



金昌树

NEEQ:874448

山东金昌树新材料股份有限公司



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、公司负责人屈勇、主管会计工作负责人罗小凤及会计机构负责人（会计主管人员）罗小凤保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节会计数据和经营情况”之“六、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无

## 目录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据和经营情况 .....	6
第三节	重大事件 .....	15
第四节	股份变动及股东情况 .....	18
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	20
第六节	财务会计报告 .....	22
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	99
附件 II	融资情况 .....	99

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

## 释义

释义项目		释义
金昌树股份/公司/股份公司	指	山东金昌树新材料股份有限公司
杭州金昌树	指	杭州金昌树新材料科技有限公司，系公司全资子公司
济南金昌树	指	济南金昌树新材料科技有限公司，系公司全资子公司
江门宝仁	指	江门宝仁环保新材料科技有限公司，系公司全资子公司
武汉埃迪鑫	指	武汉埃迪鑫新材料科技有限公司，系公司全资子公司
潍坊埃迪鑫	指	潍坊埃迪鑫新材料科技有限公司，系公司全资子公司
杭州埃迪鑫	指	杭州埃迪鑫新材料科技有限公司，系公司全资子公司
济南分公司	指	山东金昌树新材料股份有限公司济南分公司，系公司之分公司
股东大会	指	山东金昌树新材料股份有限公司股东大会
董事会	指	山东金昌树新材料股份有限公司董事会
监事会	指	山东金昌树新材料股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、财务总监、董事会秘书
《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》
报告期	指	2024年1月1日---2024年6月30日

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	山东金昌树新材料股份有限公司		
英文名称及缩写	ShandongJinchangShuNewMaterialsCo., Ltd.		
法定代表人	屈勇	成立时间	2012年5月7日
控股股东	控股股东为（屈勇）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（屈勇），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C26 化学原料和化学制品制造业-C266 专用化学产品制造-C2661 化学试剂和助剂制造		
主要产品与服务项目	塑料改性助剂的研发、生产、销售及技术服务。		
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	金昌树	证券代码	874448
挂牌时间	2024年6月4日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	做市交易	普通股总股本（股）	30,000,000
主办券商（报告期内）	国融证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	内蒙古自治区呼和浩特市武川县腾飞大道1号四楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	罗小凤	联系地址	山东省潍坊市昌邑市昌邑滨海（下营）经济开发区
电话	0536-7868271	电子邮箱	lxf811212@163.com
传真	0536-7868271		
公司办公地址	山东省潍坊市昌邑市昌邑滨海（下营）经济开发区	邮政编码	261300
公司网址	<a href="https://jinchangshu.com">https://jinchangshu.com</a>		
指定信息披露平台	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>		
注册情况			
统一社会信用代码	91370786595231333N		
注册地址	山东省潍坊市昌邑市下营经济开发区		
注册资本（元）	30,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式

##### 1、销售模式

公司主要采取直接面向客户的销售模式，即直接从客户接收订单，生产加工后不经过代理，直接面向客户销售，即直销模式。公司客户大部分为国内知名塑料加工及塑料制品加工企业，客户在供应商的遴选上对企业规模、经营管理、产品质量、供应效率等方面有严格要求，且公司客户会定期对公司的生产经营场地进行现场验厂检查。只有符合上述要求，并经验厂检查合格的供应商才能进入客户的合格供应商名录，开展销售业务。

公司与重要客户签署了框架协议或销售合同，包括供货的产品名称、规格型号、计划供货量、技术要求 and 产品质量要求等，并协商确定年度价格。在框架协议约定的范围内，客户根据需求情况下采购订单，公司根据客户的订单情况安排生产以满足客户对交货时间和质量的需求。

##### (1) 常规直接销售模式

公司部分客户采用常规销售模式，公司与客户签订长期采购和技术服务协议，客户提前下达采购订单，公司根据采购订单在交货期间内将产品交付给客户。

##### (2) 研试定采销售模式

公司根据其在助剂配方科研创新能力、先进生产工艺管理能力和规模生产能力上的优势，在塑料制造行业内创造性提出了为客户持续高质量提升产品质量的“研试定采”销售方式。公司在确保高技术指标的前提下，始终将客户产品质量及应用性能提升放在首位，主动了解下游市场和客户的需求，对标国际市场先进产品技术指标开展研发，深度挖掘产品的功能用途，对产品的进一步加工或根据客户的特别需求进行定制开发，科研成果由客户先试用、检测再定制采购，始终与客户共创产品技术的竞争能力打造市场优势。

就销售模式而言，伴随经济环境的变化，公司在经营模式上发生了重大转变，从原先追求大规模生产转变为专注于小而精、精而美的产品研发及销售。这就要求我们的研发人员及时对客户问题予以分析并制定解决方案，同时要求市场业务经理及研发经理深入客户一线，了解客户的需求，洞察客户的痛点。此外，为推动新产品的销售，对新产品研发人员和销售人员的绩效做出了调整。加大市场人员精细化考核绩效，并将为研发提供有效信息的方向作为重要考核指标。

##### 2、生产模式

公司主要采用“以销定产”和“备货生产”相结合的生产模式，公司销售部根据客户下达订单情况，并结合公司成品库存情况，由生产管理中心按照类别分配到相对应事业部制定生产计划并组织安排生产，完成生产任务。同时，公司会根据各种不同类型的产品，设置一定的安全库存数量，当低于安全库存时，物控部会根据库存情况并结合公司预计的生产计划情况，由相关事业部制定生产计划并组织安排生产，保证产品的安全库存数量。

##### 3、采购模式

公司的采购主要分主材和辅料两大部分，由采购部门负责统一采购。在具体采购时，公司采购部门执行“分类管理、以销定购、适度库存”的管理模式。公司对采购物资进行分类，有针对性地采用不同的采购策略，对于与产品密切相关的专用物资，采购部主要基于以销售订单和设置的安全仓储数量为依据确定生产计划，结合生产管理中心及事业部提出的采购需求及所需原材料的实际库存综合确定，同时在采购过程中，采购人员严格执行询价、议价程序。公司通常会保持一定期间产能的安全库存，在此基础上，采购部再结合客户产品订单所需的实际原材料数量进行采购；对于需求量大的通用物资，采购部密切跟踪市场价格波动情况，制定相应的采购策略，掌控采购进度，批量进行订货、分批提货，

保证适度的库存量。

#### 4、研发模式

公司的研发主要分为主动研发和配套研发两类，其中主动研发是公司根据对行业和产品多年的生产研发经验，结合行业需求和相关技术发展情况，提出改进产品性能的技术思路并进行新产品研发。配套研发主要是根据客户对于产品的改进和非标准化需求，以客户的技术指标要求为指导，对现有产品进行有安排的改进性研发。

## （二） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
详细情况	1、2023年4月，公司被山东省工业和信息化厅认定为山东省2023年度专精特新中小企业；2、2023年11月公司被山东省工业和信息化厅认定为山东省制造业单项冠军

## 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	232,873,371.92	197,912,695.04	17.66%
毛利率%	14.63%	12.68%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	9,564,987.67	8,258,954.96	15.81%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	9,550,099.29	8,250,790.84	15.75%
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）	4.99%	4.68%	-
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）	4.98%	4.68%	-
基本每股收益	0.32	0.28	14.29%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	294,815,365.63	280,478,744.90	5.11%
负债总计	98,206,139.41	93,434,506.35	5.11%
归属于挂牌公司股东的净资产	196,609,226.22	187,044,238.55	5.11%
归属于挂牌公司股东的	6.55	6.23	5.14%

每股净资产			
资产负债率%（母公司）	41.42%	40.50%	-
资产负债率%（合并）	33.31%	33.31%	-
流动比率	2.26	2.18	-
利息保障倍数	26.25	29.91	-
<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	6,958,973.37	10,362,407.75	-32.84%
应收账款周转率	3.08	2.84	-
存货周转率	4.05	3.81	-
<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%	5.11%	4.48%	-
营业收入增长率%	17.66%	-13.06%	-
净利润增长率%	15.81%	2.15%	-

### 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	13,036,302.61	4.42%	7,633,403.23	2.72%	70.78%
应收票据	53,387,109.94	18.11%	47,980,861.82	17.11%	11.27%
应收账款	77,567,004.48	26.31%	65,107,475.17	23.21%	19.14%
预付款项	4,310,332.66	1.46%	4,175,567.08	1.49%	3.23%
存货	49,410,348.15	16.76%	48,698,861.32	17.36%	1.46%
固定资产	66,361,076.44	22.51%	69,335,632.81	24.72%	-4.29%
使用权资产	10,122,283.84	3.43%	10,503,607.48	3.74%	-3.63%
无形资产	14,749,311.76	5.00%	15,001,849.90	5.35%	-1.68%
短期借款	15,000,000.00	5.09%	15,000,000.00	5.35%	0%
应付账款	14,054,242.26	4.77%	12,373,299.26	4.41%	13.59%
应付职工薪酬	1,113,666.25	0.38%	1,627,455.28	0.58%	-31.57%

#### 项目重大变动原因

- 1、货币资金本期期末较上年期末增加70.78%，主要是由于本期销售收入增加，同时公司上年期末年底支付采购款、工程款、偿还借款较大，最终导致本期期末较上年期末的增加。
- 2、应收账款本期期末较上年期末增加19.14%，主要是由于本期销售收入增加导致。
- 3、应付职工薪酬本报告期末较上年末减少31.57%，主要是上年末计提的年终奖金年初发放导致的本

期期末较上年期末的减少。

## （二） 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	232,873,371.92	-	197,912,695.04	-	17.66%
营业成本	198,810,785.92	85.37%	172,814,500.32	87.32%	15.04%
毛利率	14.63%	-	12.68%	-	-
销售费用	4,280,345.33	1.84%	2,781,125.64	1.41%	53.91%
管理费用	8,650,737.44	3.71%	5,507,487.32	2.78%	57.07%
研发费用	8,988,863.79	3.86%	7,612,146.11	3.85%	18.09%
财务费用	354,444.96	0.15%	714,702.72	0.36%	-50.41%
其他收益	14,180.51	0.01%	24,585.36	0.01%	-42.32%
信用减值损失	-986,673.49	-0.42%	846,351.68	0.43%	-
资产处置收益	13,651.55	0.01%	-482.37	0.00%	-
营业外收入	7,370.53	0.00%	1,367.14	0.00%	439.12%
营业外支出	4,774.94	0.00%	8,892.03	0.00%	-46.30%
经营活动产生的现金流量净额	6,958,973.37	-	10,362,407.75	-	-32.84%
投资活动产生的现金流量净额	-1,243,340.81	-	-1,056,456.29	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-298,312.51	-	10,007,032.23	-	-

### 项目重大变动原因

- 1、营业收入本报告期比上年同期增加 17.66%，主要由于本期公司加大市场开发力度，增加新产品供应，同时稳定剂产品销售稳中略有上涨，导致销售规模增加。
- 2、营业成本本报告期比上年同期增加 15.04%，主要是随着营业收入增加而增加。
- 3、销售费用本报告期比上年同期增加 53.91%，主要是本期公司加大新产品推广力度高薪聘请销售经理 2 名，增加销售总经理 1 名，加大了对新产品销售绩效额度，致使销售人员的工资薪酬有所增加；另外，随着新产品推广的增加，销售人员的差旅费、业务招待费等费用支出也相应增多。
- 4、管理费用本报告期比上年同期增加 57.07%，主要是由于本期增加了新三板挂牌中介费及挂牌相关的费用；另一方面管理人员增加，以及部分核心管理人员工资上调并新增公积金的缴纳，导致管理费用中薪酬的增加。
- 5、财务费用本报告期比上年同期减少 50.41%，主要是由于本期公司借款规模较上期减少导致财务费用的下降。
- 6、信用减值损失本报告期比上年同期增加，主要是坏账准备因本期应收账款增加而有所增加。
- 7、经营活动产生的现金流量净额本报告期比上年同期减少 32.84%，主要是由于本期员工薪酬的增加，导致经营活动产生的现金流量净额增加，同时公司本期支付的各项税费的减少，最终导致本期经营活动产生的现金流量净额的减少。
- 8、筹资活动产生的现金流量净额本报告期比上年同期减少，主要原因是本期期末银行借款减少导致。

#### 四、 投资状况分析

##### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
杭州金昌树化学有限公司	子公司	一般项目:化工产品销售(不含许可类化工产品);合成材料销售;专用化学产品销售(不含危险化学品);橡胶制品销售;皮革制品销售;电线、电缆经营;五金产品批发;产业用纺织制成品销售;建筑材料销售;货物进出口;技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;塑料制品销售(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)。	2,010,000	16,684,347.76	12,290,764.87	23,450,031.72	60,843.78
济南金昌树材料科技有限公司	子公司	新材料的技术研发、技术推广、技术转让及销售;研发、销售: JCS 环保稳定剂、塑料稳定剂、塑料助剂、塑料改性剂、塑料抗氧剂(以上项目危险品除外), 改性塑料; 销售: 化工原料及产品(不含危险化学品及易制毒化学品)、化工设备、化工用金属材料、造纸原材料、橡胶制品、人造革、轻纺原料及制品、电线电缆、六金机电、建筑材料; 化工技术咨询; 货物进出口。(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)	5,000,000	19,139,096.22	12,625,455.74	10,445,613.62	2,157,587.04
江门宝	子	一般项目:新材料技术研发,	5,000,000	20,589,429.80	10,532,632.76	3,328,357.71	485,483.71

