

证券代码：873660

证券简称：德瑞股份

主办券商：中泰证券

德瑞 Deroy

德瑞股份

NEEQ : 873660

山东德瑞高分子材料股份有限公司

(DECHEM GROUP LTD)



半年度报告

2024

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人宋颖、主管会计工作负责人王明杰及会计机构负责人（会计主管人员）王明杰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、中天运会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 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

2024 年半年度报告中部分客户、供应商单位的名称，以“客户供应商+英文字母”代替。理由如下：由于公司与部分客户和供应商签有保密协议或合同中有保密条款，公司与其签订的合同涉及商业秘密，公开披露其名称会违反已签署的保密协议条款，并同时增加泄露商业秘密的风险。

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 | 12 |
| 第四节 | 股份变动及股东情况 | 15 |
| 第五节 | 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 | 17 |
| 第六节 | 财务会计报告 | 19 |
| 附件 I | 会计信息调整及差异情况 | 86 |
| 附件 II | 融资情况 | 86 |

| | |
|---------------|---|
| 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 | 山东省临沂市郯城经济开发区新源路 9 号山东德瑞高分子材料股份有限公司财务部 |

释义

| 释义项目 | | 释义 |
|---------|---|---------------------------------|
| 报告期 | 指 | 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日 |
| 高级管理人员 | 指 | 公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监 |
| 公司、德瑞股份 | 指 | 山东德瑞高分子材料股份有限公司 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |

第一节 公司概况

| 企业情况 | | | |
|-----------------|---|----------------|---------------------------------|
| 公司中文全称 | 山东德瑞高分子材料股份有限公司 | | |
| 英文名称及缩写 | DECHEM GROUP LTD | | |
| | DECHEM | | |
| 法定代表人 | 宋颖 | 成立时间 | 2015 年 7 月 16 日 |
| 控股股东 | 控股股东为（郭玉启、郭玉富） | 实际控制人及其一致行动人 | 实际控制人为（郭玉启、郭玉富），一致行动人为（郭玉启、郭玉富） |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 制造业（C）-化学原料和化学制品制造业（C26）-合成材料制造（C265）-其他合成材料制造（C2659） | | |
| 主要产品与服务项目 | 丙烯酸酯类及 UV 光固化树脂类化工产品的研发、生产和销售 | | |
| 挂牌情况 | | | |
| 股票交易场所 | 全国中小企业股份转让系统 | | |
| 证券简称 | 德瑞股份 | 证券代码 | 873660 |
| 挂牌时间 | 2022 年 1 月 26 日 | 分层情况 | 基础层 |
| 普通股股票交易方式 | 集合竞价交易 | 普通股总股本（股） | 50,000,000 |
| 主办券商（报告期内） | 中泰证券 | 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 |
| 主办券商办公地址 | 济南市经七路 86 号证券大厦 | | |
| 联系方式 | | | |
| 董事会秘书姓名 | 王明杰 | 联系地址 | 山东省临沂市郯城经济开发区新源路 9 号 |
| 电话 | 0539-5250993 | 电子邮箱 | GMoffice@dechemgroup.com |
| 传真 | 0539-5250992 | | |
| 公司办公地址 | 山东省临沂市郯城经济开发区新源路 9 号 | 邮政编码 | 276000 |
| 公司网址 | http://www.deroychem.com/ | | |
| 指定信息披露平台 | www.neeq.com.cn | | |
| 注册情况 | | | |
| 统一社会信用代码 | 9137132234901777XH | | |
| 注册地址 | 山东省临沂市郯城经济开发区新源路 9 号 | | |
| 注册资本（元） | 50,000,000 | 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

公司处于化学原料和化学制品制造业，在丙烯酸酯类产品方面经过多年研发，积累了丰富的行业经验，拥有相对稳定的客户群体。公司依托自有工艺技术，主导产品通过完全自主生产，以直销的方式为混凝土添加剂制造行业、玻璃行业、涂料行业、树脂行业等提供丙烯酸酯类产品化工产品，从而获取收入、利润和现金流。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

| | |
|------------|---|
| “专精特新”认定 | <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 type="checkbox"/> 省（市）级 |
| “高新技术企业”认定 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 |
| 详细情况 | 公司自成立以来一直专注于丙烯酸酯类化工产品的生产和销售，根据市场和用户需求不断开发出满足和引领市场需求的产品。2021 年 12 月认定为“高新技术企业”，有效期 3 年；2022 年 6 月认定为山东省“专精特新”企业，有效期 3 年。 |

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

| 盈利能力 | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|---|----------------|----------------|--------|
| 营业收入 | 156,173,858.40 | 141,277,462.32 | 10.54% |
| 毛利率% | 7.04% | 2.53% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 5,567,065.94 | -3,569,268.44 | - |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 3,941,541.70 | -5,603,608.09 | - |
| 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） | 12.27% | -7.46% | - |
| 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） | 8.69% | -11.71% | - |
| 基本每股收益 | 0.11 | -0.07 | - |
| 偿债能力 | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例% |

| | | | |
|-----------------|----------------|----------------|--------------|
| 资产总计 | 203,205,555.55 | 167,135,888.03 | 21.58% |
| 负债总计 | 153,592,698.70 | 124,540,527.31 | 23.33% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 49,612,856.85 | 42,595,360.72 | 16.47% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 0.99 | 0.85 | 16.47% |
| 资产负债率%（母公司） | 71.60% | 72.21% | - |
| 资产负债率%（合并） | 75.58% | 74.51% | - |
| 流动比率 | 74.87% | 64.91% | - |
| 利息保障倍数 | 3.58 | -1.59 | - |
| 营运情况 | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -8,883,456.53 | 292,652.88 | -3,135.49% |
| 应收账款周转率 | 634.82% | 1571.24% | - |
| 存货周转率 | 520.02% | 573.60% | - |
| 成长情况 | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
| 总资产增长率% | 21.58% | 1.87% | - |
| 营业收入增长率% | 10.54% | 0.32% | - |
| 净利润增长率% | - | - | - |

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 | 2,032,565.50 | 1.00% | 386,753.46 | 0.23% | 425.55% |
| 应收票据 | 35,737,054.60 | 17.59% | 26,141,854.04 | 15.64% | 36.70% |
| 应收账款 | 33,940,365.22 | 16.70% | 12,801,775.93 | 7.66% | 165.12% |
| 预付账款 | 3,605,056.85 | 1.77% | 3,246,136.70 | 1.94% | 11.06% |
| 其他应收款 | 5,401,961.07 | 2.66% | 2,519,331.34 | 1.51% | 114.42% |
| 存货 | 27,428,101.47 | 13.50% | 28,043,692.99 | 16.78% | -2.20% |
| 其他流动资产 | 2,580,291.14 | 1.27% | 656,846.75 | 0.39% | 292.83% |
| 固定资产 | 68,387,417.47 | 33.65% | 70,885,200.18 | 42.41% | -3.52% |
| 在建工程 | 1,244,560.03 | 0.61% | 1,216,328.81 | 0.73% | 2.32% |
| 无形资产 | 20,185,001.45 | 9.93% | 20,490,776.63 | 12.26% | -1.49% |
| 短期借款 | 79,509,412.43 | 39.13% | 49,179,984.02 | 29.43% | 61.67% |
| 应付账款 | 25,681,797.75 | 12.64% | 18,386,969.07 | 11.00% | 39.67% |

项目重大变动原因

1、货币资金：本期期末货币资金比年初增加了1,645,812.04元，增长了425.55%，主要是6月28日

收到了政府拨付的2022年、2023年工业经济高质量发展奖励161.40万元；

2、应收票据：本期应收票据比年初增加了9,595,200.56元，增长了36.70%。应收票据余额主要是已背书及贴现的银行承兑汇票未终止确认的金额，本期期末已贴现未终止确认的银行承兑汇票金额为15,610,673.58元，比年初增加了13,098,667.33元，已背书未终止确认的银行承兑汇票金额为20,106,381.02元，比年初减少了2,781,424.61元；

3、应收账款：本期期末应收账款比年初增加了21,138,589.29元，增长了165.12%，主要是开拓国际市场效果显著，国外销售业务大大增加，上半年销售额接近去年全年的3倍。国际贸易主要采用了90天账期的销售政策，造成应收账款增加较多；

4、其他应收款：本期期末其他应收款比年初增加了2,882,629.73元，增长了114.42%，主要是已申报但尚未收到的出口退税款；

5、短期借款：本期期末短期借款比年初增加了30,329,428.41元，增长了61.67%，其中根据公司业务及资质新取得银行授信1800万元，另外未终止确认的票据贴现金额比年初增加约1,300万元；

6、应付账款：本期期末应付账款比年初增加7,294,828.68元，增长了39.67%，公司与供应商合作关系良好，取得了更多的账期。

（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 | 156,173,858.40 | - | 141,277,462.32 | - | 10.54% |
| 营业成本 | 145,181,303.87 | 92.96% | 137,708,043.75 | 97.47% | 5.43% |
| 毛利率 | 7.04% | - | 2.53% | - | - |
| 管理费用 | 3,922,251.47 | 2.51% | 4,313,764.73 | 3.05% | -9.08% |
| 信用减值损失 | -1,149,408.29 | -0.74% | 182,332.11 | 0.13% | -730.39% |
| 其他收益 | 3,514,956.22 | 2.25% | 2,037,273.97 | 1.44% | 72.53% |
| 净利润 | 5,567,065.94 | 3.56% | -3,569,268.44 | -2.53% | - |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -8,883,456.53 | - | 292,652.88 | - | -3,135.49% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -210,470.92 | - | -522,759.84 | - | - |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 10,788,672.47 | - | -468,591.60 | - | - |

项目重大变动原因

1、营业收入：本期营业收入比上年同期增加了14,896,396.08元，增长了10.54%，主要是近两年公司多次参加国际展会接触客户推销产品，海外市场有效开拓，产品质量稳定，得到客户青睐，本期外贸销售额大幅增加，从而带动的营业收入增长；

2、毛利率：本期毛利率比上年同期提4.51个百分点，一是经过近两年的业绩低迷期，公司加强了对生产消耗的控制，生产成本下降。二是国际贸易销售价格较高，并且增值税为0，毛利较高；

3、信用减值损失：本期信用减值损失比上年同期增加了1,331,740.40元，主要是外贸欠款按照一年以内5%的比例计提了坏账准备，公司的国际贸易主要与一带一路沿线国家的大客户合作，客户资信较好，尚未发生过坏账；

4、其他收益：本期其他收益比上年同期增加了 1,477,682.25 元，增长 72.53%，主要是公司享受了“先进制造业进项税加计抵扣 5%”的税收优惠政策，本期该部分金额 1,866,940.31 元计入其他收益。

5、净利润：本期净利润比上年同期增长了 9,136,334.38 元，一是公司有效降低生产消耗，成本率下降，二是国际贸易增多，销售价格有所提高。

6、经营活动产生的现金流量净额：本期经营活动产生的现金流量比上年同期减少了 9,176,109.41 元，主要是外贸业务形成的应收账款较多，经营活动产生的现金流入少于上年同期。

7、筹资活动产生的现金流量净额：本期筹资活动产生的现金流量净额比上年同期增加了 11,257,264.07 元，主要是银行根据公司外贸业务量及省级专精特新资质给予了较多的信用借款额度。

8、净利润和经营活动现金流差异分析：本期净利润为 5,567,065.94 元，经营活动现金流量净额为 -8,883,456.53 元，差异为 14,450,522.47 元。主要是国际贸易增长较大，经营性应收项目比上年同期增加了 35,645,654.32 元，经营性应付项目只增加 13,751,903.91 元，财务费用为 2,031,349.40 元，以及计提应收账款坏账准备 1,149,408.29 元、固定资产折旧 3,430,955.13 元、无形资产摊销 305,775.18 元、长期待摊费用 81,375.00 元等非付现因素共同形成的差异。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

单位：元

| 公司名称 | 公司类型 | 主要业务 | 注册资本 | 总资产 | 净资产 | 营业收入 | 净利润 |
|--------------|------|--------|--------|---------------|--------------|---------------|---------------|
| 山东德瑞化工原料有限公司 | 子公司 | 化工产品销售 | 1000 万 | 37,905,121.62 | 1,606,291.37 | 61,488,618.87 | -1,699,669.16 |
| 山东宏麒化工有限公司 | 子公司 | 化工产品销售 | 1000 万 | 1,420,917.04 | 980,034.54 | 0 | 0 |

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 企业社会责任

适用 不适用

公司在谋求发展壮大的同时，严格承担起应履行的社会责任，包括安全生产、环保节约、推动技术创新、保护员工权益、支持慈善事业、积极缴纳税金等，树立了良好的企业形象，为企业的持续发展赢得了更多的机遇。

公司始终将安全生产放在日常生产经营中的首位。经过多年技术积累，公司已掌握主要产品生产技术和制造工艺，实现了主导产品的规模化、安全化、环保化生产，取得了相关产品的安全生产许可资质，配置了完备的安全设施，制定了较为完善的事故预警和突发事件的应急处理机制，使得整个生产过程处于受控状态，安全事故基本为 0。公司高度重视环境保护工作，建立了标准化环保管理体系和完善的制度，于 2024 年被认定为“国家级绿色工厂”。

公司根据《劳动合同法》以及各地的相关法规、规范性文件，与员工签订劳动合同，办理用工手续，及时为员工缴纳养老、医疗、失业、工伤、生育等社会保险、团体意外险以及住房公积金。同时，公司按照入职培训系统化、岗位培训方案化的要求，多层次、多渠道、多领域、多形式地开展员工培训，包括新员工入职培训、在职人员专项业务培训等。

