生产经营需预付货款所致。
- 5、报告期末，其他非流动资产同比增加64.37%，主要原因预付设备款项所致。
- 6、报告期末，应付职工薪酬同比减少72.04%，主要原因计提半年度奖金有所下降。
- 7、报告期末，其他流动负责同比减少94.41%，主要原因是报告期内转让的未到期的非6+9票据减少所致。
- 8、报告期末，合同负债同比增加126.48%，因预收货款增加所致。

## (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 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	68,824,203.31	-	57,359,019.22	-	19.99%
营业成本	37,898,611.37	55.07%	30,510,971.45	53.19%	24.21%
毛利率	44.93%	-	46.81%	-	-
税金及附加	732,589.12	1.06%	618,341.51	1.08%	18.48%
销售费用	4,812,542.29	6.99%	4,364,917.33	7.61%	10.26%
管理费用	11,035,095.04	16.03%	6,388,208.90	11.14%	72.74%
研发费用	4,606,450.46	6.69%	2,417,487.63	4.21%	90.55%
财务费用	-196,892.17	-0.29%	-706,134.60	-1.23%	-72.12%
其他收益	1,456,764.42	2.12%	234,313.06	0.41%	521.72%
投资收益（损失以“-”号填列）	2,057,250.00	2.99%	-130,422.01	-0.23%	1,677.38%
信用减值损失（损失以“-”号填列）	321,309.03	0.47%	-3,871,663.34	-6.75%	-108.30%
资产减值损失（损失以“-”号填列）	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	42,560.29	0.06%	0.00	0.00%	-
营业外收入	1,871.38	0.00%	16,742.51	0.03%	-88.82%

营业外支出	0.00	0.00%	145.15	0.00%	-100.00%
所得税费用	1,600,058.56	2.32%	1,304,851.54	2.27%	22.62%
净利润	12,215,503.76	17.75%	8,709,200.53	15.18%	40.26%

### 项目重大变动原因

- 1、报告期内，营业收入同比增加19.99%，营业成本同比增加24.21%，主要原因开拓市场，销售订单增加所致。
- 2、报告期内，管理费用同比增加72.74%，主要原因是报告期内股份支付增加所致。
- 3、报告期内，其他收益同比增长521.75%，因政府补助增加所致。
- 4、报告期内，投资收益同比增加1,677.38%，因报告期内与供应商发生债务重组所致。
- 5、报告期内，信用减值损失同比减少108.30%，因计提的坏账准备减少所致。
- 6、报告期内，净利润同比增长40.26%，因报告期内业绩提高所致。
- 7、报告期内，研发费用同比增加90.55%，主要原因是加大研发项目投入，提高产品竞争力。
- 8、报告期内，财务费用同比减少72.12%，因购买的银行理财产品企灵存未到期，从而产生利息收入减少所致。
- 9、报告期内，营业外收入同比减少88.82%，因报告期内处理废品减少所致。

## 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	68,356,411.96	56,980,453.64	19.96%
其他业务收入	467,791.35	378,565.58	23.57%
主营业务成本	37,302,519.71	30,272,761.24	23.22%
其他业务成本	596,091.66	238,210.21	150.24%

### 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
核用产品	48,132,383.73	23,216,379.34	51.77%	41.70%	40.90%	0.54%
非核用产品	6,888,911.83	5,537,715.95	19.61%	-27.24%	1.58%	-53.77%
消防工程	13,335,116.40	8,548,424.42	35.90%	-1.55%	2.45%	-6.51%
其他	467,791.35	596,091.66	-27.43%	23.57%	150.24%	-173.98%
合计	68,824,203.31	37,898,611.37	44.93%	19.99%	24.21%	-4.02%

### 按区域分类分析

□适用 √不适用

### 收入构成变动的的原因

- 1、报告期内，核用产品收入同比增加41.7%，营业成本同比增加40.9%，因国家加大核电建设力度，订单量增加所致。
- 2、报告期内，非核产品收入同比下降27.24%，因市场竞争激烈，上半年发货减少所致，而非核产品营业成本同比增加1.58%，未随着收入下降而下降，因本期销售产品结构 with 上期不同。

3. 报告期内，其他收入同比增加 23.57%，而营业成本同比增加 150.24%，主要原因是处理部分库龄较长原材料所致。

### （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	4,566,813.44	-33,983,894.05	113.44%
投资活动产生的现金流量净额	-3,519,759.20	-4,418,718.04	20.34%
筹资活动产生的现金流量净额	-14,534,221.55	3,407,634.42	-526.52%

#### 现金流量分析

1、报告期内，经营活动产生的现金流量净额同比增长 113.44%，主要原因本期收款增加，支付税金减少所致。

2、报告期内，投资活动产生的现金流量净额同比增长 20.34%，主要原因是报告期内未购买理财及预付设备款项所致。

3、报告期内，筹资活动产生的现金流量净额同比减少 526.52%，主要原因是报告期内分配股利所致。

## 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
烟台核电研发中心高分子材料研究院有限公司	控股子公司	核工业及建筑用被动应急装置、防火保护材料的研发、销售及技术咨询	2,000,000	46,970.38	46,970.38	0	-1.54

### 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

## 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
行业政策波动风险	<p>公司产品和服务的应用领域以核电行业为主，报告期内，核电业务收入占主营业务收入 69.94%，占比较大。公司下游应用领域较为集中，与国家宏观经济波动较密切相关，受产业政策影响较大。国家核电产业政策决定了我国核电建设领域的投资规模和建设进度，若未来我国核电行业的产业政策发生调整，核电发展的速度和力度可能发生不利变化，使得核电建设进入下行周期，将导致核电产品的需求发生变化，公司核用被动防火材料业务收入可能出现下滑，从而对公司的业务发展及盈利能力造成不利影响。</p>
客户集中的风险	<p>公司的客户主要为国内核电站建设、投资单位，因国内目前核电站建设运营单位集中的现状，公司客户集中度亦相对较高。虽然公司与主要客户合作历史悠久，合作关系稳定且持续深化，但如果上述主要客户生产经营发生重大变化或因本公司管理疏忽等原因而终止合作，且公司在新产品开发、新客户和新市场开拓亦未能及时取得成效，则公司订单及经营业绩将面临下滑风险。</p>
应收账款金额较大的风险	<p>报告期末，公司应收账款价值 229,983,984.77 元，占期末资产总额比 72.63%，占比较高。公司目前主要客户为大型国有核电站建设单位，客户信用状况良好，但因部分客户受限于资金拨付审批流程较长、专项资金到位时间不确定等因素而存在逾期支付货款的情况，公司回款周期相对较长。随着公司营业收入的持续快速增长，未来公司应收账款规模可能会相应扩大，若发生应收账款延期收回或无法收回发生坏账的情况，将对公司资金周转、财务状况和经营成果产生不利影响。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三. 二. (二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三. 二. (三)
是否存在经股东会审议通过的收购、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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三. 二. (四)
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

##### (三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务		
销售产品、商品, 提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	300,000	110,761.06
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		

接受担保	200,000,000	88,000,000
<b>企业集团财务公司关联交易情况</b>	<b>预计金额</b>	<b>发生金额</b>
存款		
贷款		

### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

#### 1、日常性关联交易

公司第三届董事会第十七次会议及 2024 年第一次临时股东大会已审议通过《关于预计 2024 年公司日常性关联交易的议案》。同意从山东香柏生态农场有限公司采购农副产品，2024 年度预计金额 30 万。该公司与公司为同一控制人控制企业，报告期内实际发生金额为 110,761.06 元。

#### 2、其他重大关联交易

2024 年 4 月 29 日，公司第三届董事会第十八次会议审议通过了《关于拟向银行及其他金融机构申请综合授信额度贷款暨关联交易的议案》：公司拟向银行（包括但不限于中国建设银行、北京银行、上海浦东发展银行、招商银行、交通银行、中国银行）等金融机构申请合计不超过 2 亿元的综合授信额度，以实际签订的综合授信合同为准。公司董事长、控股股东、实际控制人唐忠云女士拟为公司办理上述授信提供无偿担保。

公司控股股东唐忠云为公司向中信银行股份有限公司烟台分行“信 e 融”流动资金贷款业务提供连带责任保证担保，该业务最高贷款余额不超过人民币 3,000 万元，有效期限自协议生效之日起至 2024 年 6 月 15 日止，保证期间为该业务项下债务履行期限届满之日起三年。截止 2024 年 6 月 30 日，该保证合同项下短期借款本金为 99.60 万元。

公司控股股东唐忠云为公司向上海浦东发展银行股份有限公司烟台分行各种融资业务所发生的债务提供连带责任保证担保，该业务最高贷款余额不超过人民币 1,100 万元，有效期限自 2021 年 10 月 19 日起至 2024 年 10 月 18 日止，保证期间为每笔债务合同债务履行期限届满之日起两年。截止 2024 年 6 月 30 日，该保证合同项下短期借款本金为 1,000.00 万元。

公司控股股东唐忠云为公司向招商银行股份有限公司烟台分行各种融资业务所发生的债务提供连带责任保证担保，该业务最高贷款余额之和不超过人民币 3,000 万元，有效期限自协议生效之日起至 2025 年 1 月 8 日止，保证期间为每笔债务合同债务履行期限届满之日起三年。截止 2024 年 6 月 30 日，该保证合同项下银行承兑并开具的银行承兑汇票为 859.87 万元，支付银票承兑保证金为 360.43 万元；该保证合同项下银行保函余额为 763.83 万元，支付保函保证金为 679.58 万元。

公司控股股东唐忠云为公司向恒丰银行股份有限公司烟台建设路支行的流动资金借款业务提供连带责任保证担保，该业务最高借款余额为人民币 1,200.00 万元，有效期限自 2023 年 9 月 26 日起至 2025 年 7 月 23 日止，保证期间为该业务项下债务履行期限届满之日起三年。截止 2024 年 6 月 30 日，该保证合同项下短期借款本金为 960.24 万元。

公司控股股东唐忠云为公司向中国银行股份有限公司烟台分行各种融资业务提供连带责任保证担保，该业务最高借款余额为人民币 500.00 万元，有效期限自 2023 年 12 月 13 日起至 2024 年 12 月 12 日止，保证期间为该业务项下债务履行期限届满之日起三年。截止 2024 年 6 月 30 日，该保证合同项下短期借款本金为 500.00 万元。

### （四） 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

#### 一、2019 年员工股权激励计划

为了进一步建立、健全公司长效激励机制，吸引和留住公司优秀人才，充分调动公司管理层及员工的积极性，提升公司凝聚力，实现股东、公司、员工的利益共享，2019 年公司制定《2019 年员工股权