仁环保新材料科技有限公司	公司	专用化学产品制造（不含危险化学品），塑料制品制造，专用化学产品销售（不含危险化学品），塑料制品销售，货物进出口。					
杭州埃迪鑫新材料科技有限公司	子公司	一般项目：化工产品销售（不含许可类化工产品）；橡胶制品销售；皮革制品销售；产业用纺织制成品销售；电线、电缆经营；建筑装饰材料销售；五金产品批发；建筑信息模型技术开发、技术咨询、技术服务；货物进出口；技术进出口（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）	5,000,000	19,017,353.57	5,222,372.28	32,826,501.64	880,403.44
武汉埃迪鑫新材料科技有限公司	子公司	一般项目：新材料技术研发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；专用化学产品销售（不含危险化学品）；塑料制品销售；工程塑料及合成树脂销售；化工产品销售（不含许可类化工产品）；金属材料销售；新型金属功能材料销售；制浆和造纸专用设备销售；橡胶制品销售；皮革制品销售；产业用纺织制成品销售；电线、电缆经营；五金产品零售；电子元器件与机电组件设备销售；电工器材销售；建筑材料销售；轻质建筑材料销售（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）	2,000,000	7,042,742.42	1,916,799.82	6,923,803.10	307,123.60
潍坊埃迪鑫新材料科技有限公司	子公司	一般项目：新材料技术研发；化工产品销售（不含许可类化工产品）；橡胶制品销售；专用化学产品销售（不含危险化学品）；机	1,000,000	9,707,855.22	3,623,031.04	10,535,843.45	313,464.01

	械设备销售；皮革制品销售；电线、电缆经营；建筑装饰材料销售；建筑材料销售；涂料销售（不含危险化学品）；合成材料销售；塑料制品销售；新兴能源技术研发；密封用填料销售；新材料技术推广服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）				
--	---	--	--	--	--

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

#### （二） 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 五、 企业社会责任

适用 不适用

金昌树作为一家富有社会责任感的企业，公司在追求效益的同时，依法纳税，认真履行作为企业应当履行的社会责任，公司诚信经营、守法用工，认真做好每一项对社会有益的工作。公司在自身不断壮大的同时，不忘企业所应承担的社会责任，公司在不断为股东创造价值的同时，坚持实现股东、员工、客户及投资者共赢的理念，促进企业与社会和谐可持续发展。

## 六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
公司治理风险	股份公司成立后，公司逐步建立了治理结构，制定了一系列管理规定，但是随着公司经营规模、业务范围的不断扩大，特别是公司股份进入全国中小企业股份转让系统转让后，资本市场对公司治理提出了更高的要求，公司治理将面临更大挑战。因此，公司未来经营中存在因公司治理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。
实际控制人不当控制的风险	屈勇持有公司 18,022,153 股，占公司股份总额的 60.0738%，且在公司担任董事长。屈勇可利用其控制地位，通过行使表决权或其他方式对公司的重大人事、发展战略、经营决策、利润分配等方面产生重大影响。虽然公司已建立起一整套公司治理制度，但公司实际控制人仍有可能利用其控制地位，通过行使表决权对公司的经营、人事、财务等实施不当控制，可能影响公司的正常经营，为公司持续健康发展带来风险。

环境保护风险	公司处于化工行业，属于容易造成环境污染的行业。公司在经营生产过程中存在着排放与综合治理问题。虽然公司历年来在环保治理方面一直投入较大的人力和资金，各项环保指标已经达标。但如未来因国家政策变化提高排放标准或因公司自身的原因导致公司不能持续符合环境保护相关要求，则公司存在被环保部门通报或限期整改，甚至行政处罚的风险。
安全生产风险	公司主要从事塑料助剂的研发、生产、销售及技术服务。公司产品在生产过程中对操作水平要求较高，如设备及工艺不完善、物料保管存储及操作不当则可能造成安全事故。公司严格按照国家颁布的《安全生产法》、《职业病防治法》等相关法律、法规及条例要求，建立了完善的安全生产管理体系和制度，确保安全生产管理工作在日常经营活动中得以有效实施。同时，公司不断加大安全设施、安全防护的投入和建设，最大限度消除生产设备的安全隐患。但公司未来仍然可能存在因生产过程中管理、操作等因素引发安全生产事故的风险，从而对公司的生产经营造成不利影响。
核心技术人员流失及核心技术泄密的风险	塑料改性助剂行业属于技术密集型行业，核心机密为生产工艺及配料占比。主要产品核心技术配方研发不可避免地依赖于专业人才，专业人才特别是研发、技术人员的流失可能导致稳定剂配方等核心机密流失或者泄密。
主要原材料价格波动风险	报告期内，公司生产成本中原材料的占比较高，主要原材料包括费托蜡、硬脂酸、乙酯丙酮钙、沸石、氧化锌等。近年来，受国家环保安全监管趋严及原材料市场供求关系变动等因素影响，公司部分原材料价格存在一定波动并出现供应紧张的状况。若公司主要产品的原材料市场价格出现剧烈变化，且公司未能采取有效措施消除原材料价格波动造成的不利影响，可能对公司经营业绩产生一定影响。
客户集中度较高的风险	公司向公司第一大客户中国联塑集团 2024 年 1-6 月、2023 年 1-6 月销售收入占营业收入比例分别为 49.57%和 53.60%，公司向前五名客户销售收入占当期营业收入的比例分别为 63.98%、71.84%，公司客户集中度较高。公司客户集中度较高。若未来由于客户需求变动等因素导致公司向主要客户的销售收入大幅下降，将对公司的收入和利润产生较大不利影响。
市场竞争加剧风险	公司所处的化学试剂和助剂制造行业市场竞争日趋激烈，行业内规模较大的企业凭借品牌和资金优势，不断拓展业务规模，已形成了贯穿整个产业链的产业结构。公司在复杂的市场环境和激烈的市场竞争中将面临市场份额减少，盈利能力下降，甚至核心竞争优势丧失的风险。
公司经营活动产生的现金流量净额持续减少导致的现金短缺风险	报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额 2024 年 1-6 月、2023 年同期分别为 6,958,973.37 元、10,362,407.75 元。受公司客户票据结算增加的影响公司经营活动产生的现金流量净额持续减少，公司经营活动产生现金流量净额持续减少导致公司可能会出现现金短缺的风险。
宏观环境变化及经济景气度下降的风	公司主要产品 PVC 钙锌环保稳定剂适用于 PVC 型材、管

险,导致公司主要产品 PVC 钙锌环保稳定剂销售下降的风险	材、板材、塑件等大型 PVC 塑料硬制品加工企业,公司客户产品主要应用于建筑内给排水、城乡(室外)给水/排水排污、采暖、燃气等领域,一定程度上会受到国民经济发展、宏观政策调控、经济景气度和消费信心等因素的影响。如果国民经济增速下行,宏观经济和行业景气度下降,国家放缓对基建的投资力度,居民消费信心修复缓慢等可能会影响塑料管道的市场需求,客户市场需求的减少可能会导致公司主要产品 PVC 钙锌环保稳定剂销售下降的风险。
本期重大风险是否发生重大变化	本期重大风险未发生重大变化

## 第三节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情

#### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### (三) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2023年9月19日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2023年9月19日		正在履行中
公开转让说明书	其他股东	同业竞争承诺	2023年9月19日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	其他承诺(事项一)	2023年9月21日		正在履行中
公开转让说明	实际控制人或	其他承诺(事	2023年9月21		正在履行中

书	控股股东	项一)	日		
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	限售承诺	2023年9月19日		正在履行中
公开转让说明书	其他股东	限售承诺	2023年9月19日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	其他承诺(事项二)	2023年9月20日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	其他承诺(事项三)	2023年9月20日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	其他承诺(事项四)	2023年9月20日		正在履行中
公开转让说明书	其他股东	其他承诺(事项四)	2023年9月20日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	其他承诺(事项五)	2023年9月20日		正在履行中
公开转让说明书	其他股东	其他承诺(事项五)	2023年9月20日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	其他承诺(事项六)	2023年9月20日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	其他承诺(事项六)	2023年9月20日		正在履行中
公开转让说明书	其他股东	其他承诺(事项六)	2023年9月20日		正在履行中

### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

其他承诺事项:

事项一:公司董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人:减少和规范关联交易的承诺:承诺人及承诺人控制的企业将不以任何理由和方式非法占有公司的资金及其它任何资产;在作为公司关联方期间,承诺人及承诺人控制的企业将尽量避免与公司及其控制的其他企业之间发生关联交易,对于不可避免发生的关联业务往来或交易,将在平等、自愿的基础上,按照公平、公允和等价有偿的原则进行,交易价格将按照市场公认的合理价格确定,并依法签订合同。

事项二:承诺将严格执行公司章程的相关规定,不以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用公司资金,不利用公司违规提供担保,减少并规范关联交易,确保公司其他股东的合法权益。并愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。

事项三:若公司因本次挂牌以前年度未为员工及时、足额缴纳社会保险、住房公积金,而被主管部门要求补缴或进行处罚,实际控制人、控股股东将承担由此所发生的一切费用和损失。

事项四:公司整体变更时,本人所享有的以未分配利润和盈余公积转增股本部分,如税务机关向本人征缴个人所得税,本人将以自有资金申报缴纳,缴纳事项与公司无涉。

事项五:本人确实按照出资、增资价格或协商价格转让或受让公司股权股权转让真实有效,且履行完毕,并已履行相关手续,本人承诺,若因出资、增资及股权转让事宜引发的所有纠纷由相关出资、增资及股权转让当事人自行承担,若因此而对公司利益造成损害的,相关当事人将予以赔偿。

事项六:控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员、全体股东:若本人违反本次挂牌相关的承诺,将采取以下措施:1、及时、充分披露承诺未得到执行、无法执行或无法按期执行的原因;2、向公司及其投资者提出补充或替代承诺,以保护公司及其投资者的权益;3、将上述补充承诺或替

代承诺提交股东大会审议；4、给投资者造成直接损失的，依法赔偿损失；5、有违法所得的，按相关法律法规处理；6、其它根据届时规定可以采取的措施。

报告期内，上述相关承诺主体严格履行上述承诺，未有任何违背。公司无超期未履行完毕的承诺事项。

#### （四） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
固定资产	房产	抵押	34,849,213.84	11.82%	向银行借款抵押
土地使用权	土地	抵押	14,735,978.42	5.00%	向银行借款抵押
<b>总计</b>	-	-	49,585,192.26	16.82%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响

房产及土地使用权抵押是为了取得银行借款，为银行贷款提供担保，有利于公司快速融资，对公司的发展起着积极的作用。

## 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						
	其中：控股股东、实际控制人						
	董事、监事、高管						
	核心员工						
有限售 条件股 份	有限售股份总数	30,000,000	100.00%	0	30,000,000	100.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	18,022,153	60.0738%	0	18,022,153	60.0738%	
	董事、监事、高管	2,268,122	7.5604%	0	2,268,122	7.5604%	
	核心员工						
总股本		30,000,000	-	0	30,000,000	-	
普通股股东人数							36

#### 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	屈勇	18,022,153		18,022,153	60.0738%	18,022,153	0	0	0
2	王霞	3,294,802		3,294,802	10.9827%	3,294,802	0	0	0
3	王敬	2,347,102		2,347,102	7.8237%	2,347,102	0	0	0
4	李健	1,251,983		1,251,983	4.1733%	1,251,983	0	0	0

5	唐卓	947,700		947,700	3.1590%	947,700	0	0	0
6	张尚书	711,648		711,648	2.3721%	711,648	0	0	0
7	侯燕	659,482		659,482	2.1983%	659,482	0	0	0
8	强志宏	468,242		468,242	1.5608%	468,242	0	0	0
9	屈昌福	329,167		329,167	1.0972%	329,167	0	0	0
10	秦瑞霞	329,167		329,167	1.0972%	329,167	0	0	0
	合计	28,361,446	-	28,361,446	94.5382%	28,361,446	0	0	0

### 普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

- 1、公司股东王霞与股东王敬为姐妹关系，股东王敬与股东唐卓为母子关系；
- 2、除前述关系外，股东屈勇、王霞、王敬、唐卓、张尚书之间存在亲属关系（非近亲属）。

## 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				
屈勇	董事长	男	1973年1月	2023年8月20日	2026年8月19日	18,022,153		18,022,153	60.0738%
李健	董事、总经理	男	1973年3月	2023年8月20日	2026年8月19日	1,251,983		1,251,983	4.1733%
罗小凤	董事、董事会秘书、财务总监	女	1981年12月	2023年8月20日	2026年8月19日	217,323		217,323	0.7244%
史海平	董事	男	1977年2月	2023年8月20日	2026年8月19日				
张茂才	董事	男	1975年10月	2023年8月20日	2026年8月19日	100,000		100,000	0.3333%
赵和辉	监事会主席	男	1970年3月	2023年8月20日	2026年8月19日	230,574		230,574	0.7686%
陈明枝	职工代表监事	女	1970年10月	2023年8月20日	2026年8月19日				
强志宏	监事	男	1973年7月	2023年8月20日	2026年8月20日	468,242		468,242	1.5608%

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

- 1、 公司董事屈勇与董事张茂才为亲属关系（非近亲属）
- 2、 公司董事屈勇、董事张茂才与股东王霞、王敬、唐卓、张尚书、屈昌福、商允科、张建、屈昌彬、屈昌雷、屈克龙、丁庆龙、闫冰、岳本广、屈欣欣、韩浩然之间存在亲属关系（非近亲属）。