公司严格按照税收相关法规缴纳各项税金，依法履行纳税人义务。公司积极参与公益捐助，多次向地方慈善协会捐款，并扶助乡镇贫困家庭，帮助解决就业等。

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 |
|---------------|---|
| 原材料价格下降风险 | <p>公司的主要原材料包括外购丙烯酸、环氧乙烷、环氧丙烷等，公司主要原材料的采购价格主要参考市场价格确定，作为大宗商品，公司主要原材料价格受国际国内经济发展周期和市场供求关系变化的影响。原材料价格下降，产品售价就会随之下降，对公司经营产生一定的不利影响。</p> <p>风险应对措施：针对原材料价格波动风险，公司一方面将着重通过及时了解行情信息，对丙烯酸、环氧乙烷等大宗材料采取引入多家供应商比价机制，保障采购材料的价格较低，减少行情波动给公司带来的风险，另一方面将继续提高现有材料的利用效率，严格控制生产成本。</p> |
| 实际控制人家族不当控制风险 | <p>公司实际控制人为郭玉启、郭玉富，郭玉启、郭玉富系一致行动人；郭玉启和郭玉富兄弟二人分别持有公司 50%的股份，合计持有公司 100%的股份。郭玉启、公艳艳系夫妻关系，郭玉富、宋颖系夫妻关系；郭玉启担任公司董事长，郭玉富担任公司副董事长，宋颖担任公司董事、总经理，公艳艳担任公司董事。若实际控制人家族利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司经营带来风险。</p> <p>风险应对措施：公司将加强公司治理，规范经营决策机制，同时开展一系列公司治理方面的培训，提高董监高规范的意识。未来还会引入多名独立董事，降低家族控制的程度。</p> |
| 安全生产风险 | <p>公司产品丙烯酸羟丙酯及原材料环氧乙烷、环氧丙烷、丙烯酸、甲基丙烯酸等为危险化学品。在运输、储存、生产环节均存在发生危险化学品事故的风险。公司虽然具备相关产品的安全生产许可资质，配置了完备的安全设施，制定了较为完善的故事预警和突发事件的应急处理机制，使得整个生产过程处于受控状态，发生安全事故的可能性小，但不排除出现管理不善、操作不当以及自然灾害等原因而造成意外安全事故的可能，从而影响生产经营的正常进行。</p> <p>风险应对措施：公司将完善安全生产体系，一方面加强员工安全培训，同时增加安全投入的资金开支，防范安全生产风险。</p> |
| 环保风险 | <p>公司属于化工生产企业，在生产过程中存在着一定的“三废”排放、综合处理等环境保护问题，公司高度重视环境保护工作，建立了标准化环保管理体系和完善的内部治理制度。公司通过</p> |

| | |
|----------------|--|
| | <p>大力发展循环经济和资源综合利用，以及有效的治理，保证了“三废”的达标排放，取得了良好的经济效益和社会效益。随着国家经济增长模式的转变和可持续发展战略的全面实施，环保政策的日益完善，环境污染治理标准将会日趋提高，行业内环保治理成本也会随之增加，从而影响盈利水平。因此，公司面临一定的环保风险。</p> <p>风险应对措施：公司将按照法规要求处置“三废”，同时加大环保投入，降低环境污染和环保风险。</p> |
| 本期重大风险是否发生重大变化 | 本期重大风险未发生重大变化 |

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|--|--|---------|
| 是否存在诉讼、仲裁事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 三.二.(一) |
| 是否存在提供担保事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(二) |
| 是否对外提供借款 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 三.二.(三) |
| 是否存在关联交易事项 | <input 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.(四) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(五) |
| 是否存在被调查处罚的事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在失信情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在破产重整事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 公司发生的提供担保事项

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

是 否

单位：元

| 序号 | 被担保人 | 担保金额 | 实际履行担保责任的金额 | 担保余额 | 担保期间 | | 责任类型 | 被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业 | 是否履行必要的决策程序 |
|----|------|------------|-------------|------------|-------|-------|------|------------------------------|-------------|
| | | | | | 起始 | 终止 | | | |
| 1 | 山东德 | 10,000,000 | 0 | 10,000,000 | 2024年 | 2025年 | 一般 | 否 | 已事前 |

| | | | | | | | | | |
|-----------|-------------------|------------|---|------------|-------------|------------|---|---|----------|
| | 瑞化工 原料有 限公司 | | | | 4 月 29 日 | 4 月 9 日 | | | 及时履 行 |
| | | | | | | | | | |
| 总计 | - | 10,000,000 | 0 | 10,000,000 | - | - | - | - | - |

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

公司于 2024 年 4 月 25 日 14 时在公司二楼会议室召开第二届董事会第三次会议，审议并通过了《关于为子公司山东德瑞化工原料有限公司 1000 万元银行贷款提供担保的议案》。

公司抵押《鲁（2023）郯城县不动产权第 0007362 号不动产权证书》所记载的公司房产、土地，为全资子公司山东德瑞化工原料有限公司（以下简称“德瑞化工”）拟办理中国银行临沂郯城支行（以下简称“中行”）流动资金贷款 1000 万元提供担保，期限一年。

2024 年 4 月 25 日，德瑞化工与中行签订编号为 2024 年郯城中银借字第 024 号的《流动资金借款合同》，期限为 2024 年 4 月 25 日至 2025 年 4 月 9 日，金额为 1000 万元（实际支用借款日期为 2024 年 4 月 29 日）。郭玉启、公艳艳与中行签订编号为 2024 年郯城中银高额保字第 024-1 号《最高额保证合同》，郭玉富、宋颖与中行签订编号为 2024 年郯城中银高额保字第 024-2 号《最高额保证合同》，无偿为上述借款提供连带责任保证担保。

目前德瑞化工没有发生过利息逾期、借款违约等情况，经营业绩逐年增长，银行继续合作的意愿强烈，本笔借款违约的可能性极小。

公司提供担保分类汇总

单位：元

| 项目汇总 | 担保金额 | 担保余额 |
|------------------------------------|------------|------------|
| 报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保） | 10,000,000 | 10,000,000 |
| 公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保 | 0 | 0 |
| 公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保 | 10,000,000 | 10,000,000 |
| 公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额 | 0 | 0 |
| 公司为报告期内出表公司提供担保 | 0 | 0 |

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

（三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（四） 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 | 实际控制人 或控股股东 | 同业竞争承诺 | 2021 年 8 月 15 日 | | 正在履行中 |
| 公开转让说明书 | 董监高 | 同业竞争承诺 | 2021 年 8 月 15 日 | | 正在履行中 |

| | | | | | |
|---------|------------|------------------------|------------|--|-------|
| 公开转让说明书 | 实际控制人或控股股东 | 资金占用承诺 | 2021年8月15日 | | 正在履行中 |
| 公开转让说明书 | 董监高 | 资金占用承诺 | 2021年8月15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（关联交易承诺） | 2021年8月15日 | | 正在履行中 |
| 公开转让说明书 | 董监高 | 其他承诺（关联交易承诺） | 2021年8月15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（票据使用行为） | 2021年8月15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（未及时处理房产证） | 2021年8月15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（未及时为员工缴纳社保、住房公积金） | 2021年8月15日 | | 正在履行中 |
| 公开转让说明书 | 公司 | 其他承诺（为员工缴纳公积金） | 2021年12月6日 | | 正在履行中 |

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

（五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

| 资产名称 | 资产类别 | 权利受限类型 | 账面价值 | 占总资产的比例% | 发生原因 |
|-----------|------|--------|---------------|----------|------|
| 房屋建筑物 | 固定资产 | 抵押 | 13,460,099.47 | 6.62% | 抵押借款 |
| 机器设备 | 固定资产 | 抵押 | 15,624,985.43 | 7.69% | 售后回租 |
| 机器设备 | 固定资产 | 抵押 | 10,843,845.38 | 5.34% | 反担保 |
| 土地使用权 | 无形资产 | 抵押 | 15,619,152.64 | 7.69% | 抵押借款 |
| 总计 | - | - | 55,548,082.92 | 27.34% | - |

资产权利受限事项对公司的影响

上述资产被抵押是为了公司融资需要办理的，属于公司正常生产经营业务，对公司没有重大不利影响。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

| 股份性质 | | 期初 | | 本期变动 | 期末 | | |
|---------|---------------|------------|-----|------|------------|-----|---|
| | | 数量 | 比例% | | 数量 | 比例% | |
| 无限售条件股份 | 无限售股份总数 | 12,500,000 | 25% | 0 | 12,500,000 | 25% | |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 12,500,000 | 25% | 0 | 12,500,000 | 25% | |
| | 董事、监事、高管 | | | | | | |
| | 核心员工 | | | | | | |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数 | 37,500,000 | 75% | 0 | 37,500,000 | 75% | |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 37,500,000 | 75% | 0 | 37,500,000 | 75% | |
| | 董事、监事、高管 | | | | | | |
| | 核心员工 | | | | | | |
| 总股本 | | 50,000,000 | - | 0 | 50,000,000 | - | |
| 普通股股东人数 | | | | | | | 2 |

股本结构变动情况

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称 | 期初持股数 | 持股变动 | 期末持股数 | 期末持股比例% | 期末持有有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有的质押股份数量 | 期末持有的司法冻结股份数量 |
|----|------|------------|------|------------|---------|-------------|-------------|-------------|---------------|
| 1 | 郭玉启 | 25,000,000 | 0 | 25,000,000 | 50% | 18,750,000 | 6,250,000 | 0 | 0 |
| 2 | 郭玉富 | 25,000,000 | 0 | 25,000,000 | 50% | 18,750,000 | 6,250,000 | 0 | 0 |
| 3 | | | | | | | | | |
| 4 | | | | | | | | | |
| 5 | | | | | | | | | |
| 6 | | | | | | | | | |
| 7 | | | | | | | | | |
| 8 | | | | | | | | | |
| 9 | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | |
|----|------------|---|------------|------|------------|------------|---|---|--|
| 10 | | | | | | | | | |
| 合计 | 50,000,000 | - | 50,000,000 | 100% | 37,500,000 | 12,500,000 | 0 | 0 | |

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

郭玉启、郭玉富系兄弟。

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 | | | | |
| 郭玉启 | 董事长 | 男 | 1982 年 10 月 | 2024 年 3 月 25 日 | 2027 年 3 月 24 日 | 25,000,000 | 0 | 25,000,000 | 50% |
| 郭玉富 | 副董事长 | 男 | 1985 年 1 月 | 2024 年 3 月 25 日 | 2027 年 3 月 24 日 | 25,000,000 | 0 | 25,000,000 | 50% |
| 宋颖 | 董事、总经理 | 女 | 1987 年 4 月 | 2024 年 3 月 25 日 | 2027 年 3 月 24 日 | | | | |
| 周龙 | 董事、副总经理 | 男 | 1987 年 9 月 | 2024 年 3 月 25 日 | 2027 年 3 月 24 日 | | | | |
| 公艳艳 | 董事 | 女 | 1982 年 4 月 | 2024 年 3 月 25 日 | 2027 年 3 月 24 日 | | | | |
| 王鹏 | 监事会主席 | 男 | 1986 年 3 月 | 2024 年 3 月 25 日 | 2027 年 3 月 24 日 | | | | |
| 李德龙 | 监事 | 男 | 1978 年 10 月 | 2024 年 3 月 25 日 | 2027 年 3 月 24 日 | | | | |
| 庞路通 | 职工代表监事 | 男 | 1991 年 3 月 | 2024 年 3 月 25 日 | 2027 年 3 月 24 日 | | | | |
| 王明杰 | 董秘、财务总监 | 男 | 1984 年 10 月 | 2024 年 3 月 25 日 | 2027 年 3 月 24 日 | | | | |

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

郭玉启、郭玉富系兄弟，郭玉启、公艳艳系夫妻，郭玉富、宋颖系夫妻，公司其他董事、监事、高级管理人员与股东之间不存在关联关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

| 姓名 | 期初职务 | 变动类型 | 期末职务 | 变动原因 |
|-----|--------|------|--------|------|
| 燕晓慧 | 职工代表监事 | 离任 | 无 | 换届 |
| 庞路通 | 无 | 新任 | 职工代表监事 | 换届 |

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

庞路通，男，1991 年 3 月出生，大学本科学历。
2014 年 9 月至 2016 年 6 月，于临沂金伟达装饰材料有限公司任设计师；
2016 年 7 月至 2021 年 11 月，任山东德瑞高分子材料股份有限公司生产班长；
2021 年 12 月至 2022 年 2 月，于山东郑润食品有限公司任消毒班班长；
2022 年 3 月至 2023 年 4 月，任山东德瑞高分子材料股份有限公司环保员，2023 年 4 月至今，任公司安全员。2024 年 3 月 25 日起任公司第二届监事会职工代表监事。

（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 |
|---------|------|------|
| 管理人员 | 5 | 5 |
| 生产人员 | 63 | 67 |
| 销售人员 | 10 | 10 |
| 技术人员 | 8 | 8 |
| 财务人员 | 6 | 4 |
| 行政人员 | 23 | 22 |
| 员工总计 | 115 | 116 |

（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 | 是 | | |
| 审计意见 | 无保留意见 | | |
| 审计报告中的特别段落 | <input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 | | |
| 审计报告编号 | 中天运[2024]审字第 90161 号 | | |
| 审计机构名称 | 中天运会计师事务所（特殊普通合伙） | | |
| 审计机构地址 | 北京市西城区车公庄大街 9 号院 1 号楼 1 门 701-704 | | |
| 审计报告日期 | 2024 年 8 月 26 日 | | |
| 注册会计师姓名 | 张志良 | 孙宗礼 | |
| 审计报告正文： | <p style="text-align: center;">审 计 报 告</p> <p style="text-align: right;">中天运[2024]审字第 90161 号</p> <p>山东德瑞高分子材料股份有限公司全体股东：</p> <p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了山东德瑞高分子材料股份有限公司（以下简称“德瑞股份”）的财务报表，包括 2024 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2024 年 1-6 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表以及相关财务报表附注。</p> <p>我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了德瑞股份 2024 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。</p> <p>二、 形成审计意见的基础</p> <p>我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于德瑞股份，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。</p> <p>三、 其他信息</p> <p>德瑞股份管理层对其他信息负责。其他信息包括 2024 年中期报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。</p> <p>我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。</p> <p>基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。</p> <p>四、 管理层和治理层对财务报表的责任</p> <p>德瑞股份管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。</p> <p>在编制财务报表时，管理层负责评估德瑞股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算德瑞股份、终止运营或别无其他现实的选择。</p> <p>治理层负责监督德瑞股份的财务报告过程。</p> | | |