激励计划》，通过烟台鑫润通股权投资中心（有限合伙）（简称“鑫润通”）作为持股平台，通过老股转让的方式对激励对象进行股权激励。

公司于2019年3月8日召开的第二届董事会第三次会议及2019年3月25日召开的2019年第一次临时股东大会审议通过了《2019年员工股权激励计划》，并于2019年3月8日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露了《烟台金润核电材料股份有限公司2019年员工股权激励计划》（公告编号：2019-006）。

公司2019年员工股权激励的股权来源于公司实际控制人、董事长唐忠云女士的老股转让，激励对象通过新设立的有限合伙企业鑫润通间接持有公司的股票。唐忠云女士向新设立的有限合伙企业鑫润通转让5,000,000股，其中1,860,000股用于公司2019年员工股权激励计划，且该股权激励计划已经于2019年8月实施完毕；剩余3,140,000股由唐忠云女士以有限合伙人身份通过合伙企业间接持有，用于后续股权激励。

公司于2020年12月10日召开的第二届董事会第十二次会议及2020年12月29日召开的2020年第三次临时股东大会，审议通过了《关于终止2019年员工股权激励计划的议案》。公司于2020年12月10日披露了《关于终止2019年员工股权激励计划的公告》（公告编号：2020-080）。因公司业务经营发展的需要及公司现实情况，公司决定终止2019年员工股权激励计划，剩余由唐忠云女士以有限合伙人身份通过合伙企业间接持有的预留股份3,140,000股将终止实施并不再用于股权激励。

## 二、2023年员工持股计划

为进一步完善公司中长期激励体系，使企业优秀管理人员和各岗位业务骨干的长远利益与公司战略目标挂钩，共享公司发展的成果，为企业创造更大的价值，促进公司持续健康发展。2023年公司制定烟台金润核电材料股份有限公司2023年员工持股计划》，通过烟台市芝罘区鑫润投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“合伙企业”）持有公司股票，并依据《烟台金润核电材料股份有限公司2023年员工持股计划管理办法》及有限合伙之合伙协议等相关规定自行管理。符合条件的公司员工通过认购合伙企业的份额参与本次员工持股计划。

公司于2023年11月30日召开2023年第四次临时股东大会，审议通过了《关于公司2023年员工持股计划（草案）》议案、《2023年员工持股计划授予的参与对象名单》议案以及《烟台金润核电材料股份有限公司2023年员工持股计划管理办法》议案，同意公司实施员工持股计划，并由烟台芝罘区鑫润通企业管理咨询合伙企业（有限合伙）作为员工持股计划的载体，通过二级市场购买的方式取得并持有公司股票。公司于2023年12月26日发布了员工持股计划（草案）（修订稿）、2023年员工持股计划管理办法（修订稿）。至本公告发布之日，本次员工持股计划已完成股票股买并办理完限售。

除上述事项外，公司不存在其他已经制定尚未实施的激励方案。

## （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
实际控制人或控股股东	2016年9月6日	-	挂牌	其他承诺	若公司因劳务分包行为不符合相关法律、法规及规范性法律文件的规定，导致公司需要承担任何罚款或其他损失的，本人将承担金润股份因此遭受的全部损失以及产生的其他全部费用，本人保证赔偿时不动用本人所持的公司股份，不影响本人的控股权，且在承担相关责任后不向金润股份追偿，保证金润股份	正在履行中

					不会因此遭受任何损失。	
实际控制人或控股股东	2016年9月6日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年9月6日	-	挂牌	其他承诺	规范及减少关联交易	正在履行中
董监高	2016年9月6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	2016年9月6日	-	挂牌	其他承诺	规范及减少关联交易	正在履行中
公司	2016年9月6日	-	挂牌	其他承诺	若公司因劳务分包行为不符合相关法律、法规及规范性法律文件的规定，导致公司需要承担任何罚款或其他损失的，本人将承担金润股份因此遭受的全部损失以及产生的其他全部费用，本人保证赔偿时不动用本人所持的公司股份，不影响本人的控股权，且在承担相关责任后不向金润股份追偿，保证金润股份不会因此遭受任何损失。	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

所有承诺事项均已披露，报告期内未有违反承诺的情况。

## 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	32,606,430	71.9188%	-1,390,000	31,216,430	68.8529%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,409,775	7.5208%	-2,300,000	1,109,775	25.0102%	
	董事、监事、高管	822,535	1.8142%	910,000	1,732,535	3.8214%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	12,731,434	28.0812%	1,390,000	14,121,434	31.1471%	
	其中：控股股东、实际控制人	10,229,325	22.5624%	0	10,229,325	22.5624%	
	董事、监事、高管	2,487,109	5.4857%	0	2,487,109	5.4857%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		45,337,864	-	0	45,337,864	-	
普通股股东人数							145

#### 股本结构变动情况

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押股 份数量	期末持有的 司法冻 结股 份数量
1	唐忠云	13,639,100	-2,300,000	11,339,100	25.0102%	10,229,325	1,109,775	0	0
2	烟台泰达生物及新医	3,870,043	0	3,870,043	8.5360%	0	3,870,043	0	0

	药产业 创业投 资中心 (有限 合伙)								
3	郭玮	3,453,346	0	3,453,346	7.6169%	0	3,453,346	0	0
4	烟台盈 智创业 投资有 限公司	2,498,279	0	2,498,279	5.5104%	0	2,498,279	0	0
5	姜振良	1,888,620	370,000	2,258,620	4.9818%	1,416,465	842,155	0	0
6	烟台鑫 润通股 权投资 中心 (有限 合伙)	1,788,396	5,701	1,782,696	3.9320%	0	1,782,696	0	0
7	烟台创 科新动 能投资 中心 (有限 合伙)	1,600,000	0	1,600,000	3.5291%	0	1,600,000	0	0
8	王影	1,500,000	0	1,500,000	3.3085%	0	1,500,000	0	0
9	姚整	1,500,000	0	1,500,000	3.3085%	0	1,500,000	0	0
10	烟台芝 罘区鑫 润通企 业咨询 管理合 伙企业 (有限 合伙)	0	1,390,000	1,390,000	3.0659%	1,390,000	0	0	0
	<b>合计</b>	31,737,784	-	31,192,084	68.7993%	13,035,790	18,156,294	0	0

#### 普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：唐忠云与郭玮是婆媳关系，王影与姚整是姑婿关系。

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

### 三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
唐忠云	董事长	女	1953年7月	2021年10月15日	2024年10月14日	13,639,100	-2,300,000	11,339,100	25.0102%
姜振良	董事、总经理	男	1972年12月	2021年10月15日	2024年10月14日	1,888,620	370,000	2,258,620	4.9818%
王菁	董事、董事会秘书	女	1978年7月	2021年10月15日	2024年10月14日	809,300	120,000	929,300	2.0497%
关晓波	董事、副总经理	男	1983年1月	2021年10月15日	2024年10月14日	294,923	300,000	594,923	1.3122%
赵丽	董事、财务负责人	女	1983年7月	2021年10月15日	2024年10月14日	25,301	120,000	145,301	0.3205%
郭志豪	董事	男	1979年11月	2021年10月15日	2024年10月14日	0	0	0	0%
于冉	董事	男	1983年3月	2021年10月15日	2024年10月14日	0	0	0	0%
刘琳林	董事	男	1980年7月	2021年10月15日	2024年10月14日	0	0	0	0%
金福海	独立董事	男	1965年11月	2021年10月15日	2024年10月14日	0	0	0	0%

战淑萍	独立董事	女	1956年7月	2021年10月15日	2024年10月14日	0	0	0	0%
战毅	监事会主席	男	1967年12月	2021年10月15日	2024年10月14日	240,000	0	240,000	0.5294%
于明霞	监事	女	1976年12月	2021年10月15日	2024年10月14日	51,500	0	51,500	0.1136%
李双浩	监事	男	1986年7月	2021年10月15日	2024年10月14日	0	0	0	0%

### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事长唐忠云与股东郭玮为婆媳关系，与股东唐忠苏、唐忠莲为姐妹关系，与股东唐忠良为兄弟关系，与股东徐美娜为弟妹关系。除以上列示，董事、监事、高级管理人员与股东之间不存在其他关联关系。

### (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
生产人员	28	7	4	31
技术人员	18	3	1	20
财务人员	5	0	0	5
行政人员	27	6	1	32
销售人员	31	4	4	31
员工总计	109	20	10	119

### (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	(一)	39,873,434.97	52,984,855.63
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(二)	229,983,984.77	225,241,377.51
应收款项融资	(三)	2,620,000.00	77,400.00
预付款项	(四)	2,951,093.98	1,830,090.37
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)	1,109,645.54	1,353,200.27
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(六)	12,713,825.99	13,537,948.67
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	(七)	36,679.24	36,679.24
<b>流动资产合计</b>		<b>289,288,664.49</b>	<b>295,061,551.69</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	(八)	1,871,799.26	2,006,089.28
固定资产	(九)	6,667,972.94	7,256,408.21
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	(十)	961,458.82	1,048,356.94
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	(十一)	4,629,226.91	5,397,486.05
递延所得税资产	(十二)	4,821,317.92	6,178,783.58
其他非流动资产	(十三)	8,426,458.34	5,126,458.34
<b>非流动资产合计</b>		27,378,234.19	27,013,582.40
<b>资产总计</b>		316,666,898.68	322,075,134.09
<b>流动负债：</b>			
短期借款	(十五)	25,612,615.35	21,619,948.24
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	(十六)	18,562,075.22	17,061,389.44
应付账款	(十七)	23,352,784.42	25,742,340.00
预收款项			
合同负债	(十八)	1,047,652.58	462,587.91
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	(十九)	1,543,341.42	5,519,818.05
应交税费	(二十)	4,254,130.27	4,624,609.70
其他应付款	(二十一)	50,924.06	61,224.06
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	(二十二)	136,194.83	2,434,334.06
<b>流动负债合计</b>		74,559,718.15	77,526,251.46
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			

长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		74,559,718.15	77,526,251.46
<b>所有者权益：</b>			
股本	(二十三)	45,337,864.00	45,337,864.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(二十四)	49,728,755.11	46,250,815.37
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(二十五)	20,744,677.50	20,744,677.50
一般风险准备			
未分配利润	(二十六)	126,295,883.92	132,215,525.76
归属于母公司所有者权益合计		242,107,180.53	244,548,882.63
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		242,107,180.53	244,548,882.63
<b>负债和所有者权益合计</b>		316,666,898.68	322,075,134.09