#### (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	期末人数
财务人员	9	10
管理及行政人员	18	20
生产人员	102	122
销售人员	18	18
技术研发人员	29	25
员工总计	176	195

### （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	六、1	13,036,302.61	7,633,403.23
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	六、2	53,387,109.94	47,980,861.82
应收账款	六、3	77,567,004.48	65,107,475.17
应收款项融资	六、4	2,317,178.07	6,548,479.93
预付款项	六、5	4,310,332.66	4,175,567.08
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、6	730,308.15	887,726.99
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、7	49,410,348.15	48,698,861.32
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	六、8	122,991.77	1,573,964.31
<b>流动资产合计</b>		<b>200,881,575.83</b>	<b>182,606,339.85</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	六、9	66,361,076.44	69,335,632.81
在建工程	六、10	78,052.03	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、11	10,122,283.84	10,503,607.48
无形资产	六、12	14,749,311.76	15,001,849.90
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	六、13	1,068,819.69	1,602,449.25
递延所得税资产	六、14	1,554,246.04	1,428,865.61
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>93,933,789.80</b>	<b>97,872,405.05</b>
<b>资产总计</b>		<b>294,815,365.63</b>	<b>280,478,744.9</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、15	15,000,000.00	15,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、16	14,054,242.26	12,373,299.26
预收款项			
合同负债	六、17	1,316,464.77	2,920,905.84
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	六、18	1,113,666.25	1,627,455.28
应交税费	六、19	866,862.97	1,089,511.93
其他应付款	六、20	1,775,256.97	1,453,827.39
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、21	1,486,912.99	1,481,084.89
其他流动负债	六、22	53,163,750.36	47,782,440.38
<b>流动负债合计</b>		<b>88,777,156.57</b>	<b>83,728,524.97</b>
<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	六、23	8,922,868.65	9,180,801.01
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	六、14	506,114.19	525,180.37
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>9,428,982.84</b>	<b>9,705,981.38</b>
<b>负债合计</b>		<b>98,206,139.41</b>	<b>93,434,506.35</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	六、24	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、25	121,296,745.28	121,296,745.28
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、26	46,088.02	46,088.02
一般风险准备			
未分配利润	六、27	45,266,392.92	35,701,405.25
归属于母公司所有者权益合计		196,609,226.22	187,044,238.55
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>196,609,226.22</b>	<b>187,044,238.55</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>294,815,365.63</b>	<b>280,478,744.90</b>

法定代表人：屈勇主管

会计工作负责人：罗小凤

会计机构负责人：罗小凤

**(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		9,497,766.14	3,724,136.26
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		52,220,468.26	46,610,756.99
应收账款	十六、1	63,284,147.86	53,362,766.34
应收款项融资		2,317,178.07	6,470,236.97
预付款项		3,641,849.66	3,798,792.12

其他应收款	十六、2	354,033.29	600,144.98
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		49,394,908.15	48,698,861.32
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		26,816.68	1,030,917.85
<b>流动资产合计</b>		<b>180,737,168.11</b>	<b>164,296,612.83</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、3	8,010,000.00	8,010,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		65,312,606.36	67,903,078.73
在建工程		78,052.03	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		14,749,311.76	15,001,849.90
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		1,245,810.89	1,602,449.25
递延所得税资产		905,793.66	780,579.12
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>90,301,574.70</b>	<b>93,297,957.00</b>
<b>资产总计</b>		<b>271,038,742.81</b>	<b>257,594,569.83</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		15,000,000.00	15,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		41,196,122.96	34,517,450.83
预收款项			
合同负债		633,137.26	4,727,408.90
卖出回购金融资产款			

应付职工薪酬		923,305.89	1,077,918.84
应交税费		655,087.32	641,694.75
其他应付款		1,810,897.69	1,367,444.68
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		52,052,776.10	46,997,750.48
<b>流动负债合计</b>		<b>112,271,327.22</b>	<b>104,329,668.48</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>112,271,327.22</b>	<b>104,329,668.48</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		121,296,745.28	121,296,745.28
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		46,088.02	46,088.02
一般风险准备			
未分配利润		7,424,582.29	1,922,068.05
<b>所有者权益合计</b>		<b>158,767,415.59</b>	<b>153,264,901.35</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>271,038,742.81</b>	<b>257,594,569.83</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>		<b>232,873,371.92</b>	<b>197,912,695.04</b>
其中：营业收入	六、28	232,873,371.92	197,912,695.04
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>221,967,048.17</b>	<b>190,136,606.23</b>
其中：营业成本	六、28	198,810,785.92	172,814,500.32
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	六、29	881,870.73	706,644.12
销售费用	六、30	4,280,345.33	2,781,125.64
管理费用	六、31	8,650,737.44	5,507,487.32
研发费用	六、32	8,988,863.79	7,612,146.11
财务费用	六、33	354,444.96	714,702.72
其中：利息费用		394,119.27	787,221.81
利息收入		20,952.54	11,572.97
加：其他收益	六、34	14,180.51	24,585.36
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、35	-986,673.49	846,351.68
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、36	13,651.55	-482.37
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>9,947,482.32</b>	<b>8,646,543.48</b>
加：营业外收入	六、37	7,370.53	1,367.14
减：营业外支出	六、38	4,774.94	8,892.03
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>9,950,077.91</b>	<b>8,639,018.59</b>
减：所得税费用	六、39	385,090.24	380,063.63
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>9,564,987.67</b>	<b>8,258,954.96</b>

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）		9,564,987.67	8,258,954.96
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（净亏损以“-”号填列）		9,564,987.67	8,258,954.96
<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>		9,564,987.67	8,258,954.96
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		9,564,987.67	8,258,954.96
（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）		0.32	0.28
（二）稀释每股收益（元/股）		0.32	0.28

法定代表人：屈勇

主管会计工作负责人：罗小凤

会计机构负责人：罗小凤

**（四） 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业收入	十六、4	230,345,064.91	190,333,703.15
减：营业成本	十六、4	202,261,244.29	171,226,066.40

税金及附加		816,302.05	601,784.53
销售费用		5,306,803.28	3,966,750.32
管理费用		6,534,802.05	4,345,409.03
研发费用		8,988,863.79	8,388,748.77
财务费用		273,778.84	475,425.26
其中：利息费用		298,312.51	541,907.25
利息收入		4,304.39	3,633.75
加：其他收益		6,857.53	
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-500,858.16	769,498.46
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		13,651.55	-482.37
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>5,682,921.53</b>	<b>2,098,534.93</b>
加：营业外收入		7,370.53	7,822.92
减：营业外支出		2,290.10	300.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>5,688,001.96</b>	<b>2,106,057.85</b>
减：所得税费用		185,487.72	192,374.62
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>5,502,514.24</b>	<b>1,913,683.23</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		5,502,514.24	1,913,683.23
（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>5,502,514.24</b>	<b>1,913,683.23</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

**（五）合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		131,176,355.24	132,105,125.97
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	六、40	846,721.48	98,702.70
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>132,023,076.72</b>	<b>132,203,828.67</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		100,895,878.22	97,550,570.50
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		12,976,938.53	11,695,201.22
支付的各项税费		3,711,778.14	5,020,222.22
支付其他与经营活动有关的现金	六、40	7,479,508.46	7,575,426.98
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>125,064,103.35</b>	<b>121,841,420.92</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>6,958,973.37</b>	<b>10,362,407.75</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			

取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		21,000	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>21,000</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,264,340.81	1,056,456.29
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>1,264,340.81</b>	<b>1,056,456.29</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,243,340.81</b>	<b>-1,056,456.29</b>
<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		15,000,000.00	15,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、40		14,000,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>15,000,000.00</b>	<b>29,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		15,000,000.00	15,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		298,312.51	915,405.43
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	六、40		3,077,562.34
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>15,298,312.51</b>	<b>18,992,967.77</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-298,312.51</b>	<b>10,007,032.23</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-14,420.67</b>	<b>24,086.93</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>5,402,899.38</b>	<b>19,337,070.62</b>
加：期初现金及现金等价物余额		7,633,403.23	2,750,710.55
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>13,036,302.61</b>	<b>22,087,781.17</b>

法定代表人：屈勇

主管会计工作负责人：罗小凤

会计机构负责人：罗小凤

**(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		127,690,348.18	76,223,477.66
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		320,837.95	11,805.20
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>128,011,186.13</b>	<b>76,235,282.86</b>

购买商品、接受劳务支付的现金		104,259,603.72	79,991,581.07
支付给职工以及为职工支付的现金		9,209,218.46	7,500,409.74
支付的各项税费		2,529,336.51	2,695,473.11
支付其他与经营活动有关的现金		4,683,323.57	10,245,886.99
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>120,681,482.26</b>	<b>100,433,350.91</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>7,329,703.87</b>	<b>-24,198,068.05</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		21,000	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>21,000</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,264,340.81	1,227,530.30
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			1,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>1,264,340.81</b>	<b>2,227,530.30</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,243,340.81</b>	<b>-2,227,530.30</b>
<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		15,000,000.00	15,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			38,110,250.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>15,000,000.00</b>	<b>53,110,250.00</b>
偿还债务支付的现金		15,000,000.00	15,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		298,312.51	614,831.43
支付其他与筹资活动有关的现金			1,700,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>15,298,312.51</b>	<b>17,314,831.43</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-298,312.51</b>	<b>35,795,418.57</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-14,420.67</b>	<b>23,597.48</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>5,773,629.88</b>	<b>9,393,417.70</b>
加：期初现金及现金等价物余额		3,724,136.26	904,049.24
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>9,497,766.14</b>	<b>10,297,466.94</b>

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

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

#### 附注事项索引说明

无

#### (二) 财务报表项目附注

山东金昌树新材料股份有限公司

2024年1-6月财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

##### 一、 公司基本情况

###### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

公司名称：山东金昌树新材料股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）

成立时间：2012年5月7日

企业统一社会信用代码：91370786595231333N

注册资本：3,000.00 万元

法定代表人：屈勇

2023年7月31日，金昌树有限股东会作出决议，同意金昌树有限全体股东作为发起人，以中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)出具的“勤信审字【2023】第2290号”《审计报告》中截至2023年6

月 30 日公司账面净资产 151,296,745.28 元人民币，按照 1：0.198286 的比例折合股份有限公司股本，共计折合股本 30000000 股，每股面值 1.00 元，净资产大于股本部分计入公司资本公积，以整体变更方式设立股份有限公司，股东持股比例及股东未发生变更。

## （二）公司的业务性质和主要经营活动

公司所属行业：公司所属行业为“C 制造业”门类之“C26 化学原料及化学制品制造业”大类中的“C2661 化学试剂和助剂制造”；

经营范围：一般项目：专用化学产品制造（不含危险化学品）；专用化学产品销售（不含危险化学品）；涂料制造（不含危险化学品）；涂料销售（不含危险化学品）；化工产品生产（不含许可类化工产品）；化工产品销售（不含许可类化工产品）；合成材料制造（不含危险化学品）；合成材料销售；机械设备销售；电线、电缆经营；建筑材料销售；五金产品零售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：货物进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）

## （三）历史沿革

### 1.2012 年 5 月，金昌树有限公司设立

2012 年 3 月 22 日，昌邑市工商行政管理局核发（鲁）登记私名预核字[2012]第 1318 号《企业名称预先核准通知书》，预先核准的公司名称为山东金昌树新材料科技有限公司。

2012 年 3 月 30 日，潍坊广安信有限责任会计师事务所出具潍广会师验字（2012）第 041 号《验资报告》，经审验，截至 2012 年 3 月 30 日，山东金昌树新材料科技有限公司（筹）已收到全体股东缴纳的注册资本（实收资本）合计 2000 万元，实收资本占注册资本的 100%，出资方式均为货币出资。

2012 年 5 月 7 日，昌邑市工商行政管理局核发《企业法人营业执照》，注册号为 370786200009534。金昌树有限设立时的注册资本为 2000 万元，法定代表人为屈勇，经营范围为制造、加工销售塑料稳定剂、塑料助剂、塑料改性剂、塑料抗氧剂。（需许可经营的，凭许可证生产经营）。

金昌树有限设立时股权结构如下：

序号	股东姓名	认缴金额（万元）	实缴金额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	屈勇	1,150.00	1,150.00	57.50	货币
2	李祥健	260.00	260.00	13.00	货币
3	王敬	200.00	200.00	10.00	货币
4	王霞	200.00	200.00	10.00	货币
5	张茂法	40.00	40.00	2.00	货币
6	史海平	40.00	40.00	2.00	货币
7	李博文	20.00	20.00	1.00	货币
8	强志宏	30.00	30.00	1.50	货币
9	屈昌福	20.00	20.00	1.00	货币
10	赵和辉	20.00	20.00	1.00	货币
11	商允科	10.00	10.00	0.50	货币
12	罗小凤	10.00	10.00	0.50	货币

	合计	2,000.00	2,000.00	100.00	
--	----	----------	----------	--------	--

### 2.2013年4月，金昌树有限公司第一次增加注册资本，第一次股权转让

2013年1月5日，金昌树有限召开股东会，决议增加注册资本，由原2000万元增加到2100万元，新增的100万元全部由股东潘奇伟认缴。2013年1月6日，潍坊广安信有限责任会计师事务所出具潍广会师验字（2013）第004号《验资报告》，经审验，截至2013年1月6日，山东金昌树新材料科技有限公司已收到股东缴纳的新增注册资本（实收资本）合计100万元，新增实收资本占新增注册资本的100%，出资方式为货币出资。