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对德瑞股份持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致德瑞股份不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就德瑞股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

中天运会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：张志良

中国注册会计师：孙宗礼

中国·北京

二零二四年八月二十六日

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 |
|--------------|-----|-----------------|------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 六、1 | 2,032,565.50 | 386,753.46 |
| 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 | 35,737,054.60 | 26,141,854.04 |
| 应收账款 | 六、3 | 33,940,365.22 | 12,801,775.93 |
| 应收款项融资 | 六、4 | 626,651.05 | 69,815.00 |
| 预付款项 | 六、5 | 3,605,056.85 | 3,246,136.70 |
| 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 | 5,401,961.07 | 2,519,331.34 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 六、7 | 27,428,101.47 | 28,043,692.99 |
| 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 | 2,580,291.14 | 656,846.75 |
| 流动资产合计 | | 111,352,046.90 | 73,866,206.21 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款及垫款 | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | | | |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 六、9 | 68,387,417.47 | 70,885,200.18 |
| 在建工程 | 六、10 | 1,244,560.03 | 1,216,328.81 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | 六、11 | 20,185,001.45 | 20,490,776.63 |
| 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、12 | 228,375.00 | 309,750.00 |
| 递延所得税资产 | 六、13 | 680,930.02 | 348,876.20 |
| 其他非流动资产 | 六、14 | 1,127,224.68 | 18,750.00 |
| 非流动资产合计 | | 91,853,508.65 | 93,269,681.82 |
| 资产总计 | | 203,205,555.55 | 167,135,888.03 |

| | | | |
|----------------|------|----------------|----------------|
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 六、15 | 79,509,412.43 | 49,179,984.02 |
| 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 | 25,681,797.75 | 18,386,969.07 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | 六、17 | 7,792,943.47 | 4,178,343.07 |
| 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 | 3,216,972.90 | 2,934,552.74 |
| 应交税费 | 六、19 | 521,580.07 | 611,766.41 |
| 其他应付款 | 六、20 | 3,514,676.15 | 11,885,220.43 |
| 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 | 6,127,134.60 | 2,842,496.62 |
| 其他流动负债 | 六、22 | 22,352,931.66 | 23,781,213.84 |
| 流动负债合计 | | 148,717,449.03 | 113,800,546.20 |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | 六、23 | 552,142.85 | 2,344,607.95 |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | 六、24 | 3,076,151.51 | 7,092,656.67 |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | 六、25 | 1,246,955.31 | 1,302,716.49 |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 4,875,249.67 | 10,739,981.11 |
| 负债合计 | | 153,592,698.70 | 124,540,527.31 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | 六、26 | 50,000,000.00 | 50,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |

| | | | |
|-------------------|------|----------------|----------------|
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 六、27 | 9,674,847.79 | 9,674,847.79 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | 六、29 | 8,909,867.92 | 7,459,437.73 |
| 盈余公积 | 六、28 | 588,032.42 | 588,032.42 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 六、30 | -19,559,891.28 | -25,126,957.22 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 49,612,856.85 | 42,595,360.72 |
| 少数股东权益 | | | |
| 所有者权益合计 | | 49,612,856.85 | 42,595,360.72 |
| 负债和所有者权益总计 | | 203,205,555.55 | 167,135,888.03 |

法定代表人：宋颖

主管会计工作负责人：王明杰

会计机构负责人：王明杰

(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 |
|---------------|------|---------------|---------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 1,990,781.04 | 162,663.14 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | 35,530,799.60 | 26,077,854.04 |
| 应收账款 | 十六、1 | 24,428,617.36 | 6,737,251.38 |
| 应收款项融资 | | 626,651.05 | 69,815.00 |
| 预付款项 | | 1,122,238.89 | 3,153,962.30 |
| 其他应收款 | 十六、2 | 896,240.03 | 875,814.43 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | 24,924,525.77 | 22,561,096.67 |
| 其中：数据资源 | | | |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | 889,087.31 | |
| 流动资产合计 | | 90,408,941.05 | 59,638,456.96 |
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 十六、3 | 5,674,389.14 | 4,916,000.00 |

| | | | |
|----------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 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 | | 68,137,372.00 | 70,619,655.69 |
| 在建工程 | | 189,269.62 | 161,038.40 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | | 20,185,001.45 | 20,490,776.63 |
| 其中：数据资源 | | | |
| 开发支出 | | | |
| 其中：数据资源 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 228,375.00 | 309,750.00 |
| 递延所得税资产 | | 307,998.92 | 339,672.09 |
| 其他非流动资产 | | 1,127,224.68 | 18,750.00 |
| 非流动资产合计 | | 95,849,630.81 | 96,855,642.81 |
| 资产总计 | | 186,258,571.86 | 156,494,099.77 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 66,477,045.80 | 45,576,034.02 |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | | 23,912,197.69 | 10,808,952.67 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | | 5,814,036.12 | 3,111,130.19 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 2,723,325.86 | 2,122,153.36 |
| 应交税费 | | 434,104.17 | 514,020.61 |
| 其他应付款 | | 3,418,795.21 | 15,920,049.28 |
| 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 | | 4,260,266.76 | 2,842,496.62 |
| 其他流动负债 | | 22,013,615.69 | 23,715,604.34 |
| 流动负债合计 | | 129,053,387.30 | 104,610,441.09 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | | 3,076,151.51 | 7,092,656.67 |

| | | | |
|-------------------|--|----------------|----------------|
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | 1,246,955.31 | 1,302,716.49 |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 4,323,106.82 | 8,395,373.16 |
| 负债合计 | | 133,376,494.12 | 113,005,814.25 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | | 50,000,000.00 | 50,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 9,674,847.79 | 9,674,847.79 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | 8,909,867.92 | 7,459,437.73 |
| 盈余公积 | | 588,032.42 | 588,032.42 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | -16,290,670.39 | -24,234,032.42 |
| 所有者权益合计 | | 52,882,077.74 | 43,488,285.52 |
| 负债和所有者权益合计 | | 186,258,571.86 | 156,494,099.77 |

(三) 合并利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2024 年 1-6 月 | 2023 年 1-6 月 |
|----------------|------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | | 156,173,858.40 | 141,277,462.32 |
| 其中：营业收入 | 六、31 | 156,173,858.40 | 141,277,462.32 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 153,109,436.18 | 146,912,513.20 |
| 其中：营业成本 | 六、31 | 145,181,303.87 | 137,708,043.75 |
| 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、32 | 401,087.81 | 355,710.65 |
| 销售费用 | 六、33 | 1,490,488.59 | 1,310,415.11 |
| 管理费用 | 六、34 | 3,922,251.47 | 4,313,764.73 |
| 研发费用 | 六、35 | 404,569.15 | 958,793.23 |
| 财务费用 | 六、36 | 1,709,735.29 | 2,265,785.73 |
| 其中：利息费用 | | | |
| 利息收入 | | | |
| 加：其他收益 | 六、37 | 3,514,956.22 | 2,037,273.97 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 六、38 | -160,827.24 | |
| 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、39 | -1,149,408.29 | 182,332.11 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 5,269,142.91 | -3,415,444.80 |
| 加：营业外收入 | 六、40 | 9,216.47 | 18,347.89 |
| 减：营业外支出 | 六、41 | 27,541.26 | 20,112.49 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 5,250,818.12 | -3,417,209.40 |
| 减：所得税费用 | 六、42 | -316,247.82 | 152,059.04 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 5,567,065.94 | -3,569,268.44 |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润 | | | |
| （一）按经营持续性分类： | - | - | - |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 5,567,065.94 | -3,569,268.44 |
| 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） | | 5,567,065.94 | -3,569,268.44 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 1.不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| （1）重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| （2）权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| （3）其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| （4）企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| （5）其他 | | | |
| 2.将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| （1）权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |

| | | | |
|-------------------------|--|--------------|---------------|
| (2) 其他债权投资公允价值变动 | | | |
| (3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| (4) 其他债权投资信用减值准备 | | | |
| (5) 现金流量套期储备 | | | |
| (6) 外币财务报表折算差额 | | | |
| (7) 其他 | | | |
| (二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 七、综合收益总额 | | 5,567,065.94 | -3,569,268.44 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 5,567,065.94 | -3,569,268.44 |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额 | | | |
| 八、每股收益： | | | |
| (一) 基本每股收益（元/股） | | 0.11 | -0.07 |
| (二) 稀释每股收益（元/股） | | 0.11 | -0.07 |

法定代表人：宋颖

主管会计工作负责人：王明杰

会计机构负责人：王明杰

（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 | 145,008,657.35 | 121,595,949.76 |
| 减：营业成本 | 十六、4 | 133,527,432.32 | 118,971,272.41 |
| 税金及附加 | | 380,506.60 | 346,568.29 |
| 销售费用 | | 735,780.76 | 1,191,538.92 |
| 管理费用 | | 3,287,658.74 | 3,725,512.88 |
| 研发费用 | | 404,569.15 | 958,793.23 |
| 财务费用 | | 1,797,153.16 | 1,889,593.34 |
| 其中：利息费用 | | 1,858,227.27 | 1,706,988.63 |
| 利息收入 | | 1,241.18 | 9,724.97 |
| 加：其他收益 | | 3,514,893.64 | 2,037,273.97 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 十六、5 | -160,827.24 | |
| 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） | | -236,618.51 | 93,304.45 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 7,993,004.51 | -3,356,750.89 |

| | | | |
|----------------------------|--|--------------|---------------|
| 加：营业外收入 | | 9,215.00 | 18,127.51 |
| 减：营业外支出 | | 27,184.32 | 15,343.98 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 7,975,035.19 | -3,353,967.36 |
| 减：所得税费用 | | 31,673.16 | -24,639.72 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 7,943,362.03 | -3,329,327.64 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 7,943,362.03 | -3,329,327.64 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| 5. 其他 | | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| 2. 其他债权投资公允价值变动 | | | |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| 4. 其他债权投资信用减值准备 | | | |
| 5. 现金流量套期储备 | | | |
| 6. 外币财务报表折算差额 | | | |
| 7. 其他 | | | |
| 六、综合收益总额 | | 7,943,362.03 | -3,329,327.64 |
| 七、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | | |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | | |

（五） 合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2024 年 1-6 月 | 2023 年 1-6 月 |
|-----------------------|----|----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 112,576,923.24 | 113,555,073.69 |
| 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、43 | 1,655,728.74 | 1,986,197.42 |
| 经营活动现金流入小计 | | 114,232,651.98 | 115,541,271.11 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 113,134,426.24 | 104,179,443.93 |
| 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 | | 5,689,357.81 | 7,299,066.80 |
| 支付的各项税费 | | 965,630.08 | 1,465,268.91 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 六、43 | 3,326,694.38 | 2,304,838.59 |
| 经营活动现金流出小计 | | 123,116,108.51 | 115,248,618.23 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 六、44 | -8,883,456.53 | 292,652.88 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 210470.92 | 522,759.84 |
| 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 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 210,470.92 | 522,759.84 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -210,470.92 | -522,759.84 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 47,777,561.04 | 25,100,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 六、43 | 5,600,000.00 | 9,039,918.66 |

| | | | |
|---------------------------|------|---------------|---------------|
| 筹资活动现金流入小计 | | 53,377,561.04 | 34,139,918.66 |
| 偿还债务支付的现金 | | 30,507,531.19 | 18,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 1,818,298.46 | 1,948,152.10 |
| 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、43 | 10,263,058.92 | 14,660,358.16 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 42,588,888.57 | 34,608,510.26 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 10,788,672.47 | -468,591.60 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 1,694,745.02 | -698,698.56 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 337,820.48 | 1,603,464.56 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 2,032,565.50 | 904,766.00 |

法定代表人：宋颖

主管会计工作负责人：王明杰

会计机构负责人：王明杰

(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 |
|---------------------------|----|---------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 88,717,272.64 | 90,635,037.16 |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 7,522,922.30 | 13,625,481.94 |
| 经营活动现金流入小计 | | 96,240,194.94 | 104,260,519.10 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 87,202,798.47 | 83,352,018.45 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 4,533,650.18 | 6,758,253.10 |
| 支付的各项税费 | | 894,310.54 | 1,290,104.48 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 2,324,059.26 | 2,156,419.72 |
| 经营活动现金流出小计 | | 94,954,818.45 | 93,556,795.75 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 1,285,376.49 | 10,703,723.35 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 210,470.92 | 356,529.70 |
| 投资支付的现金 | | 758,389.14 | 757,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 968,860.06 | 1,113,529.70 |

| | | | |
|---------------------------|--|---------------|---------------|
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -968,860.06 | -1,113,529.70 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 30,800,000.00 | 18,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 5,600,000.00 | 6,918,428.92 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 36,400,000.00 | 24,918,428.92 |
| 偿还债务支付的现金 | | 23,000,000.00 | 18,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 1,613,609.96 | 1,948,152.10 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 10,263,058.92 | 14,308,510.26 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 34,876,668.88 | 34,256,662.36 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 1,523,331.12 | -9,338,233.44 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 1,839,847.55 | 251,960.21 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 150,933.49 | 398,911.84 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 1,990,781.04 | 650,872.05 |

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

山东德瑞高分子材料股份有限公司

财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日

一、 公司的基本情况

(一) 公司概况

山东德瑞高分子材料股份有限公司（以下简称“德瑞股份、公司或本公司”），是由临沂市德瑞高分子材料有限公司整体变更设立。临沂市德瑞高分子材料有限公司系由自然人股东郭玉启、郭玉富

共同出资组建的有限责任公司，于 2015 年 7 月 16 日取得了郯城县工商行政管理局核发的注册号为 371322200015628 的《企业法人营业执照》，注册资本为人民币 5,000 万元，其中郭玉启以货币出资 2,500 万元，出资比例 50%；郭玉富以货币出资 2,500 万元，出资比例 50%。