法定代表人：姜振良

主管会计工作负责人：赵丽

会计机构负责人：赵丽

## (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		39,863,143.83	52,974,562.95
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(一)	229,983,984.77	225,241,377.51
应收款项融资		2,620,000.00	77,400.00

预付款项		2,951,093.98	1,830,090.37
其他应收款	(二)	1,109,645.54	1,353,200.27
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		12,713,825.99	13,537,948.67
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			
<b>流动资产合计</b>		289,241,694.11	295,014,579.77
<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	(三)	660,000.00	660,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		1,871,799.26	2,006,089.28
固定资产		6,667,972.94	7,256,408.21
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		961,458.82	1,048,356.94
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		4,629,226.91	5,397,486.05
递延所得税资产		4,821,317.92	6,178,783.58
其他非流动资产		8,426,458.34	5,126,458.34
<b>非流动资产合计</b>		28,038,234.19	27,673,582.40
<b>资产总计</b>		317,279,928.30	322,688,162.17
<b>流动负债：</b>			
短期借款		25,612,615.35	21,619,948.24
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		18,562,075.22	17,061,389.44
应付账款		23,352,784.42	25,742,340.00
预收款项			
合同负债		1,047,652.58	462,587.91

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,543,341.42	5,519,818.05
应交税费		4,254,130.27	4,624,609.70
其他应付款		50,924.06	61,224.06
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		136,194.83	2,434,334.06
<b>流动负债合计</b>		<b>74,559,718.15</b>	<b>77,526,251.46</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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>74,559,718.15</b>	<b>77,526,251.46</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		45,337,864.00	45,337,864.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		49,728,755.11	46,250,815.37
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		20,744,677.50	20,744,677.50
一般风险准备			
未分配利润		126,908,913.54	132,828,553.84
<b>所有者权益合计</b>		<b>242,720,210.15</b>	<b>245,161,910.71</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>317,279,928.30</b>	<b>322,688,162.17</b>

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		68,824,203.31	57,359,019.22
其中：营业收入	(二十七)	68,824,203.31	57,359,019.22
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		58,888,396.11	43,593,792.22
其中：营业成本	(二十七)	37,898,611.37	30,510,971.45
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	(二十八)	732,589.12	618,341.51
销售费用	(二十九)	4,812,542.29	4,364,917.33
管理费用	(三十)	11,035,095.04	6,388,208.90
研发费用	(三十一)	4,606,450.46	2,417,487.63
财务费用	(三十二)	-196,892.17	-706,134.60
其中：利息费用		391,743.06	313,629.89
利息收入		629,214.11	1,049,416.49
加：其他收益	(三十三)	1,456,764.42	234,313.06
投资收益（损失以“-”号填列）	(三十四)	2,057,250.00	-130,422.01
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）	(三十五)	321,309.03	-3,871,663.34
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(三十六)	42,560.29	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		13,813,690.94	9,997,454.71
加：营业外收入	(三十七)	1,871.38	16,742.51
减：营业外支出	(三十八)		145.15
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		13,815,562.32	10,014,052.07
减：所得税费用	(三十九)	1,600,058.56	1,304,851.54
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		12,215,503.76	8,709,200.53
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)			
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. 归属于母公司所有者的净利润		12,215,503.76	8,709,200.53
<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>		12,215,503.76	8,709,200.53
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		12,215,503.76	8,709,200.53
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益:</b>			
(一) 基本每股收益 (元/股)	(四十)	0.27	0.19
(二) 稀释每股收益 (元/股)	(四十)	0.27	0.19

法定代表人: 姜振良

主管会计工作负责人: 赵丽

会计机构负责人: 赵丽

#### (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>	(四)	68,824,203.31	57,359,019.22
减: 营业成本	(四)	37,898,611.37	30,510,971.45
税金及附加		732,581.62	618,266.51
销售费用		4,812,542.29	4,364,917.33
管理费用		11,035,095.04	6,388,208.90

研发费用		4,606,450.46	2,417,487.63
财务费用		-196,886.21	-706,110.87
其中：利息费用		391,743.06	562,814.33
利息收入		629,203.65	1,704,679.32
加：其他收益		1,456,764.42	234,313.06
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)	2,057,250.00	-130,422.01
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）		321,309.03	-3,871,663.34
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		42,560.29	
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>13,813,692.48</b>	<b>9,997,505.98</b>
加：营业外收入		1,871.38	16,742.51
减：营业外支出			143.54
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>13,815,563.86</b>	<b>10,014,104.95</b>
减：所得税费用		1,600,058.56	1,304,851.54
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>12,215,505.30</b>	<b>8,709,253.41</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		12,215,505.30	8,709,253.41
（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>		<b>12,215,505.30</b>	<b>8,709,253.41</b>
<b>七、每股收益：</b>			

(一) 基本每股收益 (元/股)		0.27	0.19
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.27	0.19

#### (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		67,618,156.53	44,516,481.10
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	(四十一)	13,968,371.51	25,526,667.11
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>81,586,528.04</b>	<b>70,043,148.21</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		37,809,918.59	53,189,048.39
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		12,903,557.37	12,986,727.41
支付的各项税费		6,406,714.17	24,560,774.35
支付其他与经营活动有关的现金	(四十一)	19,899,524.47	13,290,492.11
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>77,019,714.60</b>	<b>104,027,042.26</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>4,566,813.44</b>	<b>-33,983,894.05</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			2,000,000.00
取得投资收益收到的现金			226,953.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		54,424.78	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			

收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		54,424.78	2,226,953.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,574,183.98	1,645,671.52
投资支付的现金			5,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		3,574,183.98	6,645,671.52
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-3,519,759.20	-4,418,718.04
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		8,990,907.85	10,788,703.50
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		8,990,907.85	10,788,703.50
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	7,073,766.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		18,525,129.40	212,963.46
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	(四十一)		94,339.62
<b>筹资活动现金流出小计</b>		23,525,129.40	7,381,069.08
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-14,534,221.55	3,407,634.42
<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>		-13,487,167.31	-34,994,977.67
加：期初现金及现金等价物余额		38,986,267.56	68,743,562.22
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		25,499,100.25	33,748,584.55

法定代表人：姜振良

主管会计工作负责人：赵丽

会计机构负责人：赵丽

#### (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		67,618,156.53	44,516,481.10
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		13,968,361.05	25,526,638.88
<b>经营活动现金流入小计</b>		81,586,517.58	70,043,119.98
购买商品、接受劳务支付的现金		37,809,918.59	53,189,048.39
支付给职工以及为职工支付的现金		12,903,557.37	12,986,727.41
支付的各项税费		6,406,706.67	24,560,699.35
支付其他与经营活动有关的现金		19,899,519.97	13,290,486.00

<b>经营活动现金流出小计</b>		77,019,702.60	104,026,961.15
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		4,566,814.98	-33,983,841.17
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			2,000,000.00
取得投资收益收到的现金			226,953.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		54,424.78	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		54,424.78	2,226,953.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,574,183.98	1,645,671.52
投资支付的现金			5,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		3,574,183.98	6,645,671.52
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-3,519,759.20	-4,418,718.04
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		8,990,907.85	10,788,703.50
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		8,990,907.85	10,788,703.50
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	7,073,766.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		18,525,129.40	212,963.46
支付其他与筹资活动有关的现金			94,339.62
<b>筹资活动现金流出小计</b>		23,525,129.40	7,381,069.08
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-14,534,221.55	3,407,634.42
<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>		-13,487,165.77	-34,994,924.79
加：期初现金及现金等价物余额		38,975,974.88	68,720,864.84
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		25,488,809.11	33,725,940.05

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

### 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、三十
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、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则解释第 17 号》

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

##### ①关于流动负债与非流动负债的划分

解释第 17 号明确:

- 企业在资产负债表日没有将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的实质性权利的,该负债应当归类为流动负债。
- 对于企业贷款安排产生的负债,企业将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的权利可能取决于企业是否遵循了贷款安排中规定的条件(以下简称契约条件),企业在判断其推迟债务清偿的实质性权利是否存在时,仅应考虑在资产负债表日或者之前应遵循的契约条件,不应考虑企业在资产负债表日之后应遵循的契约条件。
- 对负债的流动性进行划分时的负债清偿是指,企业向交易对手方以转移现金、其他经济资源(如商品或服务)或企业自身权益工具的方式解除负债。负债的条款导致企业

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

在交易对手方选择的情况下通过交付自身权益工具进行清偿的，如果企业按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定将上述选择权分类为权益工具并将其作为复合金融工具的权益组成部分单独确认，则该条款不影响该项负债的流动性划分。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业在首次执行该解释规定时，应当按照该解释规定对可比期间信息进行调整。本公司执行该规定对报表无影响。

## ②关于供应商融资安排的披露

解释第 17 号要求企业在进行附注披露时，应当汇总披露与供应商融资安排有关的信息，以有助于报表使用者评估这些安排对该企业负债、现金流量以及该企业流动性风险敞口的影响。在识别和披露流动性风险信息时也应考虑供应商融资安排的影响。该披露规定仅适用于供应商融资安排。供应商融资安排是指具有下列特征的交易：一个或多个融资提供方提供资金，为企业支付其应付供应商的款项，并约定该企业根据安排的条款和条件，在其供应商收到款项的当天或之后向融资提供方还款。与原付款到期日相比，供应商融资安排延长了该企业的付款期，或者提前了该企业供应商的收款期。

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

### (2) 执行《企业数据资源相关会计处理暂行规定》

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

该规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业应当采用未来适用法，该规定施行前已经费用化计入损益的数据资源相关支出不再调整。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

### (3) 保证类质保费用重分类

财政部于 2024 年 3 月发布了《企业会计准则应用指南汇编 2024》，规定保证类质保费用应计入营业成本。

本公司执行该规定对报表无影响。

## 2、重要会计估计变更

本期主要会计估计未发生变更。

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

## (二) 财务报表项目附注

# 烟台金润核电材料股份有限公司 二〇二四年半年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

### 一、 公司基本情况

烟台金润核电材料股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系于2015年11月9日在烟台金润消防工程有限公司基础上以整体变更方式发起设立的股份有限公司, 统一社会信用代码为: 91370600863056712E, 法定代表人: 姜振良。

本公司于2016年9月6日在全国中小企业股份转让系统挂牌。所属行业为非金属矿物制品业。

截至2024年6月30日止, 本公司股本总数为45,337,864.00股, 注册资本为45,337,864.00元, 注册地: 山东省烟台市芝罘区卧龙中路11号。本公司主要经营活动为: 工业及建筑用防火涂料、防火堵料、建筑内外墙涂料、乳胶漆的研发、生产、销售、施工, 防火保护产品的研发、生产与销售安装及相关技术咨询服务, 消防工程安装、检测、维修、评估和维护保养, 消防器材的销售和维修, 消防技术咨询服务, 自有厂房租赁。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)。本公司的实际控制人为唐忠云。