2013年3月19日，史海平与侯燕签署《股权转让协议》，约定史海平将其在金昌树有限的40万元股权依法转让给侯燕。本次股权转让系夫妻之间的股权转让。

2013年3月19日，李博文与秦瑞霞签署《股权转让协议》，约定李博文将其在金昌树有限的20万元股权依法转让给秦瑞霞。本次股权转让系夫妻之间的股权转让。

2013年3月20日，金昌树有限召开股东会，决议同意新股东侯燕、秦瑞霞加入金昌树有限，且同意上述股权转让，其他股东放弃优先购买权。

上述变更事项经昌邑市工商行政管理局核准并办理工商变更登记手续，于2013年4月15日核发变更后《营业执照》。

本次增加注册资本及股权转让后，金昌树有限的股权结构如下：

序号	股东姓名	认缴金额（万元）	实缴金额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	屈勇	1,150.00	1,150.00	54.76	货币
2	李祥健	260.00	260.00	12.38	货币
3	王敬	200.00	200.00	9.52	货币
4	王霞	200.00	200.00	9.52	货币
5	张茂法	40.00	40.00	1.90	货币
6	侯燕	40.00	40.00	1.90	货币
7	秦瑞霞	20.00	20.00	0.95	货币
8	强志宏	30.00	30.00	1.43	货币
9	屈昌福	20.00	20.00	0.95	货币
10	赵和辉	20.00	20.00	0.95	货币
11	商允科	10.00	10.00	0.48	货币
12	罗小凤	10.00	10.00	0.48	货币
13	潘奇伟	100.00	100.00	4.76	货币
	合计	2,100.00	2,100.00	100.00	

### 3.2014年11月，金昌树有限第二次股权转让

公司原股东李祥健与股东王敬签署了《股权转让协议》，约定李祥健将其持有的金昌树有限260万元股权依法转让给股东王敬。其余股东在股权转让股东同意书签字。

上述变更事项经昌邑市工商行政管理局核准并办理工商变更登记手续，于2014年11月4日核发变更后《营业执照》。

本次股权转让后，金昌树有限的股权结构如下：

序号	股东姓名	认缴金额（万元）	实缴金额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	屈勇	1,150.00	1,150.00	54.76	货币
2	王敬	460.00	460.00	21.90	货币
3	王霞	200.00	200.00	9.52	货币
4	张茂法	40.00	40.00	1.90	货币
5	侯燕	40.00	40.00	1.90	货币
6	秦瑞霞	20.00	20.00	0.95	货币
7	强志宏	30.00	30.00	1.43	货币
8	屈昌福	20.00	20.00	0.95	货币
9	赵和辉	20.00	20.00	0.95	货币
10	商允科	10.00	10.00	0.48	货币
11	罗小凤	10.00	10.00	0.48	货币
12	潘奇伟	100.00	100.00	4.76	货币
	合计	2,100.00	2,100.00	100.00	

#### 4.2015年3月，金昌树有限第三次股权转让

2015年3月11日，股东王敬分别与股东屈勇、王霞、张茂法、侯燕、秦瑞霞、强志宏、屈昌福、赵和辉、商允科、罗小凤、潘奇伟签署了《股权转让协议》，分别约定王敬将其在金昌树有限的460万股中的103.39万元股权依法转让给股东屈勇；21.03万元股权依法转让给股东王霞；4.22万元股权依法转让给股东张茂法；4.22万元股权依法转让给股东侯燕；2.10万元股权依法转让给股东秦瑞霞；3.16万元股权依法转让给股东强志宏；2.10万元股权依法转让给股东屈昌福；2.10万元股权依法转让给股东赵和辉；1.06万元股权依法转让给股东商允科；1.06万元股权依法转让给股东罗小凤；10.52万元股权依法转让给股东潘奇伟。

2015年3月11日，股东王敬与李健签署了《股权转让协议》，约定王敬将其在金昌树有限的460万股中的84万元股权依法转让给李健。其余股东在股权转让股东同意书签字，自愿放弃优先受让权。

2015年3月11日，金昌树有限股东会决议一致同意上述股权转让。

上述变更事项经昌邑市工商行政管理局核准并办理工商变更登记手续，于2015年3月18日核发变更后《营业执照》。

本次股权转让后，金昌树有限的股权结构如下：

序号	股东姓名	认缴金额（万元）	实缴金额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	屈勇	1,253.40	1,253.40	59.69	货币
2	王敬	221.03	221.03	10.53	货币
3	王霞	221.03	221.03	10.53	货币
4	张茂法	44.22	44.22	2.11	货币
5	侯燕	44.22	44.22	2.11	货币
6	秦瑞霞	22.10	22.10	1.05	货币
7	强志宏	33.16	33.16	1.58	货币
8	屈昌福	22.10	22.10	1.05	货币
9	赵和辉	22.10	22.10	1.05	货币
10	商允科	11.06	11.06	0.53	货币

11	罗小凤	11.06	11.06	0.53	货币
12	潘奇伟	110.52	110.52	5.26	货币
13	李健	84.00	84.00	4.00	货币
	合计	2,100.00	2,100.00	100.00	

### 5.2017年11月，金昌树有限第二次增加注册资本

2017年11月3日，金昌树有限召开股东会，决议增加注册资本，由原注册资本2100万元增加到3000万元，新增加的900万元注册资本由原股东屈勇以货币认缴注册资本473.98665万元，王霞以货币认缴注册资本94.77万元，李健以货币认缴注册资本36万元，张茂法以货币认缴注册资本23.99万元，侯燕以货币认缴注册资本18.99万元，强志宏以货币认缴注册资本11.72万元，屈昌福以货币认缴注册资本9.45万元，秦瑞霞以货币认缴注册资本9.45万元，商允科以货币认缴注册资本9.77万元，罗小凤以货币认缴注册资本9.77万元。新股东唐卓以货币认缴注册资本94.77万元，张建以货币认缴注册资本20万元，张茂才以货币认缴注册资本10万元，屈昌彬以货币认缴注册资本6.5万元，屈昌雷以货币认缴注册资本6.5万元，屈克龙以货币认缴注册资本6.5万元，丁庆龙以货币认缴注册资本5万元，李晓以货币认缴注册资本5万元，祁洋阳以货币认缴注册资本5万元，闫冰以货币认缴注册资本5万元，焦岩以货币认缴注册资本5万元，岳广本以货币认缴注册资本4万元，孔祥瑞以货币认缴注册资本2.5万元，田强以货币认缴注册资本2.5万元，王焕旭以货币认缴注册资本2.5万元，徐红日以货币认缴注册资本2.5万元，屈欣欣以货币认缴注册资本3万元，马腾以货币认缴注册资本0.5万元，唐黎黎以货币认缴注册资本1.5万元，唐新军以货币认缴注册资本1.5万元，钟柏辉以货币认缴注册资本1.5万元，刘元以货币认缴注册资本1.33335万元，潘映旭以货币认缴注册资本1.5万元，杨东风以货币认缴注册资本1.5万元，方文博以货币认缴注册资本1万元，韩浩然以货币认缴注册资本1万元，贾彬彬以货币认缴注册资本1万元，李幸幸以货币认缴注册资本1万元，刘利民以货币认缴注册资本1万元，唐振以货币认缴注册资本1万元，王淑静以货币认缴注册资本0.5万元。

本次股东增资价格均为6元/注册资本，上述股东的增资款项均已支付完毕。

上述变更事项经昌邑市市场监督管理局核准并办理工商变更登记手续，于2017年11月29日核发变更后《营业执照》。

本次增加注册资本后，金昌树有限的股权结构如下：

序号	股东姓名	认缴金额（万元）	实缴金额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	屈勇	1,727.39	1,727.39	57.58	货币
2	王霞	315.80	315.80	10.53	货币
3	王敬	221.03	221.03	7.37	货币
4	李健	120.00	120.00	4.00	货币
5	潘奇伟	110.52	110.52	3.68	货币
6	唐卓	94.77	94.77	3.16	货币
7	张茂法	68.21	68.21	2.27	货币
8	侯燕	63.21	63.21	2.11	货币
9	强志宏	44.88	44.88	1.50	货币
10	屈昌福	31.55	31.55	1.05	货币

序号	股东姓名	认缴金额（万元）	实缴金额（万元）	出资比例（%）	出资方式
11	秦瑞霞	31.55	31.55	1.05	货币
12	赵和辉	22.10	22.10	0.74	货币
13	商允科	20.83	20.83	0.69	货币
14	罗小凤	20.83	20.83	0.69	货币
15	张建	20.00	20.00	0.67	货币
16	张茂才	10.00	10.00	0.33	货币
17	屈昌彬	6.50	6.50	0.22	货币
18	屈昌雷	6.50	6.50	0.22	货币
19	屈克龙	6.50	6.50	0.22	货币
20	丁庆龙	5.00	5.00	0.17	货币
21	李晓	5.00	5.00	0.17	货币
22	祁洋阳	5.00	5.00	0.17	货币
23	闫冰	5.00	5.00	0.17	货币
24	焦岩	5.00	5.00	0.17	货币
25	马腾	0.50	0.50	0.02	货币
26	岳本广	4.00	4.00	0.13	货币
27	孔祥瑞	2.50	2.50	0.08	货币
28	田强	2.50	2.50	0.08	货币
29	王焕旭	2.50	2.50	0.08	货币
30	徐红日	2.50	2.50	0.08	货币
31	屈欣欣	3.00	3.00	0.10	货币
32	唐黎黎	1.50	1.50	0.05	货币
33	唐新军	1.50	1.50	0.05	货币
34	钟柏辉	1.50	1.50	0.05	货币
35	刘元	1.33	1.33	0.04	货币
36	潘映旭	1.50	1.50	0.05	货币
37	杨东风	1.50	1.50	0.05	货币
38	方文博	1.00	1.00	0.03	货币
39	韩浩然	1.00	1.00	0.03	货币
40	贾彬彬	1.00	1.00	0.03	货币
41	李幸幸	1.00	1.00	0.03	货币
42	刘利民	1.00	1.00	0.03	货币
43	唐振	1.00	1.00	0.03	货币
44	王淑静	0.50	0.50	0.02	货币
	合计	3,000.00	3,000.00	100.00	

#### 6.2022年11月，金昌树有限第四次股权转让

2022年9月30日，股东刘利民、马腾、孔祥瑞、王焕旭、潘映旭、贾彬彬分别与股东屈勇签署了《股权转让协议》，约定刘利民在金昌树有限的1万元股权和5万元资本公积一并转让给屈勇；马腾在金昌树有限的0.5万元股权和2.5万元资本公积一并转让给屈勇；孔祥瑞在金昌树有限的2.5万元股权和12.5万元资本公积一并转让给屈勇；王焕旭在金昌树有限的2.5万元股权和12.5万元资本公积一并转让给屈勇；潘映旭在金昌树有限的1.5万元股权和7.5万元资本公积一并转让给屈勇；贾彬彬在金昌

树有限的 1 万元股权和 5 万元资本公积一并转让给屈勇。

2022 年 9 月 30 日，股东潘奇伟分别与股东屈勇、侯燕、李健、强志宏、秦瑞霞、商允科、王敬、王霞、赵和辉签署了《股权转让协议》，约定潘奇伟在金昌树有限的 64.828779 万元股权以 234.631844 万元的价格转让给屈勇；2.738198 万元股权以 9.910235 万元的价格转让给侯燕；5.198288 万元股权以 18.813927 万元的价格转让给李健；1.94416 万元股权以 7.03641 万元的价格转让给强志宏；1.366717 万元股权以 4946497 万元的价格转让给秦瑞霞；0.902336 万元股权以 3.265784 万元的价格转让给商允科；13.680162 万元股权以 49.511987 万元的价格转让给王敬；13.680162 万元股权以 49.511987 万元的价格转让给王霞；0.957351 万元股权以 3.464897 万元的价格转让给赵和辉。上述各方签订的《股权转让协议》，均已履行完毕。

2022 年 10 月 1 日，股东潘奇伟分别与股东闫冰、屈昌福签署了《股权转让协议》，约定潘奇伟在金昌树有限的 2.954794 万元股权以 10.694151 万元的价格转让给闫冰；1.366717 万元股权以 4.946497 万元的价格转让给屈昌福。相关方所签订的《股权转让协议》，均已履行完毕。

2022 年 10 月 5 日，股东潘奇伟与股东罗小凤签署了《股权转让协议》，约定潘奇伟在金昌树有限的 0.902336 万元股权以 3.265784 万元的价格转让给罗小凤。双方签订的《股权转让协议》，已履行完毕。

2022 年 10 月 27 日，金昌树有限召开股东会，决议通过公司新股东会成员。

上述变更事项经昌邑市行政审批服务局核准并办理工商变更登记手续，于 2022 年 11 月 1 日核发变更后《营业执照》。

本次股权转让后，金昌树有限的股权结构如下：

序号	股东姓名	认缴金额（万元）	实缴金额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	屈勇	1,801.22	1,801.22	60.04	货币
2	王霞	329.48	329.48	10.98	货币
3	王敬	234.71	234.71	7.82	货币
4	李健	125.20	125.20	4.17	货币
5	唐卓	94.77	94.77	3.16	货币
6	张茂法	68.21	68.21	2.27	货币
7	侯燕	65.95	65.95	2.20	货币
8	强志宏	46.82	46.82	1.56	货币
9	屈昌福	32.92	32.92	1.10	货币
10	秦瑞霞	32.92	32.92	1.10	货币
11	赵和辉	23.06	23.06	0.77	货币
12	商允科	21.73	21.73	0.72	货币
13	罗小凤	21.73	21.73	0.72	货币
14	张建	20.00	20.00	0.67	货币
15	张茂才	10.00	10.00	0.33	货币
16	屈昌彬	6.50	6.50	0.22	货币
17	屈昌雷	6.50	6.50	0.22	货币
18	屈克龙	6.50	6.50	0.22	货币