2018 年 4 月 16 日，根据股东会决议、公司章程修正案的规定，临沂市德瑞高分子材料股份有限公司注册资本由 5,000.00 万元变更为 12,600.00 万元。其中：郭玉富认缴出资 2,500 万元，占注册资本的 19.84%；郭玉启认缴出资 2,500 万元，占注册资本的 19.84%；王鹏认缴出资 2,600 万元，占投资额的 20.63%，宋颖认缴出资 2,500 万元，占投资额的 19.84%；公艳艳认缴出资 2,500 万元，占投资额的 19.84%。

2018 年 4 月 16 日，郯城县市场监督管理局核发统一社会信用代码为 9137132234901777XH 的《企业法人营业执照》。

2020 年 12 月 30 日，根据股东会决议，临沂市德瑞高分子材料股份有限公司注册资本由 12,600.00 万元变更为 5,000.00 万元，其中：郭玉启认缴出资 2,500 万元，占注册资本的 50%，郭玉富认缴出资 2,500 万元，占注册资本的 50%。截至 2020 年 12 月 31 日郭玉富、郭玉启出资均已到位，二者均以货币出资。

根据临沂市德瑞高分子材料有限公司出资人 2021 年 1 月关于公司股份改制变更的决议和改制后公司章程的规定，临沂市德瑞高分子材料有限公司以截至 2020 年 12 月 31 日经审计后净资产折股 5,000 万股，整体变更为股份有限公司，变更后股份公司申请登记的注册资本为人民币 5,000.00 万元，各股东持股比例不变。

截至 2024 年 6 月 30 日，公司注册资本为人民币 5,000.00 万元，实收资本人民币 5,000.00 万元。

公司注册地址：山东省临沂市郯城县经济开发区新源路 9 号。

公司法定代表人：宋颖。

（二）经营范围

许可项目：危险化学品生产；危险化学品经营；货物进出口；进出口代理；技术进出口；海关监管货物仓储服务（不含危险化学品、危险货物）。（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）一般项目：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）；合成材料制造（不含危险化学品）；工程塑料及合成树脂制造；工程塑料及合成树脂销售；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）；新型催化材料及助剂销售；新材料技术研发；生态环境材料销售；生态环境材料制造。（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）

（三）公司业务性质和主要经营活动

本公司主要从事丙烯酸酯类产品的研发、生产与销售，报告期内主业未发生变更。

（四）财务报表批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 8 月 26 日批准报出。

（五）合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围以控制为基础给予确定，2024 年 1-6 月合并范围无变化。

子公司相关情况详见本附注“八、在其他主体中的权益（一）在子公司中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南、准则解释以及其他相关规定进行确认、计量和编制财务报表。

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、完整地反映了公司财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、 重要会计政策、会计估计的说明

1. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

3. 记账基础和计价原则（会计属性）

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。本公司一般采用历史成本作为计量属性，当所确定的会计要素金额符合企业会计准则的要求、能够取得并可靠计量时，可采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。

4. 现金及现金等价物的确定标准

（1）现金为本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款；

（2）现金等价物为本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经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差额，计入当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策,并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。本公司对其他单位投资占被投资单位有表决权资本总额 50%以上（不含 50%），或虽不足 50%但有实质控制权的，纳入合并范围。

（2）统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

（3）合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

（4）合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

（1）合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

（2）共同经营的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按其份额确认共同持有的资产或负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

（3）合营企业的会计处理

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理，不享有共同控制的参与方应当根据其对该合营企业的影响程度进行会计处理。

8. 外币业务的核算方法及折算方法

(1) 发生外币交易时的折算方法

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（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为人民币金额，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人民币金额。

(2) 在资产负债表日对外币货币性项目和外币非货币性项目的处理方法

外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除了按照《企业会计准则第 17 号—借款费用》的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

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。

(3) 外币财务报表的折算方法

本公司按照以下规定，将以外币表示的财务报表折算为人民币金额表示的财务报表。

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；所有者权益类项目除“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，采用交易发生日的当期平均汇率折算。

按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下其他综合收益中列示。

以外币表示的现金流量表采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。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。

9. 金融工具

(1) 金融资产及金融负债的确认和初始计量

金融资产和金融负债在公司成为相关金融工具合同条款的一方时，于资产负债表内确认。

除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

(2) 金融资产的分类和后续计量

①金融资产的分类

公司通常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，在初始确认时将金融资产分为不同类别：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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

除非改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生

变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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

a. 公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

b. 该金融资产的合同条款规定，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。

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

a. 公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

b. 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

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

管理金融资产的业务模式，是指公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

②金融资产的后续计量

a. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

b. 以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

c. 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值

损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（3）金融负债的分类和后续计量

公司将金融负债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及以摊余成本计量的金融负债。

a. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类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。

初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。

b. 以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对于该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

（4）抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

a. 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

b. 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。

（5）金融资产和金融负债的终止确认

满足下列条件之一时，公司终止确认该金融资产：

a. 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

b. 该金融资产已转移，且公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

c. 该金融资产已转移，虽然公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对该金融资产的控制。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

a. 被转移金融资产在终止确认日的账面价值；

b. 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）之和。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

（6）减值

公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- a. 以摊余成本计量的金融资产；
- b. 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资。

公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的债权投资或权益工具投资，指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，以及衍生金融资产。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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。

在计量预期信用损失时，公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

对于应收账款，公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。公司基于历史信用损失经验、使用准备矩阵计算上述金融资产的预期信用损失，相关历史经验根据资产负债表日借款人的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

除应收账款外，公司对满足下列情形的金融工具按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备：

- a. 该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险；
- b. 该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

信用风险显著增加

公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。公司考虑的信息包括：

- a. 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

b.已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

c.已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

d. 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

公司认为金融资产在下列情况下发生违约：

a. 借款人不大可能全额支付其对公司的欠款，该评估不考虑公司采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动；

b.金融资产逾期超过 90 天。

已发生信用减值的金融资产

公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

a.发行方或债务人发生重大财务困难；

b. 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

c. 公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

d.债务人很可能破产或进行其他财务重组；

e.发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在中国确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，被减记的金融资产仍可能受到公司催收到期款项相关执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(7) 权益工具

本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

10. 应收款项坏账准备

对于应收款项，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司将该应收款项按类似信用风险特征划分为若干组合，在组合基础上基于所有合理且有依据的信息（包括前瞻性信息）计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

| | |
|----------------------|------------------------------------|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准 | 金额 300 万元以上（含）且占应收账款账面余额 10%以上的款项。 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 单独进行减值测试，单独测试未减值的，按组合计提坏账准备 |

（2）按组合计提坏账准备应收款项：

| 组合名称 | 确定组合的依据 | 计量预期信用损失的方法 |
|-------|------------------|--|
| 账龄组合 | 以应收款项的账龄作为信用风险特征 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。 |
| 关联方组合 | 与关联方发生的应收款项 | 按余额的 1%计提坏账准备。 |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的计提比例：

| 账龄 | 计提比例（%） |
|--------------|---------|
| 1 年以内（含 1 年） | 5 |
| 1-2 年 | 10 |
| 2-3 年 | 20 |
| 3-4 年 | 30 |
| 4-5 年 | 50 |
| 5 年以上 | 100 |

（3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

| | |
|-------------|---|
| 单项计提坏账准备的理由 | 应收账款的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收账款组合的未来现金流量现值存在显著差异。 |
| 坏账准备的计提方法 | 单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。 |

11. 合同资产及合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负

债。

本公司对合同资产以预期信用损失为基础确认减值损失，信用损失为公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。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能相互抵销。

12. 存货

(1) 存货分类：库存商品、低值易耗品、开发产品、开发成本、开发间接费用等。

(2) 存货计价：库存商品、开发产品、低值易耗品等按实际成本计价，发出存货按先进先出法核算。

(3) 存货的盘存制度：实行永续盘存制。

(4) 低值易耗品摊销方法：采用“一次摊销法”进行核算。

(5) 存货跌价准备的计提方法及可变现净值的确定依据：在资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计价。如果有证据证明某项存货实质上已经发生减值，则按单个存货可变现净值低于成本的差额计提存货跌价准备；如果有证据足以证明某项存货已无使用价值和转让价值，则对该项存货全额计提跌价准备。可变现净值按正常经营过程中，以估计售价减去估计至完工成本及销售所必需的估计费用后的价值确定。为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。持有的多于销售合同订购数量的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

13. 长期股权投资

(1) 共同控制、重要影响的判断

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

(2) 投资成本的确定

1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

(3) 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

本公司长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；对长期股权投资的投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

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

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（5）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，应当计入损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产

的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

14. 投资性房地产

投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的建筑物。当公司能够取得与投资性房地产相关的租金收入或增值收益以及投资性房地产的成本能够可靠计量时，按购置或建造的实际支出对其进行确认。

一般情况下，公司对投资性房地产的后续支出采用成本模式进行后续计量。对投资性房地产按照本公司固定资产或无形资产的会计政策，计提折旧或进行摊销。

当公司改变投资性房地产用途，如用于自用时，将相关投资性房地产转入其他资产。

15. 固定资产

（1）固定资产的确认标准

本公司固定资产指为生产商品、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。在同时满足下列条件时才能确认固定资产：

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

（2）固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

①外购固定资产的成本，包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。

购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号-借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

②自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

③投资者投入固定资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

④非货币性资产交换、债务重组、企业合并和融资租赁取得的固定资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号-债务重组》、《企业会计准则第 20 号-企业合并》、《企业会计准则第 21 号-租赁》的有关规定确定。

（3）固定资产的分类

本公司固定资产分为房屋及建筑物、机器设备、运输工具、其它设备、土地等。

（4）固定资产折旧

①折旧方法及使用寿命、预计净残值率和年折旧率的确定：固定资产折旧采用年限平均法计提折旧。按固定资产的类别、使用寿命和预计净残值率确定的年折旧率如下：

| 固定资产类别 | 折旧方法 | 预计净残值率（%） | 预计使用年限 | 年折旧率（%） |
|--------|------|-----------|--------|---------|
|--------|------|-----------|--------|---------|

| 固定资产类别 | 折旧方法 | 预计净残值率（%） | 预计使用年限 | 年折旧率（%） |
|---------|-------|-----------|--------|-------------|
| 房屋、建筑物 | 平均年限法 | 5 | 20-30 | 4.75-3.17 |
| 机器设备 | 平均年限法 | 5 | 5-10 | 9.50-19.00 |
| 运输工具 | 平均年限法 | 5 | 5-10 | 9.50-19.00 |
| 电子设备及其他 | 平均年限法 | 5 | 3-5 | 19.00-31.67 |

已计提减值准备的固定资产折旧计提方法：已计提减值准备的固定资产，按该项固定资产的原价扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额和剩余使用寿命，计提折旧。

已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。

②对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法的复核：本公司至少于每年年度终了时，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如果发现固定资产使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值的预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更处理。

（5）固定资产后续支出的处理

固定资产后续支出指固定资产在使用过程中发生的主要包括修理支出、更新改造支出、修理费用、装修支出等。其会计处理方法为：固定资产的更新改造等后续支出，满足固定资产确认条件的，计入固定资产成本，如有被替换的部分，应扣除其账面价值；不满足固定资产确认条件的固定资产修理费用等，在发生时计入当期损益；固定资产装修费用，在满足固定资产确认条件时，在“固定资产”内单设明细科目核算，并在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

（6）固定资产减值准备的确认标准和计提方法

本公司在资产负债表日判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。存在下列迹象的，表明固定资产可能发生了减值：

①固定资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

②本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及固定资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算固定资产预计未来现金流量现值的折现率，导致其可收回金额大幅度降低。

④有证据表明固定资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

⑤固定资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

⑥本公司内部报告的证据表明固定资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如固定资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。

⑦其他表明固定资产可能已经发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。本公司一般以单项固定资产为基础估计其可收回金额，可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。可收回金额的计量结果表明固定资产的可收回金额低于其账面价值的，

将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额，并按照《企业会计准则第 8 号-资产减值》有关规定计提固定资产减值准备。减值损失一经确认，在以后会计期间不能转回。

16. 在建工程

(1) 本公司的在建工程按工程项目分别核算，在建工程按实际成本计价。

(2) 在建工程结转为固定资产的时点

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。对已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算手续的固定资产，按估计价值记账，待确定实际价值后，再进行调整。

(3) 在建工程减值准备的确认标准和计提方法

本公司在资产负债表日判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。存在下列迹象的，表明在建工程可能发生了减值：

①在建工程的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

②本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及在建工程所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算在建工程预计未来现金流量现值的折现率，导致其可收回金额大幅度降低。

④有证据表明在建工程已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

⑤在建工程已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

⑥本公司内部报告的证据表明在建工程的经济绩效已经低于或者将低于预期，如在建工程所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。

⑦其他表明在建工程可能已经发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。本公司一般以单项在建工程为基础估计其可收回金额，可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。可收回金额的计量结果表明在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额，并按照《企业会计准则第 8 号-资产减值》有关规定计提在建工程减值准备。减值损失一经确认，在以后会计期间不能转回。

17. 使用权资产

本公司使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

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

作出调整。

承租人应当按照《企业会计准则第 13 号--或有事项》对本条第（四）项所述成本进行确认和计量。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。承租人应当按照《企业会计准则第 8 号--资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

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

使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注四、20。

18. 无形资产

（1）无形资产的确认标准

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。在同时满足下列条件时才能确认无形资产：

- ①符合无形资产的定义。
- ②与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入公司。
- ③该资产的成本能够可靠计量。

（2）无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

①外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号-借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

②投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

③自行开发的无形资产

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- A. 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。
- B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图。
- C. 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，证明其有用性。
- D. 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。

E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认规定后至达到预定用途前所发生的支出总额。以前期间已经费用化的支出不再调整。

④非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号-债务重组》、《企业会计准则第 16 号-政府补助》、《企业会计准则第 20 号-企业合并》的有关规定确定。