本财务报表业经公司董事会于2024年8月26日批准报出。

### 二、 财务报表的编制基础

#### (一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”), 以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

#### (二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

本公司对公司持续经营能力进行了评价, 本公司自报告期末起12个月具有持续经营能力。

### 三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

---

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

#### **(一) 遵循企业会计准则的声明**

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

#### **(二) 会计期间**

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

#### **(三) 营业周期**

本公司营业周期为 12 个月。

#### **(四) 记账本位币**

本公司采用人民币为记账本位币。

#### **(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

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

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

#### **(六) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法**

## 1、 控制的判断标准

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

## 2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体,按照统一的会计政策编制合并财务报表,反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的,全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的,在编制合并财务报表时,按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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

### (1) 增加子公司或业务

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

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

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

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

### (2) 处置子公司

### ①一般处理方法

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

### ②分步处置子公司

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

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

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

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

### (3) 购买子公司少数股权

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

### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

## (七) 现金及现金等价物的确定标准

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

---

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## (八) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

### 1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

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

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

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

## 2、 金融工具的确认依据和计量方法

### (1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

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

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

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

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

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、 金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

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

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形

式的原则。

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

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

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

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

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

#### **4、 金融负债终止确认**

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

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

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

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

#### **5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法**

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃

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

## 6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

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

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》（2017）规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

如果有客观证据（包括前瞻性信息）表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定的组合及计提方法如下：

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

组合名称	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
账龄组合	以应收票据的账龄作为信用风险特征	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
低信用风险组合	低信用风险的银行承兑票据	不计提坏账准备

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。具体组合确认依据及计量预期信用损失的方法如下：

组合名称	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
账龄组合	以应收账款的账龄作为信用风险特征	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
关联方组合	为合并范围内关联方款项	不计提坏账准备

当单项其他应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。具体组合确认依据及计量预期信用损失的方法如下：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
账龄组合	以其他应收款的账龄作为信用风险特征	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
关联方组合	为合并范围内关联方款项	不计提坏账准备

## (九) 存货

### 1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品等。

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

## 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价计价。

## 3、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

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

采用永续盘存制。

## 5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

## (十) 持有待售和终止经营

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批

准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

## （十一）长期股权投资

### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

### 2、 初始投资成本的确定

#### （1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

#### （2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

### 3、 后续计量及损益确认方法

#### (1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资,采用成本法核算,除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### (2) 权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资收益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值;按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分,相应减少长期股权投资的账面价值;对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动(简称“其他所有者权益变动”),调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

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

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

#### (3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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

## (十二) 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、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

### (十三) 固定资产

#### 1、 固定资产的确认和初始计量

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

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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

#### 2、 折旧方法

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	15~20	0~5	4.75~6.67
机器设备	年限平均法	5~15	3~5	6.33~19.40
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
办公设备及其他	年限平均法	5	3~5	19.00~19.40

#### 3、 固定资产处置

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

### (十四) 在建工程

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

司在建工程结转为固定资产的标准和时点如下：

## (十五) 借款费用

### 1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

### 2、 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

### 3、 暂停资本化期间

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

### 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

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

## (十六) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

### 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命（年）	摊销方法	残值率（%）	依据
土地使用权	50	直线法	0.00	预计受益年限
软件	3	直线法	0.00	预计受益年限
AP/CAP 技术	10	直线法	0.00	预计受益年限

### 3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

报告期本公司无使用寿命不确定的无形资产。

### 4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

## 5、 开发阶段支出资本化的具体条件

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。

## (十七) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金

额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

#### **(十八) 长期待摊费用**

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括房屋及建筑物装修费、租入资产改良支出等。

摊销方法及摊销年限：

长期待摊费用在受益期内平均摊销；摊销年限为受益期。

#### **(十九) 合同负债**

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

#### **(二十) 职工薪酬**

##### **1、 短期薪酬的会计处理方法**

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

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

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

##### **2、 离职后福利的会计处理方法**

本公司离职后福利仅为设定提存计划。

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

##### **3、 辞退福利的会计处理方法**

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪

酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

## (二十一) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## (二十二) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取

得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

## 2、 以现金结算的股份支付及权益工具

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

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

## (二十三) 收入

### 1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，

结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

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

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

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

## 2、 本公司各类业务的具体收入确认政策

(1) 防火封堵材料、防火包覆装置、非能动保护装置等商品销售业务根据销售合同或者订单，识别相应合同，一般将每份销售合同或者订单识别为单独的合同；识别合同中所包含的履约义务，一般将合同中向客户转让可明确区分商品或服务的承诺确认为一项单项履约义务，并将合同中相应的交易价格

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

确定为该单项履约义务的交易价格；在履约义务完成时，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。

收入确认方法：公司根据合同约定将产品交付给客户经客户验收后，取得其验收单，客户取得相关产品控制权后全额确认收入。

收入确认时点及依据：收入确认时点为货物交付给客户并经验收合格时，收入确认依据为客户确认的验收单。

#### (2) 消防施工类及消防服务类业务

将消防施工类及消防服务类业务合同识别为相应合同，一般将每份合同识别为单独的合同；识别合同中所包含的履约义务，一般将识别的合同整体确认为一项单项履约义务，并将合同交易价格确定为该单项履约义务的交易价格。对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入；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。消防施工类及消防服务类各业务的具体收入确认政策如下：

业务类型	项目	具体收入确认政策
消防工程施工和消防工程维修	收入确认方法	公司为客户提供的消防施工业务包含工程建设的履约义务，由于客户能够控制公司履约过程中在建的商品，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。
	收入确认时点及依据	收入确认时点为按照合同不含税金额和经客户确认的履约进度确认当期收入，收入确认依据为经双方确认的工程进度确认单和工程结算资料。
消防维保服务	收入确认方法	由于客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，在合同约定的服务期限内分期确认收入。
	收入确认时点及依据	收入确认时点为在合同约定的服务期限内分期确认收入，收入确认依据为销售合同约定的服务期限、公司内部工时记录等。
消防检测评估服务	收入确认方法	公司在检测、评估报告等成果交付客户时，客户取得相关服务控制权时点确认收入。
	收入确认时点及依据	收入确认时点为在检测、评估报告等成果交付客户时确认收入，收入确认依据为检测、评估报告。

#### (二十四) 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：

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

## (二十五) 政府补助

### 1、 类型

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

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：企业取得的，用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：能够分解为与资产相关的和与收益相关的，分别按与资产相关和与收益相关的标准进行分解确认；难以区分的，将该政府补助整体归类为与收益相关的政府补助。

### 2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

### 3、 会计处理

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

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

### (二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交

易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

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

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

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

## (二十七) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。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，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

### 1、 本公司作为承租人

#### (1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 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；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产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。

本公司按照本附注“三、（十七）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

## （2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），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；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司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公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司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，并计入当期损益或相关资产成本。

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或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额

和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

### （3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

### （4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

## 2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

### （1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。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。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将

其作为一项新租赁进行会计处理,与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

## (2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日,本公司对融资租赁确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时,将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。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、(八)金融工具”进行会计处理。

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。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的,本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理:

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围;
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的,本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理:

- 假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为经营租赁的,本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理,并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值;
- 假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为融资租赁的,本公司按照本附注“三、(八)金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

## (二十八) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分,且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别:

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区;
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分;
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营,本公

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

## (二十九) 重要性标准确定方法和选择依据

公司在编制和披露财务报告时遵循重要性原则，涉及重要性标准判断的项目及重要性标准如下：

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	500 万元
重要的应收款项坏账准备转回或核销	100 万元
重要的非全资子公司	子公司的资产总额、营业收入、利润总额（或亏损额绝对值）之一或同时占合并财务报表相应项目 10% 以上
重要的资本化研发项目	单个项目期末余额占开发支出期末余额 10% 以上且金额大于 500 万元
重要的在建工程	1,000 万元
账龄超过 1 年的重要预付账款	占预付账款余额的 10% 且金额超过 100 万元
账龄超过 1 年的重要应付账款	占应付账款余额的 10% 且金额超过 100 万元
账龄超过 1 年的重要其他应付款	占其他应付款余额的 10% 且金额超过 100 万元
账龄超过 1 年的重要合同负债	占合同负债余额的 10% 且金额超过 100 万元
重要的投资活动现金流量	资产总额的 5%

## (三十) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则解释第 17 号》

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

①关于流动负债与非流动负债的划分

解释第 17 号明确：

- 企业在资产负债表日没有将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的实质性权利的，该负债应当归类为流动负债。
- 对于企业贷款安排产生的负债，企业将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的权利可能取决于企业是否遵循了贷款安排中规定的条件（以下简称契约条件），企业在判断其推迟债务清偿的实质性权利是否存在时，

仅应考虑在资产负债表日或者之前应遵循的契约条件，不应考虑企业在资产负债表日之后应遵循的契约条件。

- 对负债的流动性进行划分时的负债清偿是指，企业向交易对手方以转移现金、其他经济资源（如商品或服务）或企业自身权益工具的方式解除负债。负债的条款导致企业在交易对手方选择的情况下通过交付自身权益工具进行清偿的，如果企业按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定将上述选择权分类为权益工具并将其作为复合金融工具的权益组成部分单独确认，则该条款不影响该项负债的流动性划分。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业在首次执行该解释规定时，应当按照该解释规定对可比期间信息进行调整。本公司执行该规定对报表无影响。

## ②关于供应商融资安排的披露

解释第 17 号要求企业在进行附注披露时，应当汇总披露与供应商融资安排有关的信息，以有助于报表使用者评估这些安排对该企业负债、现金流量以及该企业流动性风险敞口的影响。在识别和披露流动性风险信息时也应考虑供应商融资安排的影响。该披露规定仅适用于供应商融资安排。供应商融资安排是指具有下列特征的交易：一个或多个融资提供方提供资金，为企业支付其应付供应商的款项，并约定该企业根据安排的条款和条件，在其供应商收到款项的当天或之后向融资提供方还款。与原付款到期日相比，供应商融资安排延长了该企业的付款期，或者提前了该企业供应商的收款期。

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

## （2）执行《企业数据资源相关会计处理暂行规定》

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

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

## （3）保证类质保费用重分类

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

财政部于 2024 年 3 月发布了《企业会计准则应用指南汇编 2024》，规定保证类质保费用应计入营业成本。本公司执行该规定对报表无影响。

## 2、重要会计估计变更

本期主要会计估计未发生变更。

## 四、税项

### (一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3、5、6、9、13
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15、25