19	丁庆龙	5.00	5.00	0.17	货币
20	李晓	5.00	5.00	0.17	货币
21	祁洋阳	5.00	5.00	0.17	货币
22	闫冰	7.95	7.95	0.27	货币
23	焦岩	5.00	5.00	0.17	货币
24	岳本广	4.00	4.00	0.13	货币
25	田强	2.50	2.50	0.08	货币
26	徐红日	2.50	2.50	0.08	货币
27	屈欣欣	3.00	3.00	0.10	货币
28	唐黎黎	1.50	1.50	0.05	货币
29	唐新军	1.50	1.50	0.05	货币
30	钟柏辉	1.50	1.50	0.05	货币
31	刘元	1.33	1.33	0.04	货币
32	杨东风	1.50	1.50	0.05	货币
33	方文博	1.00	1.00	0.03	货币
34	韩浩然	1.00	1.00	0.03	货币
35	李幸幸	1.00	1.00	0.03	货币
36	唐振	1.00	1.00	0.03	货币
37	王淑静	0.50	0.50	0.02	货币
	合计	3,000.00	3,000.00	100.00	

### 7.2022年11月，金昌树有限股权及股东资格继承、第五次股权转让

因金昌树有限股东张茂法、方文博于2022年去世，经申请山东省潍坊市潍城公证处于2022年10月20日分别作出（2022）鲁潍坊潍城证民字第1862号、（2022）鲁潍坊潍城证民字第1843号公证书。

（2022）鲁潍坊潍城证民字第1862号公证书证明股东张茂法在金昌树有限68.21万元股权归张茂法与其妻子韩素芳共同所有，该股权中的一半以及所对应的股东资格由其儿子张尚书继承。（2022）鲁潍坊潍城证民字第1843号公证书证明股东方文博在金昌树有限1万元股权归方文博与其妻子赵晓霞共同所有，该股权中的一半以及所对应的股东资格由其妻子赵晓霞继承。

2022年11月10日，韩素芳与张尚书签署《股权转让协议》，约定韩素芳在金昌树有限的34.1050万元股权无偿转让给张尚书。本次股权转让系母子之间的股权转让。

2022年11月10日，赵晓霞与股东屈勇签署《股权转让协议》，约定赵晓霞在金昌树有限的1万元股权转让给屈勇。

2022年11月10日，股东闫冰与张尚书签署了《股权转让协议》，约定闫冰在金昌树有限的2.954794万元股权转让给张尚书。

2022年11月10日，金昌树有限召开股东会，全体股东一致同意上述股权继承及转让事宜，并通过新股东会成员。

上述变更事项经昌邑市行政审批服务局核准并办理工商变更登记手续，于2022年11月16日核发变更后《营业执照》。

本次股权转让后，金昌树有限的股权结构如下：

序号	股东姓名	认缴金额（万元）	实缴金额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	屈勇	1,802.22	1,802.22	60.07	货币
2	王霞	329.48	329.48	10.98	货币
3	王敬	234.71	234.71	7.82	货币
4	李健	125.20	125.20	4.17	货币
5	唐卓	94.77	94.77	3.16	货币
6	张尚书	71.16	71.16	2.37	货币
7	侯燕	65.95	65.95	2.20	货币
8	强志宏	46.82	46.82	1.56	货币
9	屈昌福	32.92	32.92	1.10	货币
10	秦瑞霞	32.92	32.92	1.10	货币
11	赵和辉	23.06	23.06	0.77	货币
12	商允科	21.73	21.73	0.72	货币
13	罗小凤	21.73	21.73	0.72	货币
14	张建	20.00	20.00	0.67	货币
15	张茂才	10.00	10.00	0.33	货币
16	屈昌彬	6.50	6.50	0.22	货币
17	屈昌雷	6.50	6.50	0.22	货币
18	屈克龙	6.50	6.50	0.22	货币
19	丁庆龙	5.00	5.00	0.17	货币
20	李晓	5.00	5.00	0.17	货币
21	祁洋阳	5.00	5.00	0.17	货币
22	闫冰	5.00	5.00	0.17	货币
23	焦岩	5.00	5.00	0.17	货币
24	岳本广	4.00	4.00	0.13	货币
25	田强	2.50	2.50	0.08	货币
26	徐红日	2.50	2.50	0.08	货币
27	屈欣欣	3.00	3.00	0.10	货币
28	唐黎黎	1.50	1.50	0.05	货币
29	唐新军	1.50	1.50	0.05	货币
30	钟柏辉	1.50	1.50	0.05	货币
31	刘元	1.33	1.33	0.04	货币
32	杨东风	1.50	1.50	0.05	货币
33	韩浩然	1.00	1.00	0.03	货币
34	李幸幸	1.00	1.00	0.03	货币
35	唐振	1.00	1.00	0.03	货币
36	王淑静	0.50	0.50	0.02	货币
	合计	3,000.00	3,000.00	100.00	

## 8、股改变更

2023年7月31日，金昌树有限股东会作出决议，同意金昌树有限全体股东作为发起人，以中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)出具的“勤信审字【2023】第2290号”《审计报告》中截至2023年6月30日公司账面净资产151,296,745.28元人民币，按照1:0.198286的比例折合股份有限公司股本，共计折合股本30000000股，每股面值1.00元，净资产大于股本部分计入公司资本公积，以整体变更方式设立股份有限公司，股东持股比例及股东未发生变更。

#### （四）财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2024年8月27日决议批准报出。

#### （五）合并报表范围

截至2024年6月30日，本公司纳入合并范围的子公司共6户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。

本公司合并范围变更情况，详见本附注七“合并范围的变更”。

### 二、 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）编制。以及中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）披露有关财务信息。

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

### 三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2024年6月30日的公司财务状况及2024年1-6月的公司经营成果和现金流量等有关信息。

### 四、 重要会计政策和会计估计

本公司及从事化学原料和化学制品的生产和销售。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注“收入”、（1）商品销售收入各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注“重大会计判断和估计”。

#### 1、 会计期间

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

#### 2、 营业周期

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

#### 3、 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### 4、 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
----	-------

重要的单项计提坏账准备的应收款项	公司将单项计提坏账准备的应收款项超过资产总额 0.5% 的项目认定为重要的单项计提坏账准备的应收款项
账龄超过 1 年且金额重要的预付款项	公司将单项账龄超过 1 年的预付款项金额超过资产总额 0.5% 的项目认定为期末账龄超过 1 年且金额重要的预付款项
重要的在建工程	公司将单项在建工程总额超过资产总额 1% 的项目认定为重要的在建工程
账龄超过 1 年且金额重要的应付款项	公司将单项账龄超过 1 年的应付款项金额超过资产总额 0.5% 的项目认定为期末账龄超过 1 年且金额重要的预付款项
账龄超过 1 年且金额重要的其他应付款	公司将单项账龄超过 1 年的其他应付款金额超过资产总额 0.5% 的项目认定为期末账龄超过 1 年且金额重要的其他应付款

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

### （1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### （2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认

的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、18“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、18“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、18、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期

股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

## 8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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

### （3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资

产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。期初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### （1） 金融资产的分类、确认和计量

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

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

#### ①以摊余成本计量的金融资产

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

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

## （2）金融负债的分类、确认和计量

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

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

### ②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

## （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

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

#### （4） 金融负债的终止确认

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

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （5） 金融资产和金融负债的抵销

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

#### （6） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

## （7） 权益工具

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

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

## 11、金融资产减值

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

### （1） 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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

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

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

### （2） 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

### （3） 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

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

#### （4） 金融资产减值的会计处理方法

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

#### （5） 各类金融资产信用损失的确定方法

##### ①应收账款及应收票据

对于应收票据、应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据及应收账款，单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据及应收账款或当单项应收票据及应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据及应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

##### 1) 应收票据

项目	确定组合依据
银行承兑汇票	承兑人为信用等级较低的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同

##### 2) 应收账款

项目	确定组合依据
账龄分析法组合	本组合以应收账款的账龄作为信用风险特征
无风险组合	本组合为合并范围内子公司应收款项

##### ②其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合依据
账龄分析法组合	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征
无风险组合	本组合为合并范围内子公司应收款项

## 12、应收票据

公司基于谨慎性原则，对应收银行承兑汇票承兑人的信用等级进行了划分，将6家国有大型商业银行（中国银行、中国农业银行、中国建设银行、中国工商银行、中国邮政储蓄银行、交通银行）和9家全国性上市股份制商业银行（招商银行、浦发银行、中信银行、中国光大银行、华夏银行、中国民生银行、平安银行、兴业银行、浙商银行）划分为“信用等级较高的银行”，将除此之外的其他银行划

分为“信用等级一般的银行”。信用等级较高的银行，背书或贴现即终止确认；信用等级一般的银行，背书或贴现期末未到期不终止确认。

应收票据的预期信用损失的确定详见本附注四、10“金融工具”及11“金融资产减值”

### 13、应收款项融资

应收款项融资反映公司资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

### 14、存货

#### （1） 存货的分类

存货主要包括原材料、包装物、自制半成品、库存商品和发出商品等。

#### （2） 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法。

#### （3） 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

#### （4） 存货的盘存制度为永续盘存制。

#### （5） 低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

### 15、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、11、金融资产减值。

### 16、固定资产

#### （1） 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。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。

## （2） 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	8-20	5	4.75-11.875
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
电子设备	年限平均法	5	5	19.00
运输设备	年限平均法	4	5	23.75

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

## （3） 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

## （4） 其他说明

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

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

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

## 17、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“长期资产减值”。

## 18、无形资产

### （1） 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

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

销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

其中，土地和知识产权使用寿命及摊销方法如下：

项目	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	42.50	分期平均摊销
专利权	10	分期平均摊销

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

## （2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

## 19、长期待摊费用

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

## 20、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 21、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销

## 22、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

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

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

### 23、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，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；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

#### （1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

#### （2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

### 24、股份支付

#### （1）股份支付的会计处理方法

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。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

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

当授予权益工具的公允价值无法可靠计量时，在服务取得日、后续每个资产负债表日以及结算日，按权益工具的内在价值计量，内在价值变动计入当期损益。

##### ②以现金结算的股份支付

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确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

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。

## （2） 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

## （3） 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

## 22、收入

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、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。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

对于商品销售收入的确认，公司具体执行的确认条件如下：

根据客户需求发货至指定地点，客户确认收货、验收后确认收入。

### **23、政府补助**

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项

的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

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

## **24、递延所得税资产/递延所得税负债**

### **（1） 当期所得税**

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

### **（2） 递延所得税资产及递延所得税负债**

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

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

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

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

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

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

### （3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### （4） 所得税的抵销

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

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

## 25、 租赁

自 2021 年 1 月 1 日起适用

### （1） 租赁的识别

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。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

### （2） 单独租赁的识别

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。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：①承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；②该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

### （3） 本公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；

将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

①使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；承租人发生的初始直接费用；承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注四、20。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

②租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

租赁付款额包括以下五项内容：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

（4）本公司作为出租人的会计处理方法

在租赁开始日本公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

①经营租赁，本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

②融资租赁，在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额(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或原租赁的折现的现值之和)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。在租赁期开始日，本公司按照租赁资产公允价值与租赁收款额按市场利率折现的现值两者孰低确认收入，并按照租赁资产账面价值扣除未担保余值的现值后的余额结转销售成本，收入和销售成本的差额作为销售损益。

#### (5) 租赁变更的会计处理

##### ①租赁变更作为一项单独租赁

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

**B.**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。

##### ②租赁变更未作为一项单独租赁

**A.** 本公司作为承租人，在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，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，相应调整使用权资产的账面价值。

**B.**本公司作为出租人，经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。融资租赁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：如果租赁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；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

#### (6) 售后租回

本公司按照附注四、28 的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

①本公司作为卖方（承租人）售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照附注四、9 对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

②本公司作为买方（出租人）售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照附注四、9 对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

## 26、其他重要的会计政策和会计估计

### (1) 终止经营

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

## 27、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更：无

(2) 会计估计变更：无

## 28、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

### (1) 收入确认

如本附注“收入”所述，本集团在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及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；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。本集团主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

### (2) 租赁的分类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

### (3) 金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

### (4) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### （5） 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

#### （6） 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### （7） 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### （8） 开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

#### （9） 递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所

得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### （10） 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

### 五、 税项

#### 1、 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按6%、9%、13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴
企业所得税	按应纳税所得额的15%、25%计缴

#### 2、 税收优惠及批文

根据国家税务总局 2023 年第 6 号公告《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》，自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。本公司子公司杭州金昌树化学有限公司、济南金昌树新材料科技有限公司、江门宝仁环保新材料科技有限公司、武汉埃迪鑫新材料科技有限公司、潍坊埃迪鑫新材料科技有限公司、杭州埃迪鑫新材料科技有限公司按小型微利企业税收优惠政策计算缴纳所得税。

本公司子公司济南金昌树新材料科技有限公司于 2021 年 12 月 15 日取得高新技术企业证书，证书编号 GR202137005762，有效期三年，根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的有关规定，高新技术企业自被认定有效期内享受高新技术企业所得税 15%的税收优惠政策。