（3）无形资产的后续计量

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。本公司采用直线法摊销。

无形资产的应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。无形资产的摊销金额计入当期损益。

使用寿命不确定的无形资产不摊销，期末进行减值测试。

（4）无形资产减值准备的确认标准和计提方法

本公司在资产负债表日判断无形资产是否存在可能发生减值的迹象。存在下列迹象的，表明无形资产可能发生了减值：

①无形资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

②本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及无形资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算无形资产预计未来现金流量现值的折现率，导致其可收回金额大幅度降低。

④无形资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

⑤本公司内部报告的证据表明无形资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如无形资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。

⑥其他表明无形资产可能已经发生减值的迹象。

无形资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。本公司一般以单项无形资产为基础估计其可收回金额，可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。可收回金额的计量结果表明无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。难以对单项无形资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额，并按照《企业会计准则第 8 号-资产减值》有关规定计提无形资产减值准备。减值损失一经确认，在以后会计期间不能转回。

19. 长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上（不含一年）的各项费用。本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销，对不能使

以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

20. 资产减值

（1）适用范围

本公司对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、使用权资产、无形资产、商誉、探明石油天然气矿区权益和井及相关设施等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

（2）可能发生减值资产的认定

在资产负债表日，本公司判断资产是否存在可能发生减值的迹象。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

①资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

②本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响；

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

④有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

⑥本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

（3）资产可收回金额的计量

资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据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较高者确定。

（4）资产减值损失的确定

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（5）资产组的认定及减值处理

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司以单项资产为基础估计其可收回金额。本公司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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的（总部资产和商誉分摊至某资产组或者资产组组合的，该资产组或者资产组组合的账面价值应当包括相关总部资产和商誉的分摊额），确认

相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

21. 借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

- ①资产支出已经发生。
- ②借款费用已经发生。
- ③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

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

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时计入当期损益。

（3）借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，本公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

22. 预计负债

(1) 预计负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：

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

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：

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

公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认预计负债的账面价值。

23. 收入

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，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。

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

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

⑤客户已接受该商品。

主要责任人与代理人

对于本公司自第三方取得贸易类商品控制权后，再转让给客户，本公司有权自主决定所交易商品的价格，即本公司在向客户转让贸易类商品前能够控制该商品，因此本公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

具体原则：

（1）手续费确认的具体原则：手续费收入确认以交易数据为基础，以各类渠道自然月交易产生的收入按照净额法确认。

（2）卡片服务收入确认的具体原则：卡片服务收入确认以卡片交易数量为基础，按照各类卡片自然月交易数量与单价，每月确认收入。

（3）专业化服务收入确认的具体原则：专业化服务收入主要为本公司为银行的直联客户进行专业化市场维护，每个月由银联确认交易达标后按照 55 元/户/月的租赁费和 35 元/户/月的维护费支付本公司专业化服务费，本公司按照每月收到的银联服务费确认收入。

（4）技术服务收入确认的具体原则：根据服务合同中约定的服务期限和服务费用，在服务期限内分摊确认收入。

24. 租赁

租赁是指本集团让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

1. 本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为房屋及建筑物。

初始计量

在租赁期开始日，本集团将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

后续计量

本集团参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、（十五）“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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，本集团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。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本集团采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

2. 本集团作为出租人

本集团在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

经营租赁

本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

融资租赁

于租赁期开始日，本集团确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本集团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。

本集团作为承租人：

继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧等后续计量。本集团将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。对于采用简化处理的短期租赁

和低价值资产租赁，本集团继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用，将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

本集团作为出租人：

①如果租赁为经营租赁，本集团继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入。将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

②如果租赁为融资租赁，本集团继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。本集团将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

25. 政府补助

（1）政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两类型。

（2）政府补助会计处理

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

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。计入当期损益时，与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

（3）区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助，除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认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，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：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。

（4）政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在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且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

（5）政策性优惠贷款贴息的会计处理

①财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公

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

②财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

26. 所得税的会计处理方法

（1）所得税的核算方法

本公司采用资产负债表债务法核算所得税。

（2）暂时性差异

暂时性差异包括资产与负债的账面价值与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。暂时性差异分为应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异。

（3）递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

①该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；②对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

（4）递延所得税负债的确认

对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；②对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（5）递延所得税资产的减值

在资产负债表日应当对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法取得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减计递延所得税资产的账面价值。除原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减计金额也应计入所有者权益外，其他的情况应减计当期的所得税费用。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减计的递延所得税资产账面价值可以恢复。

27. 安全生产费

本公司按照国家规定提取安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产，同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

28. 会计政策变更

本公司报告期内无会计政策变更。

29. 会计估计变更

本公司报告期内无会计估计变更。

30. 重大前期差错更正

本公司报告期内无重大会计差错更正事项。

五、 税项

1.主要税种及税率

| 税 种 | 计税依据 | 税 率 |
|---------|--|-----------|
| 增值税 | 按应税收入计算销项税，扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税 | 13% |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的流转税 | 5% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 25%、15% |
| 房产税 | 从价计征的，按房产原值一次减除 30%、20%后的余值；从租计征的，按租金收入。 | 1.2%、12% |
| 教育费附加 | 实际缴纳的流转税 | 3% |
| 地方教育费附加 | 实际缴纳的流转税 | 2% |
| 城镇土地使用税 | 土地面积 | 3.2 元/平方米 |

2.税收优惠

本公司于 2021 年 12 月 15 日取得高新技术企业证书，证书编号:GR202137005446，有效期三年，享受高新企业所得税优惠税率 15%，城镇土地使用税率 3.2 元/平方米，为期三年。

六、 合并财务报表主要项目注释

以下注释项目除非特别注明之外，金额单位为人民币元。

1. 货币资金

(1) 分项目列示

| 项 目 | 2024-6-30 | 2023-12-31 |
|--------|---------------------|-------------------|
| 现金 | 59,969.18 | 1,722.78 |
| 银行存款 | 1,972,596.32 | 373,297.70 |
| 其他货币资金 | | 11,732.98 |
| 合 计 | 2,032,565.50 | 386,753.46 |

(2) 受限制的货币资金

| 项 目 | 2024-6-30 | 2023-12-31 |
|-----|-----------|------------|
|-----|-----------|------------|

| 项 目 | 2024-6-30 | 2023-12-31 |
|--------|-----------|------------|
| 其他货币资金 | | 11,732.98 |
| 其中：保证金 | | 11,732.98 |
| 合 计 | | 11,732.98 |

2. 应收票据

(1) 按类别列示应收票据明细情况

| 票据种类 | 2024-6-30 | 2023-12-31 |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 35,737,054.60 | 26,141,854.04 |
| 商业承兑汇票 | | |
| 合 计 | 35,737,054.60 | 26,141,854.04 |

(2) 截至 2024 年 6 月 30 日，公司无已质押的应收票据。

(3) 截至 2024 年 6 月 30 日，公司已背书或贴现且尚未到期的应收票据情况

| 项 目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 35,989,535.60 | 18,756,689.30 |
| 商业承兑汇票 | | |
| 合 计 | 35,989,535.60 | 18,756,689.30 |

(4) 截至 2024 年 6 月 30 日，公司无出票人无力履约而将票据转为应收账款的应收票据。

(5) 本公司 2024 年 6 月 30 日的应收票据均为银行承兑汇票，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因为银行违约而产生重大损失。

3. 应收账款

(1) 按账龄列示

| 账 龄 | 2024-6-30 | 2023-12-31 |
|--------|---------------|---------------|
| 1 年以内 | 35,726,700.23 | 13,475,553.61 |
| 小 计 | 35,726,700.23 | 13,475,553.61 |
| 减：坏账准备 | 1,786,335.01 | 673,777.68 |
| 合 计 | 33,940,365.22 | 12,801,775.93 |

(2) 坏账准备计提情况

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合 计 |
|------------|----------------|----------------------|----------------------|------------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） | |
| 2023-12-31 | 673,777.68 | | | 673,777.68 |

| | | | | |
|-----------|--------------|--|--|--------------|
| 本期计提 | 1,148,487.08 | | | 1,148,487.08 |
| 本期收回或转回 | | | | |
| 本期核销 | 35,929.75 | | | 35,929.75 |
| 其他变动 | | | | |
| 2024-6-30 | 1,786,335.01 | | | 1,786,335.01 |

(3) 应收账款按坏账计提方法分类披露

| 2024-6-30 | | | | | |
|------------------------|----------------------|---------------|---------------------|-------------|----------------------|
| 项 目 | 金 额 | 比例(%) | 坏账准备 | 提取比例(%) | 账面价值 |
| 1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 2、按组合特征计提坏账准备的应收账款 | 35,726,700.23 | 100.00 | 1,786,335.01 | 5.00 | 33,940,365.22 |
| 其中：(1)账龄分析法组合 | 35,726,700.23 | 100.00 | 1,786,335.01 | 5.00 | 33,940,365.22 |
| 合 计 | 35,726,700.23 | 100.00 | 1,786,335.01 | 5.00 | 33,940,365.22 |

(续表)

| 2023-12-31 | | | | | |
|------------------------|----------------------|---------------|-------------------|-------------|----------------------|
| 项 目 | 金 额 | 比例(%) | 坏账准备 | 提取比例(%) | 账面价值 |
| 1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 2、按组合特征计提坏账准备的应收账款 | 13,475,553.61 | 100.00 | 673,777.68 | 5.00 | 12,801,775.93 |
| 其中：(1)账龄分析法组合 | 13,475,553.61 | 100.00 | 673,777.68 | 5.00 | 12,801,775.93 |
| 合 计 | 13,475,553.61 | 100.00 | 673,777.68 | 5.00 | 12,801,775.93 |

(3) 截至 2024 年 6 月 30 日应收账款大额单位情况

| 单位名称 | 金 额 | 占应收账款比例 (%) | 坏账准备余额 |
|---|----------------------|--------------|-------------------|
| PAARI CHEM RESOURCES LLP | 3,087,974.29 | 8.64 | 154,398.71 |
| 客户 H | 2,271,115.00 | 6.36 | 113,555.75 |
| SHAKTI CHEMICALS | 2,143,349.77 | 6.00 | 107,167.49 |
| ULTIMA SPECIALITY CHEMICALS PRIVATE LIMITED | 2,069,721.82 | 5.79 | 103,486.09 |
| JP DYECHEM PVT LTD. | 1,954,504.11 | 5.47 | 97,725.21 |
| 合 计 | 11,526,664.99 | 32.26 | 576,333.25 |

4. 应收款项融资

| 种 类 | 2024-6-30 | 2023-12-31 |
|------------|-------------------|------------------|
| 应收票据 | 626,651.05 | 69,815.00 |
| 合 计 | 626,651.05 | 69,815.00 |

5. 预付款项

(1) 按账龄列示

| 账 龄 | 2024-6-30 | | 2023-12-31 | |
|------------|---------------------|---------------|---------------------|---------------|
| | 金 额 | 比例(%) | 金 额 | 比例(%) |
| 1 年以内 | 3,254,928.41 | 90.29 | 3,191,839.34 | 98.33 |
| 1 至 2 年 | 306,081.62 | 8.49 | 54,297.36 | 1.67 |
| 2 至 3 年 | 44,046.82 | 1.22 | | |
| 3 年以上 | | | | |
| 合 计 | 3,605,056.85 | 100.00 | 3,246,136.70 | 100.00 |

(2) 账龄超过 1 年且金额重大的预付款项情况

| 单位名称 | 金 额 | 账 龄 | 占预付款项比例 (%) |
|------------|-------------------|---------|-------------|
| 济南大学 | 200,000.00 | 1 至 2 年 | 5.55 |
| 合 计 | 200,000.00 | — | 5.55 |

(3) 期末余额前五名的预付款项情况

| 单位名称 | 金 额 | 账 龄 | 占预付款项比例 (%) |
|--------------|---------------------|---------|--------------|
| 山东富辰供应链有限公司 | 2,234,000.00 | 1 年以内 | 61.97 |
| 供应商 G | 200,068.46 | 1 年以内 | 5.55 |
| 济南大学 | 200,000.00 | 1 至 2 年 | 5.55 |
| 山东清悦咨询服务有限公司 | 200,000.00 | 1 年以内 | 5.55 |
| 河北磐恒科技有限公司 | 160,800.00 | 1 年以内 | 4.46 |
| 合 计 | 2,994,868.46 | — | 83.08 |

6. 其他应收款

(1) 分类情况

| 项 目 | 2024-6-30 | 2023-12-31 |
|------------|---------------------|---------------------|
| 其他应收款 | 5,452,025.07 | 2,568,474.13 |
| 小 计 | 5,452,025.07 | 2,568,474.13 |
| 减：坏账准备 | 50,064.00 | 49,142.79 |
| 合 计 | 5,401,961.07 | 2,519,331.34 |

(2) 其他应收款

1) 按账龄列示

| 账 龄 | 2024-6-30 | 2023-12-31 |
|------------|---------------------|---------------------|
| 1 年以内 | 5,452,025.07 | 2,568,474.13 |
| 小 计 | 5,452,025.07 | 2,568,474.13 |
| 减：坏账准备 | 50,064.00 | 49,142.79 |
| 合 计 | 5,401,961.07 | 2,519,331.34 |

2) 坏账准备计提情况

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|------------|----------------|----------------------|----------------------|-----------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） | |
| 2023-12-31 | 49,142.79 | | | 49,142.79 |
| 本期计提 | 921.21 | | | 921.21 |
| 本期收回或转回 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2024-6-30 | 50,064.00 | | | 50,064.00 |

3) 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 2024-6-30 | 2023-12-31 |
|--------|--------------|--------------|
| 出口退税 | 4,450,745.00 | 1,585,251.75 |
| 押金、保证金 | 350,700.00 | 350,700.00 |
| 备用金 | 365,380.66 | 12,971.80 |
| 往来款 | 285,199.41 | 619,550.58 |
| 合计 | 5,452,025.07 | 2,568,474.13 |

4) 其他应收款期末余额中，应收其他关联方款项见“十一、关联方关系 4、关联方交易及往来情况”