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率(%)
本公司	15
烟台核电研发中心高分子材料研究院有限公司	25

### (二) 税收优惠

1、本公司于 2022 年 12 月 12 日获得高新技术企业资格证书，证书编号：GR202237002942，享受高新技术企业税收优惠政策，本公司自 2022 年起企业所得税减按 15% 税率征收，有效期三年。

2、根据《财政部税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部税务总局公告[2023]43 号）规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳增值税税额。本公司为先进制造业企业，享受该税收优惠政策。

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	4,056.68	1,700.33
银行存款	25,495,043.57	38,984,567.23
其他货币资金	14,374,334.72	13,998,588.07
合计	39,873,434.97	52,984,855.63

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	7,578,492.27	8,530,694.72
银行保函保证金	6,795,842.45	5,467,893.35
合计	14,374,334.72	13,998,588.07

### (二) 应收账款

#### 1、应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	125,842,001.24	97,665,835.04
1至2年	72,782,113.56	132,809,013.27
2至3年	53,910,625.14	15,243,160.45
3至4年	3,536,250.56	1,417,568.84
4至5年	167,780.00	137,047.50
5年以上	1,822,903.55	18,511,147.79
小计	258,061,674.05	265,783,772.89
减：坏账准备	28,077,689.28	40,542,395.38
合计	229,983,984.77	225,241,377.51

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

## 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备						6,036,401.74	2.27	6,036,401.74	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	258,061,674.05	100.00	28,077,689.28	10.88	229,983,984.77	259,747,371.15	97.73	34,505,993.64	13.28	225,241,377.51
其中：										
账龄组合	258,061,674.05	100.00	28,077,689.28	10.88	229,983,984.77	259,747,371.15	97.73	34,505,993.64	13.28	225,241,377.51
合计	258,061,674.05	100.00	28,077,689.28		229,983,984.77	265,783,772.89	100.00	40,542,395.38		225,241,377.51

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

期末重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据	账面余额	坏账准备
北京市山江科技发展有限公司			-	本期已核销	6,036,401.74	6,036,401.74

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合：			
1 年以内	125,842,001.24	6,292,100.06	5.00
1 至 2 年	72,782,113.56	7,278,211.36	10.00
2 至 3 年	53,910,625.14	10,782,125.03	20.00
3 至 4 年	3,536,250.56	1,768,125.28	50.00
4 至 5 年	167,780.00	134,224.00	80.00
5 年以上	1,822,903.55	1,822,903.55	100.00
合计	258,061,674.05	28,077,689.28	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	6,036,401.74			6,036,401.74	
按信用风险特征组合计提坏账	34,505,993.64	4,241,695.64	4,500,000.00	6,170,000.00	28,077,689.28

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账准备						
合计	40,542,395.38	4,241,695.64	4,500,000.00	12,206,401.74	28,077,689.28	

#### 4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	12,206,401.74

#### 其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
北京市山江科技发展有限公司	应收销售款项	6,036,401.74	法院强制执行后无法执行回款部分	董事会审批	否
上海倍安实业有限公司	应收销售款项	6,170,000.00	法院调解债务重组债权豁免部分	董事会审批	否
合计		12,206,401.74			

#### 5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
中国核工业集团有限公司	185,261,368.77		185,261,368.77	71.79	71.79
中国广核电	28,001,140.19		28,001,140.19	10.85	10.85

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
力股份有限公司					
中国建筑第二工程局有限公司	10,646,469.46		10,646,469.46	4.13	4.13
国家电网有限公司	9,182,817.88		9,182,817.88	3.56	3.56
上海信沃实业有限公司	6,536,198.14		6,536,198.14	2.53	2.53
合计	239,627,994.44		239,627,994.44	92.86	92.86

### (三) 应收款项融资

#### 1、 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	2,620,000.00	77,400.00

#### 2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	77,400.00	3,745,825.00	77,400.00	-1,125,825.00	2,620,000.00	

3、 期末公司无已质押的应收款项融资。

4、 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资。

## 5、 应收款项融资减值准备

期末应收银行承兑汇票按低信用风险组合不计提减值准备。

### (四) 预付款项

#### 1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	2,921,093.98	98.98	1,800,090.37	98.36
3年以上	30,000.00	1.02	30,000.00	1.64
合计	2,951,093.98	100.00	1,830,090.37	100.00

#### 2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合 计数的比例(%)
烟台钰涌装饰工程有限公司	650,000.00	22.03
北京仁宇通达供应链管理有限公司	600,000.00	20.33
中国石化销售有限公司山东烟台石油分公司	394,513.64	13.37
北京和鹏电力科技有限公司	374,892.36	12.70
山东龙成消防科技股份有限公司	332,533.75	11.27
合计	2,351,939.75	79.70

### (五) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	1,109,645.54	1,353,200.27
合计	1,109,645.54	1,353,200.27

### 其他应收款项

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	883,880.15	992,545.55
1 至 2 年	126,906.00	260,980.00
2 至 3 年	186,180.00	12,000.00
3 至 4 年	13,600.00	251,600.00
4 至 5 年		200,000.00
5 年以上	200,000.00	
小计	1,410,566.15	1,717,125.55
减：坏账准备	300,920.61	363,925.28
合计	1,109,645.54	1,353,200.27

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合 计提坏账准备	1,410,566.15	100.00	300,920.61	21.33	1,109,645.54	1,717,125.55	100.00	363,925.28	21.19	1,353,200.27
其中：										
账龄组合	1,410,566.15	100.00	300,920.61	21.33	1,109,645.54	1,717,125.55	100.00	363,925.28	21.19	1,353,200.27
合计	1,410,566.15	100.00	300,920.61		1,109,645.54	1,717,125.55	100.00	363,925.28		1,353,200.27

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

期末无重要的按单项计提坏账准备的其他应收款项。

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合			
1 年以内	883,880.15	44,194.01	5.00
1 至 2 年	126,906.00	12,690.60	10.00
2 至 3 年	186,180.00	37,236.00	20.00
3 至 4 年	13,600.00	6,800.00	50.00
5 年以上	200,000.00	200,000.00	100.00
合计	1,410,566.15	300,920.61	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	363,925.28			363,925.28
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-63,004.67			-63,004.67
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	300,920.61			300,920.61

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按信用风险特征组合计提坏账准备	363,925.28	-63,004.67			300,920.61	
合计	363,925.28	-63,004.67			300,920.61	

(5) 本期无实际核销的其他应收款项情况。

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金及押金	1,248,244.34	1,682,944.54
员工备用金	162,321.81	34,181.01
合计	1,410,566.15	1,717,125.55

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京江河润泽工程管理有限公司	保证金及押金	567,499.80	1年以内	40.23	28,374.99
中国核工业集团有限公司	保证金及押金	410,000.00	1至6年	29.07	240,000.00
员工备用金	员工备用金	162,321.81	1年以内	11.51	8,116.09
国铁物资有限公司	保证金及	80,000.00	1年以	5.67	4,000.00

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
	押金		内		
西安国际陆港中电建丝路贸易有限公司	保证金及押金	50,000.00	1 年以内	3.54	2,500.00
合计		1,269,821.61		90.02	282,991.08

## (六) 存货

### 1、 存货分类

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	8,853,965.92	159,554.25	8,694,411.67	8,446,160.66	159,554.25	8,286,606.41
周转材料	105,875.35		105,875.35	102,174.27		102,174.27
在产品	219,647.07		219,647.07	130,407.97		130,407.97
库存商品	3,064,852.05	6,854.11	3,057,997.94	4,990,000.18	6,854.11	4,983,146.07
发出商品	635,893.96		635,893.96	35,613.95		35,613.95
合计	12,880,234.35	166,408.36	12,713,825.99	13,704,357.03	166,408.36	13,537,948.67

### 2、 存货跌价准备

类别	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	159,554.25					159,554.25
库存商品	6,854.11					6,854.11
合计	166,408.36					166,408.36

## (七) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
留抵进项税额	36,679.24	36,679.24

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

## (八) 投资性房地产

### 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	5,652,628.69	5,652,628.69
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	5,652,628.69	5,652,628.69
2. 累计折旧和累计摊销		
(1) 上年年末余额	3,646,539.41	3,646,539.41
(2) 本期增加金额	134,290.02	134,290.02
—计提或摊销	134,290.02	134,290.02
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	3,780,829.43	3,780,829.43
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	1,871,799.26	1,871,799.26
(2) 上年年末账面价值	2,006,089.28	2,006,089.28

## (九) 固定资产

### 1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	6,667,972.94	7,256,408.21
固定资产清理		
合计	6,667,972.94	7,256,408.21

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

## 2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及电子设备	合计
1. 账面原值					
（1）上年年末余额	4,421,650.18	6,617,526.32	3,156,861.50	1,660,688.90	15,856,726.90
（2）本期增加金额			85,469.03	38,714.95	124,183.98
—购置			85,469.03	38,714.95	124,183.98
（3）本期减少金额			237,289.74		237,289.74
—处置或报废			237,289.74		237,289.74
（4）期末余额	4,421,650.18	6,617,526.32	3,005,040.79	1,699,403.85	15,743,621.14
2. 累计折旧					
（1）上年年末余额	3,455,768.93	2,817,559.35	1,216,093.81	1,110,896.60	8,600,318.69
（2）本期增加金额	99,533.46	251,068.60	263,441.19	86,711.51	700,754.76
—计提	99,533.46	251,068.60	263,441.19	86,711.51	700,754.76
（3）本期减少金额			225,425.25		225,425.25
—处置或报废			225,425.25		225,425.25
（4）期末余额	3,555,302.39	3,068,627.95	1,254,109.75	1,197,608.11	9,075,648.20
3. 减值准备					
（1）上年年末余额					
（2）本期增加金额					
（3）本期减少金额					
（4）期末余额					

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及电子设备	合计
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	866,347.79	3,548,898.37	1,750,931.04	501,795.74	6,667,972.94
(2) 上年年末账面价值	965,881.25	3,799,966.97	1,940,767.69	549,792.30	7,256,408.21

3、 期末无暂时闲置的固定资产。

4、 期末无通过经营租赁租出的固定资产情况。

5、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	234,363.49	临建未能办理

(十) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	AP/CAP 技术	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	1,076,000.00	57,572.81	1,522,762.77	2,656,335.58
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额	1,076,000.00	57,572.81	1,522,762.77	2,656,335.58
2. 累计摊销				
(1) 上年年末余额	459,092.49	57,572.81	1,091,313.34	1,607,978.64
(2) 本期增加金额	10,759.98		76,138.14	86,898.12
—计提	10,759.98		76,138.14	86,898.12
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额	469,852.47	57,572.81	1,167,451.48	1,694,876.76
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额				