#### 3、其他说明:无。

### 六、 财务报表项目注释

#### 1、 货币资金

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
库存现金	17,646.11	29,455.47
银行存款	13,018,656.50	7,603,947.76
其他货币资金		
合计	13,036,302.61	7,633,403.23

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
其中：存放在境外的款项总额		

截止 2024 年 6 月 30 日，使用受限的货币资金余额 0 元。

## 2、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
银行承兑汇票	53,387,109.94	47,980,861.82
商业承兑汇票		
小计	53,387,109.94	47,980,861.82
减：坏账准备		
合计	53,387,109.94	47,980,861.82

(2) 期末已质押的应收票据情况：无。

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2024年6月末终止确认金额	2024年6月末未终止确认金额
银行承兑汇票		52,992,609.94
商业承兑汇票		
合计		52,992,609.94

## 3、应收账款

### (1) 按账龄披露

账龄	2024年6月30日	2023年12月31日
1年以内	78,334,824.72	63,963,766.68
1至2年	3,616,688.82	4,641,378.91
2至3年		15,100.00
3至4年	15,100.00	206,047.74
4至5年	206,047.74	
5年以上		
小计	82,172,661.28	68,826,293.33
减：坏账准备	4,605,656.80	3,718,818.16
合计	77,567,004.48	65,107,475.17

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	2024年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	172,065.00	0.21	172,065.00	100.00	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	82,000,596.28	99.79	4,433,591.80	5.41	77,567,004.48
其中：账龄分析法组合	82,000,596.28	99.79	4,433,591.80	5.41	77,567,004.48
无风险组合					
合计	82,172,661.28	100.00	4,605,656.80	5.60	77,567,004.48

(续)

类别	2023年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	172,065.00	0.25	172,065.00	100.00	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	68,654,228.33	99.75	3,546,753.16	5.17	65,107,475.17
其中：账龄分析法组合	68,654,228.33	99.75	3,546,753.16	5.17	65,107,475.17
无风险组合					
合计	68,826,293.33	100.00	3,718,818.16	5.40	65,107,475.17

## ①账龄分析法组合

账龄	2024年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
1年以内（含1年）	78,334,824.72	95.53	3,916,741.23	5	74,418,083.49
1-2年	3,444,623.82	4.20	344,462.38	10	3,100,161.44
2-3年				30	
3-4年	15,100.00	0.02	7,550.00	50	7,550.00
4-5年	206,047.74	0.25	164,838.19	80	41,209.55
5年以上				100	
合计	82,000,596.28	100.00	4,433,591.80	/	77,567,004.48

(续)

账龄	2023年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1年以内(含1年)	68,082,175.59	99.17	3,404,108.79	5	64,678,066.80
1-2年	350,905.00	0.51	35,090.50	10	315,814.50
2-3年	15,100.00	0.02	4,530.00	30	10,570.00
3-4年	206,047.74	0.30	103,023.87	50	103,023.87
4-5年				80	
5年以上				100	
合计	68,654,228.33	100.00	3,546,753.16	/	65,107,475.17

## ②采用单项计提坏账准备的应收账款

名称(按单位)	2024年6月30日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
江苏凡新新材料科技有限公司	54,825.00	54,825.00	100	往来单位经营异常,已注销执照
成都林顺科技有限公司	37,600.00	37,600.00	100	往来单位经营异常,已吊销执照
广西金滩管业科技有限公司	79,640.00	79,640.00	100	往来单位经营异常,失信被执行人
合计	172,065.00	172,065.00	—	—

## (3) 坏账准备的情况

类别	2023年12月31日	本期变动金额				2024年6月30日
		本期计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	3,718,818.16	886,838.64				4,605,656.80
合计	3,718,818.16	886,838.64				4,605,656.80

## (4) 本期无实际核销的应收账款情况

## (5) 按欠款方归集的大额应收账款情况

本公司按欠款方归集的大额应收账款情况汇总金额为 23,183,731.79 元, 占应收账款 2024 年 6 月 30 日余额合计数的比例为 28.21%, 2024 年度 1-6 月相应计提的坏账准备汇总金额为 1,260,391.59 元。

## 按欠款方归集的 2024 年 6 月 30 日余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款 2024 年 6 月 30 日余额	占应收账款 2024 年 6 月 30 日余额合计数的比例(%)	坏账准备 2024 年 6 月 30 日余额
河北宏信塑胶工业有限公司	8,780,015.49	10.68	540,205.77
湖北金牛管业有限公司	6,258,610.00	7.62	312,930.50
广东联塑科技实业有限公司	3,523,200.00	4.29	176,160.00

债务人名称	应收账款 2024 年 6 月 30 日余额	占应收账款 2024 年 6 月 30 日余额合计数的比例(%)	坏账准备 2024 年 6 月 30 日余额
青岛未来化学有限公司	2,377,313.80	2.89	118,865.69
海南联塑科技实业有限公司	2,244,592.50	2.73	112,229.63
合计	23,183,731.79	28.21	1,260,391.59

(6) 无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(7) 无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

#### 4、应收款项融资情况

(1) 应收款项融资情况

项目	2024 年 6 月 30 日余额	2023 年 12 月 31 日余额
应收票据	2,317,178.07	6,548,479.93
应收账款		
合计	2,317,178.07	6,548,479.93

(2) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

期末应收票据为承兑人信用等级较高的银行承兑汇票，公允价值基本等于摊余成本。

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2024 年 6 月末终止确认金额	2024 年 6 月末未终止确认金额
银行承兑汇票	110,360,904.27	
商业承兑汇票		
合计	110,360,904.27	

(续)

项目	2023 年 12 月末终止确认金额	2023 年 12 月末未终止确认金额
银行承兑汇票	52,216,152.59	
商业承兑汇票		
合计	52,216,152.59	

#### 5、预付账款

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2024 年 6 月 30 日		2023 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	4,305,993.43	99.90	4,121,227.85	98.70
1 至 2 年			54,339.23	1.30
2 至 3 年	4,339.23	0.10		
3 年以上				
合计	4,310,332.66	100.00	4,175,567.08	100.00

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

截止 2024 年 6 月 30 日本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 2,496,947.57 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 57.93%。

## 按欠款方归集的 2024 年 6 月 30 日余额前五名的预付账款情况

单位名称	2024 年 6 月 30 日	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
丰益油脂科技有限公司	758,654.42	17.60
中铝新材料有限公司	613,864.12	14.24
内蒙古垣吉化工有限公司	383,349.40	8.89
淄博和易精细化工有限公司	373,879.63	8.67
东晓生物科技股份有限公司	367,200.00	8.52
合计	2,496,947.57	57.92

## 6、其他应收款

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	730,308.15	887,726.99
合计	730,308.15	887,726.99

## (1) 其他应收款

## ①按种类披露

## 2024 年 6 月 30 日按种类披露情况

	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)			
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备	账面 金额	坏账 准备	账面金额	坏账准备
按单项计 提坏账准 备								
按组合计 提坏账准 备	366,140.99	18,307.05	932,108.10	549,633.89			1,298,249.09	567,940.94
合计	366,140.99	18,307.05	932,108.10	549,633.89			1,298,249.09	567,940.94

(续)

## 2023年12月31日按种类披露情况

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)			
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备	账面 金额	坏账 准备	账面金额	坏账准备
按单项计提 坏账准备								
按组合计提 坏账准备	714,575.38	35,728.77	641,257.70	432,377.32			1,355,833.08	468,106.09
合计	714,575.38	35,728.77	641,257.70	432,377.32			1,355,833.08	468,106.09

## ②按账龄披露

账龄	2024年6月30日	2023年12月31日
1年以内(含1年)	366,140.99	714,575.38
1—2年	291,050.40	
2—3年		241,257.70
3—4年	241,057.70	
4—5年		200,000.00
5年以上	400,000.00	200,000.00
小计	1,298,249.09	1,355,833.08
减：坏账准备	567,940.94	468,106.09
合计	730,308.15	887,726.99

## ③按款项性质分类情况

款项性质	2024年6月30日	2023年12月31日
押金、备用金和保证金	348,033.70	544,160.23
其他往来款项	950,215.39	811,672.85
小计	1,298,249.09	1,355,833.08
减：坏账准备	567,940.94	468,106.09
合计	730,308.15	887,726.99

## ④坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024 年 1 月 1 日余额	35,728.77	432,377.32		468,106.09
2024 年 1 月 1 日余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	-17,421.72	117,256.57		99,834.85
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 6 月 30 日余额	18,307.05	549,633.89		567,940.94

(续)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额	32,872.14	336,543.84		369,415.98
2023 年 1 月 1 日余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	2,856.63	95,833.48		98,690.11
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	35,728.77	432,377.32		468,106.09

⑤计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 99,834.85 元。

⑥本期无实际核销的其他应收款情况

⑦截止 2024 年 6 月 30 日按欠款方归集的前五名其他应收款情况

单位名称	款项性质	2024 年 6 月 30 日余额	账龄	占其他应收款 2024 年 6 月 30 日余额合计数的比例 (%)	坏账准备 2024 年 6 月 30 日
冯杰源	押金	260,000.00	1-2 年	20.03	26,000.00
卜庄镇政府	往来款	200,000.00	5 年以上	15.41	200,000.00
下营镇经管统计服务中心	往来款	200,000.00	3-4 年	15.41	100,000.00
王晓丽	往来款	200,000.00	5 年以上	15.41	200,000.00
杭州协友软件有限公司	往来款	94,339.62	1 年以内	7.27	4,716.98
合计	/	954,339.62	/	73.51	530,716.98

⑧本期无涉及政府补助的应收款项

⑨本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

⑩本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

## 7、存货

### (1) 存货分类

项目	2024 年 6 月 30 日		
	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
原材料	20,930,394.87		20,930,394.87
包装物	1,396,194.24		1,396,194.24
自制半成品	10,512,126.26		10,512,126.26
库存商品	16,556,192.78		16,556,192.78
低值易耗品	15,440.00		15,440.00
合计	49,410,348.15		49,410,348.15

(续)

项目	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
原材料	22,675,598.34		22,675,598.34
包装物	1,326,249.88		1,326,249.88
自制半成品	8,689,395.83		8,689,395.83
库存商品	16,007,617.27		16,007,617.27
合计	48,698,861.32		48,698,861.32

(2) 存货期末余额中无含有借款费用资本化的金额。

- (3) 公司于期末对存货进行全面清查，不存在需计提存货跌价准备的情况。
- (4) 期末无建造合同形成的已完工未结算资产情况。
- (5) 期末无合同履约成本于本期摊销金额。

## 8、其他流动资产

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
待抵扣进项税	122,991.77	1,427,088.30
预交税金		146,876.01
合计	122,991.77	1,573,964.31

## 9、固定资产

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
固定资产	66,361,076.44	69,335,632.81
固定资产清理		
合计	66,361,076.44	69,335,632.81

### (1) 固定资产

#### ① 2024年6月30日固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值					
1、2023年12月31日	48,411,711.76	45,575,980.29	1,761,922.95	2,266,859.73	98,016,474.73
2、本期增加金额		313,097.37	649,929.03	2,653.98	965,680.38
(1) 购置		313,097.37	649,929.03	2,653.98	965,680.38
(2) 在建工程转入					
3、本期减少金额		7,782.67	91,385.35		99,168.02
(1) 处置或报废		7,782.67	91,385.35		99,168.02
(2) 转入投资性房地产					
4、2024年6月30日	48,411,711.76	45,881,294.99	2,320,466.63	2,269,513.71	98,882,987.09
二、累计折旧					
1、2023年12月31日	9,753,427.19	15,990,738.80	1,495,117.23	1,441,558.70	28,680,841.92
2、本期增加金额	1,149,681.42	2,685,971.25	53,262.54	46,389.02	3,935,304.23
(1) 计提	1,149,681.42	2,685,971.25	53,262.54	46,389.02	3,935,304.23
3、本期减少金额		7,419.42	86,816.08		94,235.50
(1) 处置或报废		7,419.42	86,816.08		94,235.50
(2) 转入投资性房地产					

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
4、2024年6月30日	10,903,108.61	18,669,290.63	1,461,563.69	1,487,947.72	32,521,910.65
三、减值准备					
1、2023年12月31日					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、2024年6月30日					
四、账面价值					
1、期末账面价值	37,508,603.15	27,212,004.36	858,902.94	781,565.99	66,361,076.44
2、期初账面价值	38,658,284.57	29,585,241.49	266,805.72	825,301.03	69,335,632.81

② 期末无暂时闲置固定资产的情况。

③ 期末无通过经营租赁租出的固定资产。

④ 期末无未办妥产权证书固定资产的情况。

⑤ 截至2024年6月30日，本公司所有权或使用权受到限制的固定资产详见附注六、44。

## 10、在建工程

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
在建工程	78,052.03	
合计	78,052.03	

### (1) 在建工程

#### ①重要在建工程情况列示

项目	2024年6月30日			2023年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
絮凝项目	78,052.03		78,052.03			
合计	78,052.03		78,052.03			

②本期计提在建工程减值准备情况

无。

## 11、使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1、2023年12月31日	11,394,723.13	11,394,723.13
2、本期增加金额		

项目	房屋及建筑物	合计
(1) 新增租赁		
(2) 重估调整		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他		
4、2024年6月30日	11,394,723.13	11,394,723.13
二、累计折旧		
1、2023年12月31日	891,115.65	891,115.65
2、本期增加金额	381,323.64	381,323.64
(1) 计提	381,323.64	381,323.64
3、本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他减少		
4、2024年6月30日	1,272,439.29	1,272,439.29
三、减值准备		
1、2023年12月31日		
2、本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、2024年6月30日		
四、账面价值		
1、2024年6月30日账面价值	10,122,283.84	10,122,283.84
2、2023年12月31日账面价值	10,503,607.48	10,503,607.48