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 2024-6-30 | 账龄 | 占其他应收款期末余额的比例(%) | 预期信用损失 |
|-----------------|--------|--------------|-------|------------------|-----------|
| 出口退税 | 出口退税 | 4,450,745.00 | 1 年以内 | 81.63 | |
| 北京京城国际融资租赁有限公司 | 押金、保证金 | 350,700.00 | 1 年以内 | 6.43 | 17,535.00 |
| 陈久泽 | 备用金 | 143,307.11 | 1 年以内 | 2.63 | 7,165.36 |
| 郭建成 | 备用金 | 107,369.00 | 1 年以内 | 1.97 | 5,368.45 |
| 中国出口信用保险公司山东分公司 | 往来款 | 106,696.16 | 1 年以内 | 1.96 | 5,334.81 |
| 合计 | —— | 5,158,817.27 | —— | 94.62 | 35,403.62 |

7. 存货

| 项目 | 2024-6-30 | | | 2023-12-31 | | |
|------|---------------|------------|---------------|---------------|------------|---------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 11,141,576.68 | | 11,141,576.68 | 8,328,943.83 | | 8,328,943.83 |
| 库存商品 | 13,292,522.02 | 169,083.85 | 13,123,438.17 | 14,224,686.93 | 169,083.85 | 14,055,603.08 |
| 发出商品 | 3,161,686.62 | | 3,161,686.62 | 5,659,146.08 | | 5,659,146.08 |
| 制造费用 | 1,400.00 | | 1,400.00 | | | |

| 项 目 | 2024-6-30 | | | 2023-12-31 | | |
|-----|---------------|------------|---------------|---------------|------------|---------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 合 计 | 27,597,185.32 | 169,083.85 | 27,428,101.47 | 28,212,776.84 | 169,083.85 | 28,043,692.99 |

8. 其他流动资产

| 项 目 | 2024-6-30 | 2023-12-31 |
|--------|--------------|------------|
| 待抵扣进项税 | 2,580,291.14 | 656,846.75 |
| 合 计 | 2,580,291.14 | 656,846.75 |

9. 固定资产

| 项 目 | 2024-6-30 | 2023-12-31 |
|--------|---------------|---------------|
| 固定资产 | 68,387,417.47 | 70,885,200.18 |
| 固定资产清理 | | |
| 合 计 | 68,387,417.47 | 70,885,200.18 |

(1) 固定资产明细情况

| 项 目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 电子设备 | 其他设备 | 合 计 |
|---------------|---------------|---------------|--------------|--------------|------------|---------------|
| 一、账面原值 | | | | | | |
| 1.2023-12-31 | 39,839,643.03 | 47,329,271.58 | 1,958,035.84 | 1,411,921.88 | 953,149.36 | 91,492,021.69 |
| 2.本期增加 | 28,861.90 | 1,152,362.75 | 3,187.61 | 25,698.33 | 7,588.87 | 1,217,699.46 |
| (1) 购置 | 28,861.90 | 1,152,362.75 | 3,187.61 | 25,698.33 | 7,588.87 | 1,217,699.46 |
| (2) 在建工程转入 | | | | | | |
| 3.本期减少 | 284,527.04 | | | | | 284,527.04 |
| (1) 处置或报废 | 284,527.04 | | | | | 284,527.04 |
| 4.2024-6-30 | 39,583,977.89 | 48,481,634.33 | 1,961,223.45 | 1,437,620.21 | 960,738.23 | 92,425,194.11 |
| 二、累计折旧 | | | | | | |
| 1. 2023-12-31 | 4,459,605.85 | 13,355,572.16 | 918,000.15 | 1,297,256.69 | 576,386.66 | 20,606,821.51 |
| 2.本期增加 | 1,773,291.67 | 1,460,544.19 | 94,074.60 | 48,890.73 | 54,153.94 | 3,430,955.13 |
| (1) 计提 | 1,773,291.67 | 1,460,544.19 | 94,074.60 | 48,890.73 | 54,153.94 | 3,430,955.13 |
| 3.本期减少 | | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | | |
| 4. 2024-6-30 | 6,232,897.52 | 14,816,116.35 | 1,012,074.75 | 1,346,147.42 | 630,540.60 | 24,037,776.64 |
| 三、减值准备 | | | | | | |

| 项 目 | 房屋及建筑 物 | 机器设备 | 运输工具 | 电子设备 | 其他设备 | 合 计 |
|---------------|---------------|---------------|--------------|------------|------------|---------------|
| 1. 2023-12-31 | | | | | | |
| 2. 本期增加 | | | | | | |
| 3. 本期减少 | | | | | | |
| 4. 2024-6-30 | | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | | |
| 1. 2024-6-30 | 33,351,080.37 | 33,665,517.98 | 949,148.70 | 91,472.79 | 330,197.63 | 68,387,417.47 |
| 2. 2023-12-31 | 35,380,037.18 | 33,973,699.42 | 1,040,035.69 | 114,665.19 | 376,762.70 | 70,885,200.18 |

(2) 期末对固定资产进行检查，未发现有账面价值高于可收回金额的情况，故未计提固定资产减值准备。

(3) 公司固定资产抵押受限情况详见“45、所有权或使用权受到限制的资产”。

10. 在建工程

(1) 分类列示

| 项 目 | 2024-6-30 | 2023-12-31 |
|------------|---------------------|---------------------|
| 在建工程 | 1,090,512.59 | 1,055,290.41 |
| 工程物资 | 154,047.44 | 161,038.40 |
| 合 计 | 1,244,560.03 | 1,216,328.81 |

(2) 在建工程

1) 在建工程明细情况

| 工程名称 | 2024-6-30 | | | 2023-12-31 | | |
|--------------------|---------------------|------|---------------------|---------------------|------|---------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面净值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面净值 |
| 精丙烯酸一体化项目 | 1,055,290.41 | | 1,055,290.41 | 1,055,290.41 | | 1,055,290.41 |
| 丙烯酸酯类装置-二期丙烯酸酯车间 | 5,412.64 | | 5,412.64 | | | |
| 公用工程装置-液环真空机组 2BV6 | 29,809.54 | | 29,809.54 | | | |
| 合 计 | 1,090,512.59 | | 1,090,512.59 | 1,055,290.41 | | 1,055,290.41 |

2) 本期无计提在建工程减值准备情况。

(3) 工程物资

| 项 目 | 2024-6-30 | 2023-12-31 |
|------------|-------------------|-------------------|
| 专用材料 | 154,047.44 | 161,038.40 |
| 合 计 | 154,047.44 | 161,038.40 |

11. 无形资产

| 项 目 | 土地使用权 | 办公软件 | 专利权 | 合 计 |
|--------------|---------------|------------|-----------|---------------|
| 一、账面原值 | | | | |
| 1.2023-12-31 | 22,134,785.27 | 541,601.60 | 54,716.98 | 22,731,103.85 |
| 2.本期增加 | | | | |
| (1) 购置 | | | | |
| 3.本期减少 | | | | |
| (1) 报废或处置 | | | | |
| 4.2024-6-30 | 22,134,785.27 | 541,601.60 | 54,716.98 | 22,731,103.85 |
| 二、累计摊销 | | | | |
| 1.2023-12-31 | 2,010,114.95 | 217,444.83 | 12,767.44 | 2,240,327.22 |
| 2.本期增加 | 221,347.85 | 81,691.45 | 2,735.88 | 305,775.18 |
| (1) 计提 | 221,347.85 | 81,691.45 | 2,735.88 | 305,775.18 |
| 3.本期减少 | | | | |
| (1) 报废或处置 | | | | |
| 4.2024-6-30 | 2,231,462.80 | 299,136.28 | 15,503.32 | 2,546,102.40 |
| 三、账面价值 | | | | |
| 1.2024-6-30 | 19,903,322.47 | 242,465.32 | 39,213.66 | 20,185,001.45 |
| 2.2023-12-31 | 20,124,670.32 | 324,156.77 | 41,949.54 | 20,490,776.63 |

12. 长期待摊费用

| 项 目 | 2023-12-31 | 本期增加 | 本期摊销 | 其他减少 | 2024-6-30 |
|------------|-------------------|------|------------------|------|-------------------|
| 服务费 | 309,750.00 | | 81,375.00 | | 228,375.00 |
| 合 计 | 309,750.00 | | 81,375.00 | | 228,375.00 |

13. 递延所得税资产

| 项 目 | 2024-6-30 | | 2023-12-31 | |
|------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
| | 可抵扣/应纳税暂时性差异 | 递延所得税资产/负债 | 可抵扣/应纳税暂时性差异 | 递延所得税资产/负债 |
| 资产减值准备 | 2,383,359.92 | 493,886.72 | 968,634.48 | 94,666.95 |
| 应付职工薪酬 | | | 392,011.84 | 58,801.78 |
| 递延收益 | 1,246,955.31 | 187,043.30 | 1,302,716.49 | 195,407.47 |
| 合 计 | 3,630,315.23 | 680,930.02 | 2,663,362.81 | 348,876.20 |

14. 其他非流动资产

| 项 目 | 2024-6-30 | 2023-12-31 |
|---------|---------------------|------------------|
| 预付工程设备款 | 1,127,224.68 | 18,750.00 |
| 合 计 | 1,127,224.68 | 18,750.00 |

15. 短期借款

| 项 目 | 2024-6-30 | 2023-12-31 |
|----------|----------------------|----------------------|
| 抵押借款 | 31,800,000.00 | 30,000,000.00 |
| 保证借款 | 17,000,000.00 | 16,600,000.00 |
| 信用借款 | 14,990,744.10 | |
| 应付利息 | 107,994.75 | 67,977.77 |
| 银行承兑汇票贴现 | 15,610,673.58 | 2,512,006.25 |
| 合 计 | 79,509,412.43 | 49,179,984.02 |

16. 应付账款

| 项 目 | 2024-6-30 | 2023-12-31 |
|------|----------------------|----------------------|
| 应付货款 | 25,681,797.75 | 18,386,969.07 |
| 合 计 | 25,681,797.75 | 18,386,969.07 |

17. 合同负债

(1) 合同负债分项目披露

| 项 目 | 2024-6-30 | 2023-12-31 |
|------|---------------------|---------------------|
| 预收货款 | 7,792,943.47 | 4,178,343.07 |
| 合 计 | 7,792,943.47 | 4,178,343.07 |

18. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬明细

| 项 目 | 2023-12-31 | 本期增加额 | 本期支付额 | 2024-6-30 |
|----------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 一、短期薪酬 | 2,934,552.74 | 5,812,484.14 | 5,530,063.98 | 3,216,972.90 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | | 632,632.17 | 632,632.17 | |
| 三、辞退福利 | | | | |
| 四、一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合 计 | 2,934,552.74 | 6,445,116.31 | 6,162,696.15 | 3,216,972.90 |

(2) 短期薪酬列示

| 项 目 | 2023-12-31 | 本期增加额 | 本期支付额 | 2024-6-30 |
|-------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 1,895,327.73 | 4,944,687.08 | 4,879,394.71 | 1,960,620.10 |
| 职工福利费 | | 136,628.08 | 136,628.08 | |

| 项 目 | 2023-12-31 | 本期增加额 | 本期支付额 | 2024-6-30 |
|------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 社会保险费 | | 273,357.44 | 273,357.44 | |
| 其中：医疗保险费 | | 241,509.34 | 241,509.34 | |
| 工伤保险费 | | 31,848.10 | 31,848.10 | |
| 生育保险费 | | | | |
| 住房公积金 | | 238,426.00 | 238,426.00 | |
| 工会经费 | 596,778.55 | 97,504.69 | | 694,283.24 |
| 职工教育经费 | 442,446.46 | 121,880.85 | 2,257.75 | 562,069.56 |
| 合 计 | 2,934,552.74 | 5,812,484.14 | 5,530,063.98 | 3,216,972.90 |

(3) 离职后福利

| 设定提存计划项目 | 2023-12-31 | 本期增加额 | 本期支付额 | 2024-6-30 |
|------------|------------|-------------------|-------------------|-----------|
| 基本养老保险费 | | 607,372.64 | 607,372.64 | |
| 失业保险费 | | 25,259.53 | 25,259.53 | |
| 合 计 | | 632,632.17 | 632,632.17 | |

19. 应交税费

| 税 种 | 2024-6-30 | 2023-12-31 |
|------------|-------------------|-------------------|
| 增值税 | 83,659.76 | 6,618.57 |
| 企业所得税 | 255,345.05 | 255,345.05 |
| 城市维护建设税 | 684.94 | 34,555.87 |
| 教育费附加 | 381.53 | 20,693.81 |
| 地方教育附加 | 254.35 | 13,729.69 |
| 房产税 | 52,873.05 | 52,873.05 |
| 土地使用税 | 68,212.06 | 68,212.06 |
| 印花税 | 58,179.46 | 129,278.74 |
| 环境保护税 | | 12,940.71 |
| 代扣代缴个人所得税 | 1,989.87 | 17,518.86 |
| 合 计 | 521,580.07 | 611,766.41 |

20. 其他应付款

| 种 类 | 2024-6-30 | 2023-12-31 |
|------------|---------------------|----------------------|
| 应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款 | 3,514,676.15 | 11,885,220.43 |
| 合 计 | 3,514,676.15 | 11,885,220.43 |

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

| 种 类 | 2024-6-30 | 2023-12-31 |
|-----|-----------|------------|
|-----|-----------|------------|

| 种 类 | 2024-6-30 | 2023-12-31 |
|------------|---------------------|----------------------|
| 往来款 | 1,100,318.94 | 9,422,845.89 |
| 应付费用 | 1,426,272.23 | 1,863,409.28 |
| 工程设备款 | 988,084.98 | 577,551.71 |
| 押金保证金 | | 21,413.55 |
| 合 计 | 3,514,676.15 | 11,885,220.43 |