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	土地使用权	软件	AP/CAP 技术	合计
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	606,147.53		355,311.29	961,458.82
(2) 上年年末账面价值	616,907.51		431,449.43	1,048,356.94

## 2、 公司无未办妥产权证书的土地使用权情况。

### (十一) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
房屋及建筑物 装修等改良支 出	5,397,486.05		768,259.14		4,629,226.91

### (十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

#### 1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差 异	递延所得税资 产	可抵扣暂时性差 异	递延所得税资 产
信用减值准备	28,378,609.89	4,256,791.48	40,906,320.66	6,135,948.10
资产减值准备	166,408.36	24,961.25	166,408.36	24,961.25
股份支付	3,597,101.25	539,565.19	119,161.51	17,874.23
合计	32,142,119.50	4,821,317.92	41,191,890.53	6,178,783.58

#### 2、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		上年年末	
	递延所得税资产 和负债互抵金额	抵销后递延所得 税资产或负债余 额	递延所得税资产 和负债互抵金额	抵销后递延所得 税资产或负债余 额
递延所得税资产		4,821,317.92		6,178,783.58

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	期末		上年年末	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税负债				

### 3、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣亏损	544,700.39	544,698.85

列示由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性,因此没有确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

### 4、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额
2025年	151,126.02	151,126.02
2026年	210,305.78	210,305.78
2027年	183,267.05	183,267.05
2028年	1.54	
2029年		
合计	544,700.39	544,698.85

### (十三) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
协议类定期存款	5,126,458.34		5,126,458.34	5,126,458.34		5,126,458.34

注:协议类定期存款系烟台银行“企灵存”协议类定期存款保底存款金额500万元,期限为3年,年利率为3.30%,到期本息一次性支付。

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

(十四) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末				上年年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	14,374,334.72	14,374,334.72	质押	银行承兑保证金 及保函保证金	13,998,588.07	13,998,588.07	质押	银行承兑保证金 及保函保证金

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

#### (十五) 短期借款

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	25,598,398.17	21,607,490.32
短期借款应付利息	14,217.18	12,457.92
合计	25,612,615.35	21,619,948.24

注：短期借款保证担保情况详见本附注十一（四）、2。

#### (十六) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	18,562,075.22	17,061,389.44

#### (十七) 应付账款

##### 1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付采购货款	13,246,106.55	11,746,644.63
应付项目劳务费及服务费	9,287,759.01	13,233,829.00
应付款项	549,918.86	342,866.37
应付长期资产采购款	269,000.00	419,000.00
合计	23,352,784.42	25,742,340.00

##### 2、 账龄超过一年或逾期的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
山东正晨科技股份有限公司	2,595,219.43	尚未结算

#### (十八) 合同负债

##### 1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收国外销售货款	1,047,652.58	462,587.91

##### 2、 期末无账龄超过一年的重要合同负债。

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

## (十九) 应付职工薪酬

### 1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	5,519,818.05	8,198,606.76	12,175,083.39	1,543,341.42
离职后福利-设定提存计划		731,877.36	731,877.36	
辞退福利				
合计	5,519,818.05	8,930,484.12	12,906,960.75	1,543,341.42

### 2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	5,519,818.05	7,176,694.33	11,153,170.96	1,543,341.42
(2) 职工福利费		404,633.74	404,633.74	
(3) 社会保险费		407,576.24	407,576.24	
其中：医疗保险费		350,587.98	350,587.98	
工伤保险费		56,988.26	56,988.26	
(4) 住房公积金		191,008.00	191,008.00	
(5) 工会经费和职工教育经费		18,694.45	18,694.45	
(6) 短期带薪缺勤				
合计	5,519,818.05	8,198,606.76	12,175,083.39	1,543,341.42

### 3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		701,200.00	701,200.00	
失业保险费		30,677.36	30,677.36	
合计		731,877.36	731,877.36	

## (二十) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	3,441,826.57	2,976,188.48
城市维护建设税	245,303.31	204,027.86
企业所得税	242,592.90	1,141,574.14

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

税费项目	期末余额	上年年末余额
个人所得税	78,200.08	74,796.70
房产税	22,588.24	21,986.53
土地使用税	25,106.20	25,106.20
印花税	23,296.32	35,195.60
教育费附加	105,129.99	87,440.51
地方教育费附加	70,086.66	58,293.68
合计	4,254,130.27	4,624,609.70

## (二十一) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	50,924.06	61,224.06
合计	50,924.06	61,224.06

### 其他应付款项

#### (1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
保证金及押金	42,200.00	52,500.00
暂收款	8,724.06	8,724.06
合计	50,924.06	61,224.06

(2) 期末无账龄超过一年或逾期的重要其他应付款项。

## (二十二) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
未终止确认应收票据形成的负债		2,374,506.81
合同负债的待转销项税额	136,194.83	59,827.25
合计	136,194.83	2,434,334.06

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

### (二十三) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	45,337,864.00						45,337,864.00

### (二十四) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	46,131,653.86			46,131,653.86
其他资本公积	119,161.51	3,477,939.74		3,597,101.25
合计	46,250,815.37	3,477,939.74		49,728,755.11

其他说明：其他资本公积增加为本期公司实施员工持股计划而形成的股份支付，详见本附注十二。

### (二十五) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	20,744,677.50			20,744,677.50

### (二十六) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	132,215,525.76	152,271,213.28
调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		-38,313.46
调整后年初未分配利润	132,215,525.76	152,232,899.82
加：本期归属于母公司所有者的净利润	12,215,503.76	7,991,308.07
减：提取法定盈余公积		805,963.73
应付普通股股利	18,135,145.60	27,202,718.40
期末未分配利润	126,295,883.92	132,215,525.76

### (二十七) 营业收入和营业成本

#### 1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	68,356,411.96	37,302,519.71	56,980,453.64	30,272,761.24

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	467,791.35	596,091.66	378,565.58	238,210.21
合计	68,824,203.31	37,898,611.37	57,359,019.22	30,510,971.45

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
客户合同产生的收入	68,497,788.09	56,980,453.64
租赁收入	326,415.22	378,565.58
合计	68,824,203.31	57,359,019.22

2、 营业收入、营业成本的分解信息

本期客户合同产生的收入情况如下：

类别	本期金额	
	营业收入	营业成本
商品类型：		
核用产品	48,132,383.73	23,216,379.34
非核用产品	6,888,911.83	5,537,715.95
消防工程	13,335,116.40	8,548,424.42
其他	141,376.13	313,330.35
合计	68,497,788.09	37,615,850.06
按商品转让时间分类：		
在某一时点确认	56,539,609.80	30,040,090.78
在某一时段内确认	11,958,178.29	7,575,759.28
合计	68,497,788.09	37,615,850.06
按产品大类进行分类：		
防火包覆产品收入	12,619,949.68	6,121,683.63
非能动保护装置	3,505,864.65	1,077,112.74
防火封堵产品	38,797,721.11	21,529,872.31
消防工程	13,335,116.40	8,548,424.42
其他	239,136.25	338,756.96
合计	68,497,788.09	37,615,850.06

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

### (二十八) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	348,614.66	344,575.43
教育费附加	149,409.03	147,738.66
地方教育费附加	99,606.02	98,433.03
房产税	46,066.76	48,128.48
土地使用税	50,212.40	-50,212.41
车船使用税	5,756.70	4,914.00
印花税	32,923.55	24,764.32
合计	732,589.12	618,341.51

### (二十九) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,307,416.48	1,224,756.16
差旅费	719,146.46	772,475.56
包装材料费	323,397.90	234,397.81
广告宣传展示费	36,731.67	34,921.74
招投标费用	289,134.93	581,667.70
办公费用	82,147.00	86,050.33
业务招待费	1,598,889.06	1,224,424.80
检测费用	319,621.50	114,528.86
平台服务费	27,221.31	
其他费用	108,835.98	91,694.37
合计	4,812,542.29	4,364,917.33

### (三十) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
股份支付	3,477,939.74	
职工薪酬	5,005,523.82	4,336,195.92
折旧费用	426,043.31	606,379.51
办公费用	269,968.11	161,835.31
业务招待费	203,175.58	164,763.28
车辆使用费	51,694.99	226,183.09

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	本期金额	上期金额
审计咨询诉讼费	651,539.67	114,222.19
差旅费用	168,842.51	52,742.01
摊销费用	227,048.86	347,928.17
水电费用	123,150.26	112,363.59
修理费用	149,034.85	141,106.97
专利费用	76,058.91	38,523.54
其他费用	205,074.43	85,965.32
合计	11,035,095.04	6,388,208.90

### (三十一) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
人员人工费用	1,975,580.81	1,535,254.66
直接投入费用	2,499,399.72	744,487.70
折旧费用	21,240.69	20,068.00
其他相关费用	110,229.24	117,677.27
合计	4,606,450.46	2,417,487.63

### (三十二) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	391,743.06	313,629.89
其中：租赁负债利息费用		96,406.64
减：利息收入	629,214.11	1,049,416.49
手续费及其他	40,578.88	29,652.00
合计	-196,892.17	-706,134.60

### (三十三) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	1,220,000.00	201,500.00
进项税加计抵减	201,359.47	
代扣个人所得税手续费	35,404.95	32,813.06

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	本期金额	上期金额
合计	1,456,764.42	234,313.06

#### (三十四) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
债务重组产生的投资收益	2,100,000.00	
银行理财产品收益		59,277.78
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-42,750.00	-189,699.79
合计	2,057,250.00	-130,422.01

#### (三十五) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失		1,257,963.88
应收账款坏账损失	-258,304.36	2,740,141.63
其他应收款坏账损失	-63,004.67	-126,442.17
合计	-321,309.03	3,871,663.34

#### (三十六) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	42,560.29		42,560.29

#### (三十七) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
违约金、罚款收入	1,000.00		1,000.00
其他	871.38	16,742.51	871.38
合计	1,871.38	16,742.51	1,871.38

#### (三十八) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
罚款及滞纳金支出		145.15	

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

## (三十九) 所得税费用

### 1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	242,592.90	1,893,309.71
递延所得税费用	1,357,465.66	-588,458.17
合计	1,600,058.56	1,304,851.54

### 2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	13,815,562.32
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	2,072,334.35
子公司适用不同税率的影响	-0.15
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	218,691.54
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	0.39
研究开发费用加计扣除影响	-690,967.57
所得税费用	1,600,058.56