## 12、无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
一、账面原值				
1、2023年12月31日	17,640,666.10	381,260.00	21,510.00	18,043,436.10
2、本期增加金额				
(1) 购置				
3、本期减少金额				

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
(1) 处置				
(2) 转入投资性房地产				
4、2024年6月30日	17,640,666.10	381,260.00	21,510.00	18,043,436.10
二、累计摊销				
1、2023年12月31日	2,692,149.56	327,926.64	21,510.00	3,041,586.20
2、本期增加金额	212,538.12	40,000.02		252,538.14
(1) 计提	212,538.12	40,000.02		252,538.14
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 转入投资性房地产				
4、2024年6月30日	2,904,687.68	367,926.66	21,510.00	3,294,124.34
三、减值准备				
1、2023年12月31日				
2、本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、2024年6月30日				
四、账面价值				
1、2024年6月30日账面价值	14,735,978.42	13,333.34		14,749,311.76
2、2023年12月31日账面价值	14,948,516.54	53,333.36		15,001,849.90

(2) 无形资产不存在其账面价值低于可收回金额的情况，故未计提无形资产减值准备。

(3) 截至2024年6月30日，本公司所有权或使用权受到限制的无形资产详见附注六、44。

### 13、长期待摊费用

项目	2023年12月31日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2024年6月30日
防爆电器改造工程	312,297.52		134,259.12		178,038.40
景观池工程	214,994.89		82,591.08		132,403.81
车间设备改造工程	141,127.90		59,091.42		82,036.48
高分子零星工程	498,132.21		119,551.74		378,580.47
管道工程	197,261.08		44,716.68		152,544.40
其他零星工程	238,635.65		93,419.52		145,216.13
合计	1,602,449.25		533,629.56		1,068,819.69

**14、递延所得税资产**

## (1) 递延所得税资产明细

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	4,967,409.04	973,005.38	4,186,924.25	895,771.31
租赁负债	11,624,813.20	581,240.66	10,661,885.90	533,094.30
合计	16,592,222.24	1,554,246.04	14,848,810.15	1,428,865.61

## (2) 递延所得税负债明细

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税负债	可抵扣暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	10,122,283.80	506,114.19	10,503,607.48	525,180.37
合计	10,122,283.80	506,114.19	10,503,607.48	525,180.37

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

无。

## (4) 未确定递延所得税资产

无。

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

无。

**15、短期借款**

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
抵押借款	15,000,000.00	15,000,000.00
合计	15,000,000.00	15,000,000.00

**16、应付账款**

## (1) 应付账款列示

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
应付材料款	13,736,442.26	12,186,250.06
应付设备工程款	317,800.00	187,049.20
合计	14,054,242.26	12,373,299.26

**17、合同负债**

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
货款	1,316,464.77	2,920,905.84
合计	1,316,464.77	2,920,905.84

## 18、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项目	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年6月30日
一、短期薪酬	1,614,594.86	11,560,619.35	12,069,186.85	1,106,027.36
二、离职后福利-设定提存计划	12,860.42	913,740.85	918,962.38	7,638.89
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,627,455.28	12,474,360.20	12,988,149.23	1,113,666.25

### (2) 短期薪酬列示

项目	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年6月30日
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,601,944.23	10,526,457.52	11,035,027.92	1,093,373.83
2、职工福利费		413,036.69	413,036.69	
3、社会保险费	7,318.97	512,652.66	515,210.72	4,760.91
其中：医疗保险费	7,318.97	456,430.77	459,086.95	4,662.79
工伤保险费		56,221.89	56,123.77	98.12
生育保险费				
4、住房公积金	5,000.00	97,978.00	96,728.00	6,250.00
5、工会经费和职工教育经费	331.66	10,494.48	9,183.52	1,642.62
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	1,614,594.86	11,560,619.35	12,069,186.85	1,106,027.36

### (3) 设定提存计划列示

项目	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年6月30日
1、基本养老保险	12,372.23	877,217.02	882,195.77	7,393.48
2、失业保险费	488.19	36,523.83	36,766.61	245.41
3、企业年金缴费				
合计	12,860.42	913,740.85	918,962.38	7,638.89

注：本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

**19、应交税费**

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
增值税	425,795.25	612,719.94
印花税	85,743.83	42,626.32
企业所得税	76,001.30	125,632.48
城市维护建设税	29,309.59	30,176.96
房产税	122,200.08	122,200.08
个人所得税	21,073.50	48,745.08
教育费附加（含地方教育费附加）	21,023.02	21,694.67
城镇土地使用税	85,716.40	85,716.40
合计	866,862.97	1,089,511.93

**20、其他应付款**

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,775,256.97	1,453,827.39
合计	1,775,256.97	1,453,827.39

**(1) 其他应付款****①按款项性质列示**

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
押金		86,382.71
借个人款		
往来款	1,775,256.97	1,367,444.68
合计	1,775,256.97	1,453,827.39

②期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

**21、一年内到期的非流动负债**

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
1年内到期的租赁负债	1,486,912.99	1,481,084.89
合计	1,486,912.99	1,481,084.89

**22、其他流动负债**

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
已背书未终止确认的应收票据	52,992,609.94	47,488,292.16
待转销项税	171,140.42	294,148.22

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
合计	53,163,750.36	47,782,440.38

**23、租赁负债**

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
房屋及建筑物租赁	10,409,781.64	10,661,885.90
减：一年内到期的租赁负债	1,486,912.99	1,481,084.89
合计	8,922,868.65	9,180,801.01

**24、股本**

项目	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年6月30日
股份总额	30,000,000.00			30,000,000.00

**25、资本公积**

项目	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年6月30日
股本（资本）溢价	121,296,745.28			121,296,745.28
其他资本公积				
合计	121,296,745.28			121,296,745.28

**26、盈余公积**

项目	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年6月30日
法定盈余公积	46,088.02			46,088.02
任意盈余公积				
其他				
合计	46,088.02			46,088.02

**27、未分配利润**

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
调整前上年年末未分配利润	35,701,405.25	96,440,829.55
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	35,701,405.25	96,440,829.55
加：本期归属于母公司股东的净利润	9,564,987.67	14,859,546.12
减：提取法定盈余公积		46,088.02
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
其他		75,552,882.40
期末未分配利润	45,266,392.92	35,701,405.25

注 1：上年减少 75,552,882.40 元为本公司整体变更的方式发起设立股份有限公司，将本公司截止 2023 年 6 月 30 日的未分配利润转入资本公积所致。

## 28、营业收入和营业成本

项目	2024年度1-6月		2023年度1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	231,476,734.63	197,429,186.35	194,976,558.69	169,318,916.79
其他业务	1,396,637.29	1,381,599.57	2,936,136.35	3,495,583.53
合计	232,873,371.92	198,810,785.92	197,912,695.04	172,814,500.32

### 主营业务（分产品）

产品名称	2024年度1-6月		2023年度1-6月	
	收入	成本	收入	成本
稳定剂	206,483,326.11	180,041,194.82	183,550,932.35	161,601,842.62
高分子	24,993,408.52	17,387,991.53	11,425,626.34	7,717,074.17
合计	231,476,734.63	197,429,186.35	194,976,558.69	169,318,916.79

## 29、税金及附加

项目	2024年度1-6月	2023年度1-6月
城市维护建设税	170,479.58	107,885.22
教育费附加	122,254.05	81,560.15
房产税	244,400.16	261,291.85
土地使用税	171,432.80	171,432.80
车船使用税	732.34	92.34
印花税	172,571.80	84,381.76
合计	881,870.73	706,644.12

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

## 30、销售费用

项目	2024年度1-6月	2023年度1-6月
人工成本	2,331,819.84	1,581,218.73
差旅费	444,706.58	280,009.14
技术服务费	7,000.00	42,660.38

项目	2024 年度 1-6 月	2023 年度 1-6 月
业务招待费	1,211,336.22	417,807.95
展览推广费	38,303.30	140,699.05
出口费用	17,784.50	154,817.77
其他	229,394.89	163,912.62
合计	4,280,345.33	2,781,125.64

**31、管理费用**

项目	2024 年度 1-6 月	2023 年度 1-6 月
人工成本	4,217,737.03	3,301,228.97
折旧及摊销费	1,235,782.83	861,364.74
租赁费及水电力费	298,935.59	149,883.44
差旅费	141,964.32	65,175.36
办公费	255,065.44	186,284.93
新三板挂牌中介费用	1,206,146.09	
业务招待费	418,703.14	360,623.73
技术服务检测费	256,685.00	230,166.96
修理及环保费	148,739.84	71,187.27
其他	470,978.16	281,571.92
合计	8,650,737.44	5,507,487.32

**32、研发费用**

项目	2024 年度 1-6 月	2023 年度 1-6 月
人工成本	3,843,687.59	3,882,400.33
直接投入费用	2,420,465.83	1,790,624.26
折旧费	2,250,323.42	1,572,695.54
其他	474,386.95	366,425.98
合计	8,988,863.79	7,612,146.11

**33、财务费用**

项目	2024 年度 1-6 月	2023 年度 1-6 月
利息支出	394,119.27	787,221.81
减：利息收入	20,952.54	11,572.97
汇兑损益	-29,726.95	-71,299.47
手续费支出	11,005.18	10,353.35
合计	354,444.96	714,702.72

**34、其他收益**

产生其他收益的来源	2024 年度 1-6 月	2023 年度 1-6 月
与日常经营活动相关的政府补助	4,000.00	17,455.73
代扣个人所得税手续费返还	10,180.51	7,129.63
合计	14,180.51	24,585.36

**35、信用减值损失**

项目	2024 年度 1-6 月	2023 年度 1-6 月
应收账款坏账损失	-886,838.64	951,085.44
其他应收款坏账损失	-99,834.85	-104,733.76
合计	-986,673.49	846,351.68

**36、资产处置收益**

项目	2024 年度 1-6 月		2023 年度 1-6 月	
	发生额	计入当年非经常性损益的金额	发生额	计入当年非经常性损益的金额
固定资产处置利得或损失	13,651.55	13,651.55	-482.37	-482.37
合计	13,651.55	13,651.55	-482.37	-482.37

**37、营业外收入**

项目	2024 年度 1-6 月		2023 年度 1-6 月	
	发生额	计入当年非经常性损益的金额	发生额	计入当年非经常性损益的金额
其他	7,370.53	7,370.53	1,367.14	1,367.14
无法支付款项收益				
合计	7,370.53	7,370.53	1,367.14	1,367.14

**38、营业外支出**

项目	2024 年度 1-6 月		2023 年度 1-6 月	
	发生额	计入当年非经常性损益的金额	发生额	计入当年非经常性损益的金额
捐赠支出	2,000.00	2,000.00		
赔偿金、违约金及滞纳金	894.94	894.94	12,219.63	12,219.63
罚款支出	1,880.00	1,880.00	300	300
其他			-3,627.60	-3627.6
合计	4,774.94	4,774.94	8,892.03	8,892.03

**39、所得税费用**

## (1) 所得税费用表

项目	2024 年度 1-6 月	2023 年度 1-6 月
当期所得税费用	529,536.85	247,018.15
递延所得税费用	-144,446.61	133,045.48
合计	385,090.24	380,063.63

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2024 年度 1-6 月
利润总额	9,950,077.91
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,487,519.48
子公司适用不同税率的影响	-776,653.35
调整以前期间所得税的影响	-213,781.43
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,129.91
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	127,430.42
研发支出加计扣除	-1,242,554.79
所得税费用	385,090.24

## 40、现金流量表项目

## (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2024 年度 1-6 月	2023 年度 1-6 月
利息收入	20,952.54	11,939.65
政府补助及其他	14,180.51	24,585.36
往来款	811,588.43	62,177.69
合计	846,721.48	98,702.70

## (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2024 年度 1-6 月	2023 年度 1-6 月
费用支出	7,474,733.52	7,566,534.95
营业外支出	4,774.94	8,892.03
往来款		
合计	7,479,508.46	7,575,426.98

## (3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	2024 年度 1-6 月	2023 年度 1-6 月
往来款		14,000,000.00
未到期承兑贴现		

项目	2024 年度 1-6 月	2023 年度 1-6 月
合计		14,000,000.00

**(4) 支付其他与筹资活动有关的现金**

项目	2024 年度 1-6	2023 年度 1-6
支付租赁负债的本金和利息		1,377,562.34
往来款		1,700,000.00
合计		3,077,562.34

**41、现金流量表补充资料****(1) 现金流量表补充资料**

补充资料	2024 年度 1-6 月	2023 年度 1-6 月
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	9,564,987.67	8,258,954.96
加：资产减值准备		
信用减值损失	986,673.49	-846,351.68
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,935,304.23	5,018,762.64
使用权资产折旧	381,323.64	554,302.74
无形资产摊销	252,538.14	312,538.14
长期待摊费用摊销	533,629.56	232,780.40
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）	-13,651.55	482.37
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）	394,119.27	787,221.81
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-125,380.43	328,191.06
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-19,066.18	-141,400.37
存货的减少（增加以“-”号填列）	-711,486.83	3,268,251.19
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-12,256,656.53	-5,212,796.34
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	4,036,638.89	-2,198,529.17
其他		
经营活动产生的现金流量净额	6,958,973.37	10,362,407.75
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		