21. 一年内到期的非流动负债

| 项 目 | 2024-6-30 | 2023-12-31 |
|-------------|---------------------|---------------------|
| 一年内到期的长期借款 | 1,856,904.83 | |
| 一年内到期的长期应付款 | 4,198,380.34 | 2,842,496.62 |
| 一年内到期的租赁付款额 | | |
| 应计利息 | 71,849.43 | |
| 合 计 | 6,127,134.60 | 2,842,496.62 |

22. 其他流动负债

| 项 目 | 2024-6-30 | 2023-12-31 |
|--------------|----------------------|----------------------|
| 待转销项税 | 2,246,550.64 | 893,408.21 |
| 已背书未终止确认应收票据 | 20,106,381.02 | 22,887,805.63 |
| 合 计 | 22,352,931.66 | 23,781,213.84 |

23. 长期借款

| 项 目 | 2024-6-30 | 2023-12-31 |
|------------|-------------------|---------------------|
| 抵押借款 | | |
| 保证借款 | 552,142.85 | 2,329,761.93 |
| 应付利息 | | 14,846.02 |
| 合 计 | 552,142.85 | 2,344,607.95 |

24. 长期应付款

(1) 项目列示

| 项 目 | 2024-6-30 | 2023-12-31 |
|------------|---------------------|---------------------|
| 长期应付款 | 3,076,151.51 | 7,092,656.67 |
| 专项应付款 | | |
| 合 计 | 3,076,151.51 | 7,092,656.67 |

(2) 长期应付款

1) 按款项性质列示

| 项 目 | 2024-6-30 | 2023-12-31 |
|-----|-----------|------------|
|-----|-----------|------------|

| 项 目 | 2024-6-30 | 2023-12-31 |
|------------|---------------------|---------------------|
| 应付融资租赁费 | 3,076,151.51 | 7,092,656.67 |
| 合 计 | 3,076,151.51 | 7,092,656.67 |

2) 长期应付款明细如下

| 项 目 | 2024-6-30 | 2023-12-31 |
|----------------|---------------------|---------------------|
| 远东国际融资租赁有限公司 | 1,352,386.78 | 2,842,496.62 |
| 北京京城国际融资租赁有限公司 | 5,922,145.07 | 7,092,656.67 |
| 减：一年内到期的长期应付款 | 4,198,380.34 | 2,842,496.62 |
| 合 计 | 3,076,151.51 | 7,092,656.67 |

25. 递延收益

| 项目 | 2023-12-31 | 本期增加 | 本期减少 | 2024-6-30 |
|------------|---------------------|------|------------------|---------------------|
| 与资产相关的政府补助 | 1,302,716.49 | | 55,761.18 | 1,246,955.31 |
| 与收益相关的政府补助 | | | | |
| 合 计 | 1,302,716.49 | | 55,761.18 | 1,246,955.31 |

涉及政府补助的项目：

| 负债项目 | 期初余额 | 本期新增 补助金额 | 本期计入营业外收 入、其他收益金额 | 其他变动 | 期末余额 | 与资产相关/ 与收益相关 |
|-------------------|---------------------|--------------|----------------------|------|---------------------|-----------------|
| 基础设施建设和配套 专项资金 | 1,302,716.49 | | 55,761.18 | | 1,246,955.31 | 与资产相关 |
| 合 计 | 1,302,716.49 | | 55,761.18 | | 1,246,955.31 | |

26. 实收资本

| 投资者名称 | 2024-6-30 | 2023-12-31 |
|------------|----------------------|----------------------|
| 郭玉启 | 25,000,000.00 | 25,000,000.00 |
| 郭玉富 | 25,000,000.00 | 25,000,000.00 |
| 合 计 | 50,000,000.00 | 50,000,000.00 |

27. 资本公积

| 项 目 | 2023-12-31 | 本期增加额 | 本期减少额 | 2024-6-30 |
|-------------|---------------------|-------|-------|---------------------|
| 一、资本（或股本）溢价 | 9,674,847.79 | | | 9,674,847.79 |
| 二、其他资本公积 | | | | |
| 合 计 | 9,674,847.79 | | | 9,674,847.79 |

28. 盈余公积

| 项 目 | 2023-12-31 | 本期增加额 | 本期减少额 | 2024-6-30 |
|------------|-------------------|-------|-------|-------------------|
| 法定盈余公积 | 588,032.42 | | | 588,032.42 |
| 合 计 | 588,032.42 | | | 588,032.42 |

29. 专项储备

| 项 目 | 2023-12-31 | 本期增加额 | 本期减少额 | 2024-6-30 |
|------------|---------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
| 安全生产费 | 7,459,437.73 | 1,660,128.00 | 209,697.81 | 8,909,867.92 |
| 合 计 | 7,459,437.73 | 1,660,128.00 | 209,697.81 | 8,909,867.92 |

30. 未分配利润

| 项 目 | 2024-6-30 | 2023-12-31 |
|---------------|-----------------------|-----------------------|
| 上年期末余额 | -25,126,957.22 | -15,418,961.22 |
| 加：会计政策变更 | | |
| 前期差错更正 | | |
| 同一控制下合并 | | |
| 本年初余额 | -25,126,957.22 | -15,418,961.22 |
| 本年增减变动 | 5,567,065.94 | -9,707,996.00 |
| 其中：本年净利润转入 | 5,567,065.94 | -9,707,996.00 |
| 对所有者（或股东）的分配 | | |
| 提取盈余公积 | | |
| 提取一般风险准备 | | |
| 所有者权益内部结转 | | |
| 其他 | | |
| 本年期末余额 | -19,559,891.28 | -25,126,957.22 |

31. 营业收入/营业成本

| 项 目 | 2024 年 1-6 月 | | 2023 年 1-6 月 | |
|------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 156,172,940.13 | 145,181,303.87 | 141,273,214.53 | 137,707,480.46 |
| 其他业务 | 918.27 | | 4,247.79 | 563.29 |
| 合 计 | 156,173,858.40 | 145,181,303.87 | 141,277,462.32 | 137,708,043.75 |

32. 税金及附加

| 项 目 | 2024 年 1-6 月 | 2023 年 1-6 月 |
|------------|-------------------|-------------------|
| 城市维护建设税 | 21,177.63 | 2,757.37 |
| 教育费附加（含地方） | 21,007.17 | 2,689.12 |
| 房产税 | 105,746.10 | 105,746.10 |
| 土地使用税 | 136,424.12 | 136,424.12 |
| 印花税 | 105,173.95 | 94,148.81 |
| 水资源税 | | 9,720.00 |
| 环境保护税 | 11,558.84 | 4,225.13 |
| 合 计 | 401,087.81 | 355,710.65 |

33. 销售费用

| 项目 | 2024 年 1-6 月 | 2023 年 1-6 月 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 职工薪酬 | 797,164.11 | 561,472.39 |
| 办公费 | 882.00 | 41,375.94 |
| 招待费 | 43,441.23 | 94,304.07 |
| 广告宣传费 | 100,618.68 | 167,587.71 |
| 差旅费 | 90,843.87 | 81,557.21 |
| 车辆费 | 139.20 | 1,353.72 |
| 折旧费 | 5,672.75 | 18,918.97 |
| 展会费 | 376,351.17 | 290,159.48 |
| 其他 | 75,375.58 | 53,685.62 |
| 合计 | 1,490,488.59 | 1,310,415.11 |

34. 管理费用

| 项目 | 2024 年 1-6 月 | 2023 年 1-6 月 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 职工薪酬 | 1,850,623.68 | 2,419,910.75 |
| 办公费 | 63,144.55 | 43,666.90 |
| 招待费 | 106,470.07 | 149,705.30 |
| 车辆费 | 450.00 | 1,226.63 |
| 折旧费 | 706,537.38 | 468,874.29 |
| 无形资产摊销 | 305,775.18 | 296,341.20 |
| 差旅费 | 21,317.23 | 30,266.02 |
| 环保绿化费 | 88,141.11 | 50,076.61 |
| 维修费 | 21,232.39 | 68,863.92 |
| 残保金 | | 72,215.93 |
| 其他 | 254,817.55 | 188,154.64 |
| 开办费 | 503,742.33 | 524,462.54 |
| 合计 | 3,922,251.47 | 4,313,764.73 |

35. 研发费用

| 项目 | 2024 年 1-6 月 | 2023 年 1-6 月 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 人工费用 | 179,335.33 | 650,962.27 |
| 物料消耗 | 212,197.89 | 249,796.19 |
| 其他费用 | 13,035.93 | 58,034.77 |
| 合计 | 404,569.15 | 958,793.23 |

36. 财务费用

| 项目 | 2024 年 1-6 月 | 2023 年 1-6 月 |
|------|--------------|--------------|
| 利息支出 | 2,031,349.40 | 1,948,152.10 |

| 项 目 | 2024 年 1-6 月 | 2023 年 1-6 月 |
|------------|---------------------|---------------------|
| 减：利息收入 | 1,497.83 | 17,638.37 |
| 减：汇兑损益 | 415,736.38 | -49,522.31 |
| 加：手续费及其他 | 95,620.10 | 285,749.69 |
| 合 计 | 1,709,735.29 | 2,265,785.73 |

37. 其他收益

| 项 目 | 2024 年 1-6 月 | 2023 年 1-6 月 |
|--------------|---------------------|---------------------|
| 与日常活动相关的政府补助 | 1,648,015.91 | 1,488,769.68 |
| 代扣个人所得税手续费返回 | | |
| 增值税加计扣除抵减金额 | 1,866,940.31 | 548,504.29 |
| 直接减免的增值税 | | |
| 合 计 | 3,514,956.22 | 2,037,273.97 |

38. 投资收益

| 产生投资收益的来源 | 2024 年 1-6 月 | 2023 年 1-6 月 |
|--------------------|--------------------|--------------|
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | -160,827.24 | |
| 合 计 | -160,827.24 | |

39. 信用减值损失

| 项 目 | 2024 年 1-6 月 | 2023 年 1-6 月 |
|------------|----------------------|-------------------|
| 应收账款减值损失 | -1,148,487.08 | 227,216.79 |
| 其他应收款减值损失 | -921.21 | -44,884.68 |
| 合 计 | -1,149,408.29 | 182,332.11 |

40. 营业外收入

| 项 目 | 2024 年 1-6 月 | 2023 年 1-6 月 |
|-------------|-----------------|------------------|
| 非流动资产处置利得合计 | | |
| 其中：固定资产报废利得 | | |
| 政府补助 | | |
| 无法支付的管理费 | | |
| 其他 | 9,216.47 | 18,347.89 |
| 合 计 | 9,216.47 | 18,347.89 |

41. 营业外支出

| 项 目 | 2024 年 1-6 月 | 2023 年 1-6 月 |
|-------------|--------------|--------------|
| 非流动资产报废损失合计 | | |
| 其中：固定资产报废损失 | | |
| 无法收回的款项 | | |

| 项 目 | 2024 年 1-6 月 | 2023 年 1-6 月 |
|--------------|------------------|------------------|
| 违约金、滞纳金、赔偿金等 | 27,541.26 | 5,112.49 |
| 其他 | | 15,000.00 |
| 合 计 | 27,541.26 | 20,112.49 |

42. 所得税费用

| 项 目 | 2024 年 1-6 月 | 2023 年 1-6 月 |
|------------|--------------------|-------------------|
| 当期所得税费用 | 15,806.01 | 159,986.39 |
| 递延所得税费用 | -332,053.83 | -7,927.35 |
| 合 计 | -316,247.82 | 152,059.04 |

43. 现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 2024 年 1-6 月 | 2023 年 1-6 月 |
|------------|---------------------|---------------------|
| 收到的利息收入 | 1,497.83 | 17,638.37 |
| 收到的政府补助 | 1,592,254.73 | 1,881,500.00 |
| 收到的其他 | 61,976.18 | 87,059.05 |
| 合 计 | 1,655,728.74 | 1,986,197.42 |

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 2024 年 1-6 月 | 2023 年 1-6 月 |
|---------------|---------------------|---------------------|
| 支付的销售\管理\研发费用 | 1,943,888.47 | 2,166,493.20 |
| 支付的手续费 | 95,620.10 | 81,166.49 |
| 支付的往来款 | 1,287,185.81 | |
| 支付的其他 | | 57,178.90 |
| 合 计 | 3,326,694.38 | 2,304,838.59 |

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

| 项 目 | 2024 年 1-6 月 | 2023 年 1-6 月 |
|------------|---------------------|---------------------|
| 应收票据贴现 | | 9,039,918.66 |
| 收到的拆借款 | 5,600,000.00 | |
| 合 计 | 5,600,000.00 | 9,039,918.66 |

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项 目 | 2024 年 1-6 月 | 2023 年 1-6 月 |
|-----------------|--------------|--------------|
| 支付的拆借款 | 5,661,096.00 | 8,130,000.00 |
| 银行贷款担保费 | 40,109.59 | 116,753.42 |
| 售后回租业务服务费、本金、利息 | 4,561,853.33 | 6,377,709.59 |

| 项 目 | 2024 年 1-6 月 | 2023 年 1-6 月 |
|------------|----------------------|----------------------|
| 其他 | | 35,895.15 |
| 合 计 | 10,263,058.92 | 14,660,358.16 |

44. 现金流量表补充资料

(1) 净利润调节为经营活动现金流量的信息

| 项 目 | 2024 年 1-6 月 | 2023 年 1-6 月 |
|----------------------------------|----------------------|-------------------|
| 1.将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | 5,567,065.94 | -3,569,268.44 |
| 加：资产减值准备 | 1,149,408.29 | -182,332.11 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、使用权资产折旧 | 3,430,955.13 | 3,371,506.42 |
| 无形资产摊销 | 305,775.18 | 296,341.20 |
| 长期待摊费用摊销 | 81,375.00 | 150,708.30 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列） | | |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | | |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | | |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 2,031,349.40 | 1,948,152.10 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | 160,827.24 | |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | -332,053.82 | -7,927.35 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | 0 | |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | 615,591.52 | -11,469,031.55 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -35,645,654.32 | 2,710,993.01 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 13,751,903.91 | 7,043,511.30 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -8,883,456.53 | 292,652.88 |
| 2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | | |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 融资租入固定资产 | | |
| 3.现金及现金等价物净变动情况： | | |
| 现金的期末余额 | 2,032,565.50 | 904,766.00 |
| 减：现金的期初余额 | 337,820.48 | 1,603,464.56 |
| 加：现金等价物的期末余额 | | |
| 减：现金等价物的期初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | 1,694,745.02 | -698,698.56 |