## (四十) 每股收益

### 1、 基本每股收益

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

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	12,215,503.76	8,709,200.53
本公司发行在外普通股的加权平均数	45,337,864.00	45,337,864.00
基本每股收益	0.27	0.19
其中：持续经营基本每股收益	0.27	0.19
终止经营基本每股收益		

### 2、 稀释每股收益

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

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	12,215,503.76	8,709,200.53
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	45,337,864.00	45,337,864.00
稀释每股收益	0.27	0.19
其中：持续经营稀释每股收益	0.27	0.19
终止经营稀释每股收益		

#### (四十一) 现金流量表项目

##### 1、 与经营活动有关的现金

###### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
财务费用—利息收入	629,214.11	1,049,416.49
政府补贴、补助款	1,255,404.95	234,313.06
其他营业外收入	1,871.38	16,742.51
收到保证金及往来款	12,081,881.07	24,226,195.05
合计	13,968,371.51	25,526,667.11

###### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
销售费用支出	3,505,125.81	3,140,161.17
管理费用支出	1,751,021.76	599,777.20
财务费用支出	40,578.88	29,652.00
营业外支出		145.15
支付保证金及往来款项等	12,033,227.52	8,698,650.32
研发费用支出	2,569,570.50	822,106.27
合计	19,899,524.47	13,290,492.11

##### 2、 与筹资活动有关的现金

###### (1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付北交所申报中介费		94,339.62

###### (2) 筹资活动产生的各项负债的变动

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	21,607,490.32	8,990,907.85		5,000,000.00		25,598,398.17

## (四十二) 现金流量表补充资料

### 1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	12,215,503.76	8,709,200.53
加：信用减值损失	-321,309.03	3,871,663.34
资产减值准备		
固定资产折旧	835,044.78	713,883.60
使用权资产折旧		238,787.94
无形资产摊销	86,898.12	86,898.12
长期待摊费用摊销	768,259.14	759,749.25
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）	-42,560.29	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	391,743.06	313,629.89
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,057,250.00	130,422.01
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,357,465.66	-588,458.17
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）	824,122.68	4,126,576.90
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-8,259,843.76	2,111,391.58
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-4,709,200.42	-54,457,639.04
其他	3,477,939.74	
经营活动产生的现金流量净额	4,566,813.44	-33,983,894.05
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
承担租赁负债方式取得使用权资产		

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

补充资料	本期金额	上期金额
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	25,499,100.25	33,748,584.55
减：现金的期初余额	38,986,267.56	68,743,562.22
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	-13,487,167.31	-34,994,977.67

## 2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上期期末余额
一、现金	25,499,100.25	33,748,584.55
其中：库存现金	4,056.68	9,064.98
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	25,495,043.57	33,739,519.57
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	25,499,100.25	33,748,584.55

## (四十三) 租赁

### 作为出租人

#### (1) 经营租赁

	本期金额	上期金额
经营租赁收入	326,415.22	378,565.58

## 六、 研发支出

### (一) 研发支出

项目	本期金额	上期金额
人员人工费用	1,975,580.81	1,535,254.66
直接投入费用	2,499,399.72	744,487.70

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	本期金额	上期金额
折旧费用	21,240.69	20,068.00
其他相关费用	110,229.24	117,677.27
合计	4,606,450.46	2,417,487.63
其中：费用化研发支出	4,606,450.46	2,417,487.63
资本化研发支出		

## 七、合并范围的变更

本期合并范围未发生变更。

## 八、在其他主体中的权益

### 在子公司中的权益

#### 企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
烟台核电研发中心高分子材料研究院有限公司 (注)	人民币 200 万元	烟台市	烟台市	核工业及建筑用被动应急装置、防火保护材料的研发、销售及技术咨询	90.00		设立

注：根据公司法的相关规定，本公司按照实缴的出资比例享权益，本期享有烟台核电研发中心高分子材料研究院有限公司 100%权益，并按持股比例 100%合并报表。

## 九、政府补助

### 政府补助的种类、金额和列报项目

#### 计入当期损益的政府补助

##### 与收益相关的政府补助

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
		本期金额	上期金额

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
		本期金额	上期金额
国家专精特新小巨人补助款	1,220,000.00	1,220,000.00	
2022 年度省科学技术奖励资金	200,000.00		200,000.00
烟台市就业及人才补贴	1,500.00		1,500.00
合计	1,421,500.00	1,220,000.00	201,500.00

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

## 十、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
◆交易性金融资产				
◆应收款项融资		2,620,000.00		2,620,000.00
◆其他债权投资				
◆其他权益工具投资				
◆其他非流动金融资产				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>		2,620,000.00		2,620,000.00
◆交易性金融负债				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
◆持有待售资产				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				
◆持有待售负债				
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>				

### (二) 本期无持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

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

项目	期末公允价值	估值技术	重要参数	
			定性信息	定量信息
应收款项融资	2,620,000.00	摊余成本作为公允价值		以其票面金额作为公允价值计量

(四) 本期无持续和非持续第三层次公允价值计量项目。

(五) 持续的公允价值计量项目，本期内未发生各层级之间转换。

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

## 十一、关联方及关联交易

### (一) 本公司的母公司情况

唐忠云是本公司的控股股东及实际控制人。

### (二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

### (三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
山东香柏生态农场有限公司	同一控制人控制的企业

### (四) 关联交易情况

#### 1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
山东香柏生态农场有限公司	采购商品	110,761.06	

#### 2、 关联担保情况

##### 本公司作为被担保方：

担保方	担保金额（人民币万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
唐忠云	3,000.00	注 1		否
唐忠云	1,100.00	注 2		否
唐忠云	3,000.00	注 3		否
唐忠云	1,200.00	注 4		否
唐忠云	500.00	注 5		否

注 1：公司控股股东唐忠云为公司向中信银行股份有限公司烟台分行“信 e 融”流动资金贷款业务提供连带责任保证担保，该业务最高贷款余额不超过人民币 3,000 万元，有效期限自协议生效之日起至 2024 年 6 月 15 日止，保证期间为该业务项下债务履行期限届满之日起三年。截止 2024 年 6 月 30 日，该保证合同项下短期借款本金为 99.60 万元，详见本附注五（十五）。

注 2：公司控股股东唐忠云为公司向上海浦东发展银行股份有限公司烟台分行各种融资业务所发生的债务提供连带责任保证担保，该业务最高贷款余额不超

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

过人民币 1,100 万元，有效期限自 2021 年 10 月 19 日起至 2024 年 10 月 18 日止，保证期间为每笔债务合同债务履行期限届满之日起两年。截止 2024 年 6 月 30 日，该保证合同项下短期借款本金为 1,000.00 万元，详见本附注五（十五）。

注 3：公司控股股东唐忠云为公司向招商银行股份有限公司烟台分行各种融资业务所发生的债务提供连带责任保证担保，该业务最高贷款余额之和不超过人民币 3,000 万元，有效期限自协议生效之日起至 2025 年 1 月 8 日止，保证期间为每笔债务合同债务履行期限届满之日起三年。截止 2024 年 6 月 30 日，该保证合同项下银行承兑并开具的银行承兑汇票为 859.87 万元，支付银票承兑保证金为 360.43 万元；该保证合同项下银行保函余额为 763.83 万元，支付保函保证金为 679.58 万元。

注 4：公司控股股东唐忠云为公司向恒丰银行股份有限公司烟台建设路支行的流动资金借款业务提供连带责任保证担保，该业务最高借款余额为人民币 1,200.00 万元，有效期限自 2023 年 9 月 26 日起至 2025 年 7 月 23 日止，保证期间为该业务项下债务履行期限届满之日起三年。截止 2024 年 6 月 30 日，该保证合同项下短期借款本金为 960.24 万元，详见本附注五（十五）。

注 5：公司控股股东唐忠云为公司向中国银行股份有限公司烟台分行各种融资业务提供连带责任保证担保，该业务最高借款余额为人民币 500.00 万元，有效期限自 2023 年 12 月 13 日起至 2024 年 12 月 12 日止，保证期间为该业务项下债务履行期限届满之日起三年。截止 2024 年 6 月 30 日，该保证合同项下短期借款本金为 500.00 万元，详见本附注五（十五）。

### 3、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	2,626,612.68	2,243,408.22

## 十二、 股份支付

### (一) 股份支付总体情况

授予对象	本期授予的各项权益工具		本期解锁的各项权益工具		本期行权的各项权益工具		本期失效的各项权益工具	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
董事、监事、高级管理人员	910,000.00	2,802,800.00						

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

授予对象	本期授予的各项权益工具		本期解锁的各项权益工具		本期行权的各项权益工具		本期失效的各项权益工具	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
员及其他员工								

注：为本期员工持股计划而授予的第一类限制性股票，详见本附注十二、（二）。

## （二）以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	以授予日前后 120 个交易日（剔除无交易量）的平均交易价格
授予日权益工具公允价值的重要参数	6.0832 元/股作为授予日权益工具的公允价值
可行权权益工具数量的确定依据	按照最可能发生的可行权数量确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	3,597,101.25

其他说明：

经本公司 2023 年第四次临时股东大会 2023 年 11 月 30 日审议通过的《关于公司 2023 年员工持股计划》、《2023 年员工持股计划授予的参与对象名单》及《烟台金润核电材料股份有限公司 2023 年员工持股计划管理办法》，本公司于 2023 年 11 月 30 日起实行一项员工持股计划，存在股份支付事项。据此，本公司董事、监事、高级管理人员及其他员工以直接持有合伙制企业股份，通过全国中小企业股份转让系统向本公司大股东购买股票，以设立员工持股计划，拟持有公司股票数为 143 万股，锁定期限为 3 年，即自该持股计划的公司股票登记至合伙企业名下之日起满 3 年。确定授予日为 2023 年 11 月 30 日，认购价为 3 元/股（即员工持股计划的股票购买价），其锁定期（即等待期）为自授予日起至 2027 年 1 月 2 日。

2024 年 1 月 2 日，该员工持股计划所持公司股票通过全国中小企业股份转让系统以盘后大宗交易方式向公司大股东购买完成，并过户至合伙制企业烟台芝罘区鑫润通企业管理咨询合伙企业（有限合伙）名下，购买股票数量为 139 万股，成交价格为 3 元/股。

2024 年 1 月 2 日，公司大股东及实际控制人唐忠云将其部分股份转让给高管，转让股份为 91 万股，转让价格为 3 元/股，一次性确认股份支付费用 2,802,800.00 元。