补充资料	2024 年度 1-6 月	2023 年度 1-6 月
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	13,036,302.61	22,087,781.17
减：现金的期初余额	7,633,403.23	2,750,710.55
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	5,402,899.38	19,337,070.62

## (2) 现金及现金等价物的构成

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
一、现金	13,036,302.61	22,087,781.17
其中：库存现金	17,646.11	220,870.37
可随时用于支付的银行存款	13,018,656.50	21,866,910.80
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	13,036,302.61	22,087,781.17
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

注：现金和现金等价物不含公司使用受限制的现金和现金等价物。

## 42、所有权或使用权受限制的资产情况

项目	2024 年 6 月 30 日账面价值	2023 年 12 月 31 日账面价值	受限原因
固定资产	34,849,213.84	31,018,493.84	抵押借款、银行授信
土地使用权	14,735,978.42	9,270,252.40	抵押借款、银行授信
合计	49,585,192.26	40,288,746.24	/

## 43、政府补助

## 2024 年度 1-6 月政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与收益相关：			
扩岗补助	1,000.00	其他收益	1,000.00

返还个税手续费	10,180.51	其他收益	
政府补助	3,000.00	其他收益	3,000.00
合计	14,180.51		4,000.00

## 七、合并范围的变更

本公司本期合并范围无变更。

## 八、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
杭州金昌树化学有限公司	浙江杭州	浙江杭州	批发业	100.00		转让
济南金昌树新材料科技有限公司	山东济南	山东济南	科技推广和应用服务业	100.00		设立
江门宝仁环保新材料科技有限公司	广州鹤山	广州鹤山	零售业	100.00		设立
武汉埃迪鑫新材料科技有限公司	武汉武昌	武汉武昌	批发业	100.00		设立
潍坊埃迪鑫新材料科技有限公司	山东潍坊	山东潍坊	批发业	100.00		设立
杭州埃迪鑫新材料科技有限公司	浙江杭州	浙江杭州	批发业	100.00		设立

注：截至 2024 年 6 月 30 日，母公司投资设立子公司：济南金昌树新材料科技有限公司、武汉埃迪鑫新材料科技有限公司、杭州埃迪鑫新材料科技有限公司均未实缴注册资本。

### 2、在合营企业或联营企业中的权益

本期无重要的合营企业或联营企业

## 九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### （一）风险管理目标和政策

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

### 1、市场风险

#### （1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元有关，除本公司的少部分业务以美元进行销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2024 年 6 月 30 日，本公司持有的外币金融资产已折算成人民币的金额，无外币余额。

## （2）利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

## （3）其他价格风险

公司生产经营的主要原材料为费托蜡 100#、硬脂酸、沸石、碳酸钙、乙酰丙酮钙、丁酯等，直接材料成本占主营业务成本的比例较高。原材料价格变化对主营业务成本影响较大，公司存在原材料价格波动风险。

## 2、信用风险

可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

## 3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

### （二）金融资产转移

#### 1、已转移但未整体终止确认的金融资产

无。

#### 2、已整体终止确认但转出方继续涉入已转移金融资产

无。

### （三）金融资产与金融负债的抵销

无。

## 十、公允价值的披露

以公允价值计量的资产

2024年6月30日：

项目	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
应收款项融资			2,317,178.07	2,317,178.07

合计		2,317,178.07	2,317,178.07
----	--	--------------	--------------

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

公司报告期内财务报表中的金融资产与金融负债，采用以下方法和假设用于估计公允价值：货币资金、交易性金融资产、应收票据、应收账款、应收账款融资、其他应收款、应付账款、其他应付款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相等。

## 十一、关联方及关联交易

### 1、本公司的控股股东情况

本公司实际控制人为屈勇，持有本公司 60.0738%的股权。

### 2、本公司的子公司情况

详见附注七、在子公司中的权益。

### 3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
李健	公司董事、总经理
罗小凤	公司董事、财务总监、董事会秘书
史海平	公司董事
张茂才	公司董事
赵和辉	公司监事会主席
陈明枝	公司职工代表监事
强志宏	公司监事
屈克锋	公司控股股东、实际控制人、董事长屈勇的父亲
王霞	公司持股 10.9827%的股东，同时是股东王敬的姐妹
王敬	公司持股 7.8237%的股东，同时是股东王霞的姐妹，股东唐卓的母亲
屈克龙	公司持股 0.2167%的股东
商允科	公司持股 0.7244%的股东
岳本广	公司持股 0.1333%的股东
杨秀霞	公司持股 0.2167%的股东屈昌彬的配偶
屈欣欣	公司持股 0.1%的股东

### 4、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易：无。

(2) 关联担保情况：无。

(3) 关联方资金拆借：无

### 5、关联方应收应付款项：无

## 6、关联方承诺：无

## 7、关键管理人员报酬

项目	2024 年度 1-6 月	2023 年度 1-6 月
关键管理人员报酬	1,705,961.42	1,154,070.12

## 十二、股份支付：无

## 十三、承诺及或有事项

## 1、重大承诺事项：无

## 2、或有事项：无

## 十四、资产负债表日后事项：无

## 十五、其他重要事项：

截至财务报告批准报出日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

## 十六、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 按账龄披露

账龄	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
1 年以内	63,753,923.72	55,817,085.34
1 至 2 年	2,408,763.00	
2 至 3 年		15,100.00
3 至 4 年	15,100.00	206,047.74
4 至 5 年	206,047.74	
5 年以上		
小计	66,383,834.46	56,038,233.08
减：坏账准备	3,099,686.60	2,675,466.74
合计	63,284,147.86	53,362,766.34

## (3) 按坏账计提方法分类列示

类别	2024 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	66,383,834.46	100.00	3,099,686.60	4.67	63,284,147.86
其中：账龄分析法组合	56,358,352.98	84.90	3,099,686.60	5.50	53,258,666.38
无风险组合	10,025,481.48	15.10			10,025,481.48
合计	66,383,834.46	100.00	3,099,686.60	4.67	63,284,147.86

(续)

类别	2023年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	56,038,233.08	100.00	2,675,466.74	4.77	53,362,766.34
其中：账龄分析法组合	51,579,405.16	92.04	2,675,466.74	5.19	48,903,938.42
无风险组合	4,458,827.92	7.96			4,458,827.92
合计	56,038,233.08	100.00	2,675,466.74	4.77	53,362,766.34

## ①账龄分析法组合

账龄	2024年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1年以内(含1年)	53,728,442.24	95.33	2,686,422.11	5	51,042,020.13
1-2年	2,408,763.00	4.27	240,876.30	10	2,167,886.70
2-3年				30	
3-4年	15,100.00	0.03	7,550.00	50	7,550.00
4-5年	206,047.74	0.37	164,838.19	80	41,209.55
5年以上				100	
合计	56,358,352.98	100.00	3,099,686.60	/	53,258,666.38

(续)

账龄	2023年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1年以内(含1年)	51,358,257.42	99.57	2,567,912.87	5	48,790,344.55
1-2年				10	
2-3年	15,100.00	0.03	4,530.00	30	10,570.00
3-4年	206,047.74	0.40	103,023.87	50	103,023.87
4-5年				80	
5年以上				100	
合计	51,579,405.16	100.00	2,675,466.74	/	48,903,938.42

## ②无风险组合

账龄	2024年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
组合1：关联方组合	10,025,481.48				10,025,481.48
组合2：押金保证金组合					
合计	10,025,481.48				10,025,481.48

(续)

账龄	2023年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
组合1：关联方组合	4,458,827.92				4,458,827.92
组合2：押金保证金组合					
合计	4,458,827.92				4,458,827.92

## (3) 坏账准备的情况

类别	2023年12月31日	本期变动金额				2024年6月30日
		本期计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	2,675,466.74	424,219.86				3,099,686.60
合计	2,675,466.74	424,219.86				3,099,686.60

(4) 本期无实际核销的应收账款情况

(5) 按欠款方归集的大额应收账款情况

本公司按欠款方归集的大额应收账款情况汇总金额为 21,684,081.80 元，占应收账款 2024 年 6 月 30 日余额合计数的比例为 32.66%，2024 年度 1-6 月相应计提的坏账准备汇总金额为 828,595.40 元。

按欠款方归集的 2024 年 6 月 30 日余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款 2024 年 6 月 30 日余额	占应收账款 2024 年 6 月 30 日余额合计数的比例(%)	坏账准备 2024 年 6 月 30 日余额
河北宏信塑胶工业有限公司	8,780,015.49	13.23	540,205.77
武汉埃迪鑫新材料科技有限公司	4,794,483.81	7.22	
广东联塑科技实业有限公司	3,523,200.00	5.31	176,160.00
济南金昌树新材料科技有限公司	2,341,790.00	3.53	
海南联塑科技实业有限公司	2,244,592.50	3.38	112,229.63
合计	21,684,081.80	32.66	828,595.40

(6) 无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(7) 无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

## 2、其他应收款

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	354,033.29	600,144.98
合计	354,033.29	600,144.98

**(2) 其他应收款**

## ①按账龄披露

账龄	2024年6月30日	2023年12月31日
1年以内（含1年）	229,281.83	428,994.72
1—2年	30,239.50	
2—3年	-	218,000.00
3—4年	218,000.00	
4—5年	-	200,000.00
5年以上	400,000.00	200,000.00
小计	877,521.33	1,046,994.72
减：坏账准备	523,488.04	446,849.74
合计	354,033.29	600,144.98

## ②按款项性质分类情况

款项性质	2024年6月30日	2023年12月31日
押金、备用金和保证金	64,776.00	235,917.23
其他往来款项	812,745.33	811,077.49
小计	877,521.33	1,046,994.72
减：坏账准备	523,488.04	446,849.74
合计	354,033.29	600,144.98

## 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）	
2024年1月1日余额	21,449.74	425,400.00		446,849.74
2024年1月1日余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				

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）	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	-9,985.65	86,623.95		76,638.30
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 6 月 30 日余额	11,464.09	512,023.95		523,488.04

(续)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额	13,427.88	334,218.07		347,645.95
2023 年 1 月 1 日余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	8,021.86	91,181.93		99,203.79
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	21,449.74	425,400.00		446,849.74

## ④计提、转回或收回的坏账准备情况

本期度共计提坏账准备金额 76,638.30 元。

## ⑤本期无实际核销的其他应收款情况

## ⑥截止 2024 年 6 月 30 日按欠款方归集的前五名其他应收款情况

单位名称	款项性质	2024 年 6 月 30 日余额	账龄	占其他应收款 2024 年 6 月 30 日余额合计数的比例（%）	坏账准备 2024 年 6 月 30 日
下营镇经管统计服务中心	往来款	200,000.00	3-4 年	22.79	100,000.00

单位名称	款项性质	2024年6月30日余额	账龄	占其他应收款2024年6月30日余额合计数的比例(%)	坏账准备2024年6月30日
王晓丽	往来款	200,000.00	5年以上	22.79	200,000.00
卜庄镇政府	往来款	200,000.00	5年以上	22.79	200,000.00
杭州协友软件有限公司	往来款	94,339.62	1年以内	10.75	4,716.98
代缴社保费	往来款	73,794.11	1年以内	8.41	3,689.71
合计		768,133.73	/	87.53	508,406.69

⑦本期无涉及政府补助的应收款项

⑧本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

⑨本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

### 3、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

项目	2024年6月30日			2023年12月31日		
	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	8,010,000.00		8,010,000.00	8,010,000.00		8,010,000.00
合计	8,010,000.00		8,010,000.00	8,010,000.00		8,010,000.00

#### (2) 对子公司的投资

被投资单位	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年6月30日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
潍坊埃迪鑫新材料科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
江门宝仁环保新材料科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
杭州金昌树化学有限公司	2,010,000.00			2,010,000.00		
合计	8,010,000.00			8,010,000.00		

(3) 本公司没有对联营、合营企业投资。

### 4、营业收入、营业成本

项目	2024年度1-6月		2023年度1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	228,700,688.72	200,879,644.72	168,391,174.40	148,951,966.58
其他业务	1,644,376.19	1,381,599.57	21,942,528.75	22,274,099.82
合计	230,345,064.91	202,261,244.29	190,333,703.15	171,226,066.40

### 十七、补充资料

**1、本期非经常性损益明细表**

项目	2024 年度 1-6 月	2023 年度 1-6 月
非流动性资产处置损益	13,651.55	-482.37
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	4,000.00	17,455.73
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,595.59	-7524.89
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	20,247.14	9,448.47
所得税影响额	5,358.76	1,284.35

项目	2024 年度 1-6 月	2023 年度 1-6 月
合计	14,888.38	8,164.12

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益（元/股）	
		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	4.99	0.32	0.32
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	4.98	0.32	0.32

山东金昌树新材料股份有限公司

2024 年 8 月 27 日

**附件 I 会计信息调整及差异情况****一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况****(一) 会计数据追溯调整或重述情况**

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

**(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响**

适用  不适用

**二、 非经常性损益项目及金额**

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	13,651.55
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	4,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,595.59
<b>非经常性损益合计</b>	<b>20,247.14</b>
减：所得税影响数	5,358.76
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>14,888.38</b>

**三、 境内外会计准则下会计数据差异**

适用  不适用

**附件 II 融资情况****一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况****(一) 报告期内的股票发行情况**

适用  不适用

**(二) 存续至报告期的募集资金使用情况**

适用  不适用

**二、 存续至本期的优先股股票相关情况**

适用  不适用

**三、 存续至本期的债券融资情况**

适用  不适用

**四、 存续至本期的可转换债券情况**

适用  不适用