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

(三) 股份支付费用

授予对象	本期金额			上期金额		
	以权益结算的股份支付	以现金结算的股份支付	合计	以权益结算的股份支付	以现金结算的股份支付	合计
董事、监事、高级管理人员及其他员工	3,477,939.74		3,477,939.74			

(四) 股份支付的修改、终止情况

无

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

### 十三、 承诺及或有事项

#### (一) 重要承诺事项

##### 1、 资产负债表日存在的重要承诺

与租赁相关的承诺详见本附注“五、(五十一) 租赁”。

##### 2、 截止 2024 年 6 月 30 日，本公司无其他重要承诺事项披露。

#### (二) 或有事项

截止 2024 年 6 月 30 日，本公司无应披露未披露的重大或有事项

### 十四、 资产负债表日后事项

#### (一) 重要的非调整事项

截止本报告日，无需要披露的重要非调整事项。

#### (二) 销售退回

在资产负债表日后未发生重要销售退回。

### 十五、 母公司财务报表主要项目注释

#### (一) 应收账款

##### 1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	125,842,001.24	97,665,835.04
1 至 2 年	72,782,113.56	132,809,013.27
2 至 3 年	53,910,625.14	15,243,160.45
3 至 4 年	3,536,250.56	1,417,568.84
4 至 5 年	167,780.00	137,047.50
5 年以上	1,822,903.55	18,511,147.79
小计	258,061,674.05	265,783,772.89
减：坏账准备	28,077,689.28	40,542,395.38
合计	229,983,984.77	225,241,377.51

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

## 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备						6,036,401.74	2.27	6,036,401.74	100.00	
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备	258,061,674.05	100.00	28,077,689.28	10.88	229,983,984.77	259,747,371.15	97.73	34,505,993.64	13.28	225,241,377.51
其中：										
账龄组合	258,061,674.05	100.00	28,077,689.28	10.88	229,983,984.77	259,747,371.15	97.73	34,505,993.64	13.28	225,241,377.51
合计	258,061,674.05	100.00	28,077,689.28		229,983,984.77	265,783,772.89	100.00	40,542,395.38		225,241,377.51

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据	账面余额	坏账准备
北京市山江科技发展有限公司				本期已核销	6,036,401.74	6,036,401.74

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合：			
1 年以内	125,842,001.24	6,292,100.06	5.00
1 至 2 年	72,782,113.56	7,278,211.36	10.00
2 至 3 年	53,910,625.14	10,782,125.03	20.00
3 至 4 年	3,536,250.56	1,768,125.28	50.00
4 至 5 年	167,780.00	134,224.00	80.00
5 年以上	1,822,903.55	1,822,903.55	100.00
合计	258,061,674.05	28,077,689.28	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	6,036,401.74			6,036,401.74		
按信用风险特征组合计提坏账准备	34,505,993.64	4,241,695.64	4,500,000.00	6,170,000.00	28,077,689.28	

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
合计	40,542,395.38	4,241,695.64	4,500,000.00	12,206,401.74		28,077,689.28

#### 4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	12,206,401.74

#### 其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
北京市山江科技发展有限公司	应收销售款项	6,036,401.74	法院强制执行后无法执行回款部分	董事会审批	否
上海倍安实业有限公司	应收销售款项	6,170,000.00	法院调解债务重组债权豁免部分	董事会审批	否
合计		12,206,401.74			

#### 5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
中国核工业集团有限公司	185,261,368.77		185,261,368.77	71.79	20,798,409.60
中国广核电力股份有限公司	28,001,140.19		28,001,140.19	10.85	1,546,842.08

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
中国建筑第二工程局有限公司	10,646,469.46		10,646,469.46	4.13	1,231,024.26
国家电网有限公司	9,182,817.88		9,182,817.88	3.56	491,046.34
上海信沃实业有限公司	6,536,198.14		6,536,198.14	2.53	611,230.71
合计	239,627,994.44		239,627,994.44	92.86	24,678,552.99

## (二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	1,109,645.54	1,353,200.27
合计	1,109,645.54	1,353,200.27

### 其他应收款项

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	883,880.15	992,545.55
1至2年	126,906.00	260,980.00
2至3年	186,180.00	12,000.00
3至4年	13,600.00	251,600.00
4至5年		200,000.00
5年以上	200,000.00	
小计	1,410,566.15	1,717,125.55
减：坏账准备	300,920.61	363,925.28
合计	1,109,645.54	1,353,200.27

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

---

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,410,566.15	100.00	300,920.61	21.33	1,109,645.54	1,717,125.55	100.00	363,925.28	21.19	1,353,200.27
其中：										
账龄组合	1,410,566.15	100.00	300,920.61	21.33	1,109,645.54	1,717,125.55	100.00	363,925.28	21.19	1,353,200.27
合计	1,410,566.15	100.00	300,920.61		1,109,645.54	1,717,125.55	100.00	363,925.28		1,353,200.27

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

期末无重要的按单项计提坏账准备的其他应收款项。

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合：			
1 年以内	883,880.15	44,194.01	5.00
1 至 2 年	126,906.00	12,690.60	10.00
2 至 3 年	186,180.00	37,236.00	20.00
3 至 4 年	13,600.00	6,800.00	50.00
5 年以上	200,000.00	200,000.00	100.00
合计	1,410,566.15	300,920.61	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	363,925.28			363,925.28
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-63,004.67			-63,004.67
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	300,920.61			300,920.61

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

类别	上年年末 余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转 回	转销或核 销	其他变动	
按单项计提 坏账准备						
按信用风险 特征组合计 提坏账准备	363,925.28	-63,004.67			300,920.61	
合计	363,925.28	-63,004.67			300,920.61	

(5) 本期无实际核销的其他应收款项情况。

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金及押金	1,248,244.34	1,682,944.54
员工备用金	162,321.81	34,181.01
合计	1,410,566.15	1,717,125.55

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应 收款项期 末余额合 计数的比 例(%)	坏账准备期末 余额
北京江河润泽工程管理咨 询有限公司	保证金及押金	567,499.80	1年以 内	40.23	28,374.99
中国核工业集团有限公司	保证金及押金	410,000.00	1至6 年	29.07	240,000.00
员工备用金	员工备用金	162,321.81	1年以 内	11.51	8,116.09
国铁物资有限公司	保证金及押金	80,000.00	1年以 内	5.67	4,000.00
西安国际陆港中电建丝路	保证金及押金	50,000.00	1年以	3.54	2,500.00

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应 收款项期 末余额合 计数的比 例(%)	坏账准备期末 余额
贸易有限公司			内		
合计		1,269,821.61		90.02	282,991.08

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	660,000.00		660,000.00	660,000.00		660,000.00

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

### 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末 余额	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他		
烟台核电研发中心 高分子材料研究院 有限公司	660,000.00						660,000.00	

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

#### (四) 营业收入和营业成本

##### 1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	68,356,411.96	37,302,519.71	56,980,453.64	30,272,761.24
其他业务	467,791.35	596,091.66	378,565.58	238,210.21
合计	68,824,203.31	37,898,611.37	57,359,019.22	30,510,971.45

##### 营业收入明细:

项目	本期金额	上期金额
客户合同产生的收入	68,497,788.09	56,980,453.64
租赁收入	326,415.22	378,565.58
合计	68,824,203.31	57,359,019.22

##### 2、 营业收入、营业成本的分解信息

本期客户合同产生的收入情况如下:

类别	本期金额	
	营业收入	营业成本
商品类型:		
核用产品	48,132,383.73	23,216,379.34
非核用产品	6,888,911.83	5,537,715.95
消防工程	13,335,116.40	8,548,424.42
其他	141,376.13	313,330.35
合计	68,497,788.09	37,615,850.06
按商品转让时间分类:		
在某一时点确认	56,539,609.80	30,040,090.78
在某一时段内确认	11,958,178.29	7,575,759.28
合计	68,497,788.09	37,615,850.06
按产品大类进行分类:		
防火包覆产品收入	12,619,949.68	6,121,683.63
非能动保护装置	3,505,864.65	1,077,112.74
防火封堵产品	38,797,721.11	21,529,872.31

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

类别	本期金额	
	营业收入	营业成本
消防工程	13,335,116.40	8,548,424.42
其他	239,136.25	338,756.96
合计	68,497,788.09	37,615,850.06

#### (五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
债务重组产生的投资收益	2,100,000.00	
银行理财产品收益		59,277.78
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-189,699.79
合计	2,100,000.00	-130,422.01

### 十六、 补充资料

#### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	42,560.29
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	1,220,000.00
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	-42,750.00
债务重组损益	2,100,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	37,276.33
小计	3,357,086.62
所得税影响额	503,562.99
合计	2,853,523.63

#### (二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.88	0.27	0.27
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东	3.74	0.21	0.21

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
的净利润			

烟台金润核电材料股份有限公司

(加盖公章)

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

##### 1、 重要会计政策变更

###### (1) 执行《企业会计准则解释第 17 号》

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

###### ①关于流动负债与非流动负债的划分

解释第 17 号明确:

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

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行,企业在首次执行该解释规定时,应当按照该解释规定对可比期间信息进行调整。本公司执行该规定对报表无影响。

###### ②关于供应商融资安排的披露

解释第 17 号要求企业在进行附注披露时,应当汇总披露与供应商融资安排有关的信息,以有助于报表使用者评估这些安排对该企业负债、现金流量以及该企业流动性风险敞口的影响。在识别和披露流动性风险信息时也应考虑供应商融资安排的影响。该披露规定仅适用于供应商融资安排。供应商融资安排是指具有下列特征的交易:一个或多个融资提供方提供资金,为企业支付其应付供应商的款项,并约定该企业根据安排的条款和条件,在其供应商收到款项的当天或之后向融资提供方还款。与原付款到期日

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

相比，供应商融资安排延长了该企业的付款期，或者提前了该企业供应商的收款期。

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

(2) 执行《企业数据资源相关会计处理暂行规定》

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

该规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业应当采用未来适用法，该规定施行前已经费用化计入损益的数据资源相关支出不再调整。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(3) 保证类质保费用重分类

财政部于 2024 年 3 月发布了《企业会计准则应用指南汇编 2024》，规定保证类质保费用应计入营业成本。

本公司执行该规定对报表无影响。

## 2、重要会计估计变更

本期主要会计估计未发生变更。

## 二、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	42,560.29
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	1,220,000.00
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	-42,750.00
债务重组损益	2,100,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	37,276.33
<b>非经常性损益合计</b>	<b>3,357,086.62</b>
减：所得税影响数	503,562.99
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>2,853,523.63</b>

## 三、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

---

## 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