(2) 现金和现金等价物的有关信息

| 项 目 | 2024-6-30 | 2023-12-31 |
|-----|-----------|------------|
|-----|-----------|------------|

| 项 目 | 2024-6-30 | 2023-12-31 |
|----------------|--------------|------------|
| 一、现金 | 2,032,565.50 | 904,766.00 |
| 其中：库存现金 | 59,969.18 | 11,199.28 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 1,972,596.32 | 893,566.72 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | |
| 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 | 2,032,565.50 | 904,766.00 |

45. 所有权或使用权受到限制的资产

| 资产名称 | 项 目 | 权利受限类型 | 2024-6-30 账面价值 | 占总资产的比例 | 受限原因 |
|-------|------|--------|----------------|---------|------|
| 房屋建筑物 | 固定资产 | 抵押 | 13,460,099.47 | 6.62% | 抵押借款 |
| 机器设备 | 固定资产 | 抵押 | 15,624,985.43 | 7.69% | 售后回租 |
| 机器设备 | 固定资产 | 抵押 | 10,843,845.38 | 5.34% | 反担保 |
| 土地使用权 | 无形资产 | 抵押 | 15,619,152.64 | 7.69% | 抵押借款 |
| 合 计 | -- | -- | 55,548,082.92 | 27.34% | -- |

七、合并范围的变更

本期合并范围无变化。

八、在其他主体中的权益

(1) 在子公司中的权益

| 序号 | 企业名称 | 注册地 | 主要经营地 | 业务性质 | 注册资本 (万元) | 级次 | 直接持股 比例(%) | 间接持股 比例(%) | 取得方式 |
|----|--------------|-----|-------|------|--------------|----|---------------|---------------|------|
| 1 | 山东德瑞化工原料有限公司 | 临沂市 | 临沂市 | 批发业 | 1,000.00 | 2 | 100 | | 投资设立 |
| 2 | 山东宏麒化工有限公司 | 临沂市 | 临沂市 | 批发业 | 1,000.00 | 2 | 100 | | 投资设立 |

(2) 在合营企业或联营企业中的权益

无。

九、与金融工具的相关风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、债权投资、借款、应收票据、应收账款、应付账款、其他应收款、其他应付款、应付债券，各项金融工具的详细情况说明见本附注 6 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。

1、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。

2、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、交易性金融资产、应收利息、其他应收款、发放贷款及垫款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。本公司还因提供财务担保而面临信用风险。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行以及信用等级较高的外国银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的任何重大损失。

本公司与客户间的贸易条款以信用交易为主，且一般要求新客户预付款或采取货到付款方式进行。信用期通常为 1 个月，主要客户可以延长至 6 个月，交易记录良好的客户可获得比较长的信贷期。由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。由于本公司的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。

3、流动风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司内各子公司负责监控自身的现金流量预测，总部财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

4、市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

A、汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

B、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

C、其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。

十、公允价值的披露

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。无论公允价值是可观察到的还是采用估值技术估计的，在本财务报表中计量和披露的公允价值均在此基础上予以确定。

以公允价值计量的金融资产和金融负债在估值方面分为以下三个层级：

第一层级：相同资产或负债在活跃市场的未经调整的报价。

第二层级：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层级：相关资产或负债的不可观察输入值。

1、以公允价值计量的项目和金额

2024 年 6 月 30 日，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

| 项 目 | 第一层次公允价值 计量 | 第二层次公允价值 计量 | 第三层次公允价值 计量 | 合计 |
|--------|----------------|----------------|----------------|------------|
| 应收款项融资 | | | 626,651.05 | 626,651.05 |

2、持续第三层次公允价值计量项目，公允价值确定依据：

应收款项融资是公司持有的由信用级别较高的银行承兑的银行承兑汇票，由于票据到期期限较短，该类票据一般按面值抵偿等额的应付账款，因此期末账面价值与公允价值无重大差异。

十一、关联方关系

1. 本公司的母公司情况

无

2. 本公司的子公司情况

本公司主要子公司情况详见本财务报告附注“八、在其他主体中的权益”。

3. 其他关联方

(1) 关联自然人

| 序号 | 姓名 | 关联关系 | 备注 |
|----|----|------|----|
|----|----|------|----|

| | | | |
|---|-----|------------|---|
| 1 | 郭玉启 | 董事长 | / |
| 2 | 郭玉富 | 副董事长 | / |
| 3 | 宋颖 | 总经理、董事 | / |
| 4 | 周龙 | 副总经理、董事 | / |
| 5 | 王鹏 | 监事会主席 | / |
| 6 | 公艳艳 | 董事 | / |
| 7 | 李德龙 | 监事 | / |
| 8 | 庞路通 | 职工监事 | / |
| 9 | 王明杰 | 董事会秘书、财务总监 | / |

(2) 关联法人

无。

(3) 其他

| 关联人姓名/名称 | 关联关系 | 备注 |
|------------------|----------------|----|
| 临沂德瑞企业管理中心（有限合伙） | 董事长郭玉启任执行事务合伙人 | / |

4. 关联方交易及往来情况

(1) 定价政策

关联方交易按市场公允价格进行定价。

(2) 关联方交易

1) 销售商品/提供劳务情况表

本期无关联方销售商品/提供劳务情况。

2) 采购商品/接受劳务的关联交易

本期无关联方采购商品/接受劳务情况。

3) 关联租赁

报告期内，公司实际控制人郭玉富及其配偶宋颖、郭玉启及其配偶公艳艳分别将位于山东省临沂市罗庄区展恒怡和国际广场 AB 号楼 1-1215、1-1216、1-1217、1-1218 的房屋提供给公司用于销售部门办公免租使用。

4) 关联担保

本公司作为被担保方

① 2023 年 7 月 3 日，郭玉启、公艳艳、郭玉富、宋颖与山东郯城农村商业银行股份有限公司签订（郯农商）保字（2023）年第 070 号《保证合同》，无偿为公司与山东郯城农村商业银行股份有限公司签订的编号为（郯农商）流借字 2023 年第 070 号借款合同项下 2023 年 7 月 3 日至 2024 年 5

月 29 日期间的 5,000,000.00 元借款提供连带责任保证。

② 2023 年 7 月 4 日，郭玉启、公艳艳、郭玉富、宋颖与山东郯城农村商业银行股份有限公司签订（郯农商）保字（2023）年第 071 号《保证合同》，无偿为公司与山东郯城农村商业银行股份有限公司签订的编号为（郯农商）流借字 2023 年第 071 号借款合同项下 2023 年 7 月 4 日至 2024 年 7 月 2 日期间的 10,000,000.00 元借款提供连带责任保证担保。

③ 2023 年 12 月 19 日，公司与兴业银行股份有限公司临沂分行签订借款合同，借款金额 5,000,000.00 元，借款期限自 2023 年 12 月 25 日至 2024 年 12 月 24 日。郭玉启、公艳艳、郭玉富、宋颖分别与兴业银行股份有限公司临沂分行签订《兴银沂借个保字第 2022-490-1 号》、《兴银沂借个保字第 2022-490-2 号》、《兴银沂借个保字第 2022-490-3 号》、《兴银沂借个保字第 2022-490-4 号》合同，无偿提供连带责任担保。同时由临沂市中小企业融资担保有限公司、山东亿盛融资担保股份有限公司提供连带责任保证。郭玉启及其配偶公艳艳、郭玉富及其配偶宋颖向临沂市中小企业融资担保有限公司无偿提供反担保。郭玉启、公艳艳、郭玉富、宋颖、郭义、王子霞、山东德瑞化工原料有限公司与山东亿盛融资担保股份有限公司签订编号为[高新]（2023）01027 号的《反担保（保证）合同》，无偿向山东亿盛融资担保股份有限公司提供反担保。

④ 2022 年 12 月 27 日，宋颖、郭玉启、公艳艳、郭玉富分别签订致远东国际融资租赁有限公司的《保证函》，无偿为公司与远东国际融资租赁有限公司签订的编号为 FEHPH22FL120373-L-01D 的《售后回租合同》提供连带责任保证，主债权金额 6,000,000.00 元，期限为 2022 年 12 月 29 日至 2024 年 12 月 29 日，至 2024 年 6 月 30 日借款余额 1,352,386.78 元。

⑤ 2023 年 8 月 4 日，公司与平安银行股份有限公司临沂分行签订平银（临沂分行）贷字（2023）第（BOBC20230804163762009）号《贷款合同》，借款期限为 2023 年 8 月 8 日至 2024 年 8 月 8 日，金额为 3,000,000.00 元，该笔借款由潍坊市再担保集团股份有限公司提供担保。同时，郭玉富、宋颖与潍坊市再担保集团股份有限公司签订《反担保函》，以信用方式无偿提供反担保。

⑥ 2023 年 10 月 17 日，公司与北京京城国际融资租赁有限公司签订编号为[J CZL-I-2023-Z-0015]的《融资租赁合同》，期限为 2023 年 10 月 17 日至 2026 年 10 月 17 日，金额为 7,000,000.00 元，由郭玉启、郭玉富、宋颖、公艳艳无偿提供了连带责任保证担保。

⑦ 2024 年 1 月 21 日。公司与光大银行股份有限公司临沂分行签订编号为：专精特新企业贷 21042404000183 的《光大快贷贷款合同》，借款期限为 2024 年 1 月 24 日至 2025 年 1 月 21 日，金额为 5,000,000.00 元。郭玉启、宋颖、郭玉富、公艳艳与贷款行签订了编号 405554_专精特新企业贷（青岛）_最高额保证合同自然人_2401220841200101_0，405554_专精特新企业贷（青岛）_最高额

保证合同自然人_2 的保证合同，无偿提供连带责任保证担保。

⑧ 2024 年 2 月 6 日，公司与交通银行股份有限公司临沂分行签订编号为 Z2401LN15634109 的《流动资金借款合同》，期限为 2024 年 2 月 6 日至 2025 年 2 月 6 日，金额为 4,000,000.00 元，郭玉启作为共同借款人，承担共同还款责任。

⑨ 2024 年 3 月 29 日，公司与中国银行股份有限公司郯城支行签订编号为 2024 年郯城中银借字第 023 号的《流动资金借款合同》，借款期限为 2024 年 3 月 29 日至 2025 年 3 月 29 日，金额为 10,000,000.00 元，郭玉启、公艳艳、郭玉富、宋颖作为共同借款人，承担共同还款责任。

⑩ 2024 年 4 月 25 日，山东德瑞化工原料有限公司与中国银行股份有限公司郯城支行签订编号为 2024 年郯城中银借字第 024 号的《流动资金借款合同》，期限为 2024 年 4 月 25 日至 2025 年 4 月 9 日，金额为 10,000,000.00 元。郭玉启、公艳艳与中国银行股份有限公司郯城支行签订编号为 2024 年郯城中银高额保字第 024-1 号《最高额保证合同》，郭玉富、宋颖与中国银行股份有限公司郯城支行签订编号为 2024 年郯城中银高额保字第 024-2 号《最高额保证合同》，无偿为上述借款提供连带责任保证担保。

11 2024 年 4 月 29 日，公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司郯城县支行签订编号为 0137024569240429377408 的《小企业授信业务额度借款合同》，期限为 2024 年 4 月 29 日至 2028 年 4 月 28 日，金额为 6,800,000.00 元。宋颖、郭玉富、郭玉启、公艳艳无偿提供最高额连带责任保证担保。

12 2024 年 5 月 17 日，郭玉启、公艳艳、郭玉富、宋颖与山东郯城农村商业银行股份有限公司签订（郯农商）保字（2024）年第 065 号《保证合同》，无偿为公司与山东郯城农村商业银行股份有限公司签订的编号为（郯农商）流借字 2023 年第 065 号借款合同项下 2024 年 5 月 17 日至 2025 年 5 月 14 日期间的 5,000,000.00 元借款提供连带责任保证担保。

13 2024 年 1 月 18 日，郭玉启、公艳艳与浙商银行股份有限公司临沂分行签订（20936000）浙商银高保字（2024）第 00023 号《最高额保证合同》，为公司与浙商银行股份有限公司临沂分行签订的（20936000）浙商银国网签字（20240115）第 000002 号《贸易融资业务总协议》合同项下 2024 年 1 月 18 日至 2025 年 1 月 15 日期间的 3,000,000.00 元授信额度内的借款，无偿提供最高额连带责任保证担保。

14 2023 年 2 月 3 日公司的全资子公司山东德瑞化工原料有限公司与工商银行股份有限公司临沂经济开发区支行签订借款合同，借款金额 3,600,000.00 元，借款期限自 2023 年 2 月 13 日至 2024

年 2 月 8 日。该借款由郭玉启、公艳艳以及临沂市中小企业融资担保有限公司提供连带责任保证。

15 2023 年 2 月 6 日公司的全资子公司山东德瑞化工原料有限公司与威海市商业银行股份有限公司签署《综合授信额度合同》，公艳艳与威海市商业银行股份有限公司签署《最高额保证担保合同》，至 2024 年 6 月 30 日借款余额 99.34 万元。

16 2023 年 9 月 22 日公司的全资子公司山东德瑞化工原料有限公司与深圳前海微众银行股份有限公司签署《综合授信额度合同》，公艳艳与深圳前海微众银行股份有限公司签署《最高额保证担保合同》，至 2024 年 6 月 30 日借款余额 141.57 万元。

5) 关联方资金拆借

报告期内，无关联方资金拆借情况。

(3) 关联方往来款项

| 关联方名称 | 会计科目 | 2024-6-30 | 2023-12-31 |
|-------|-------|-----------|------------|
| 李德龙 | 其他应收款 | 5,000.00 | |
| 燕晓慧 | 其他应收款 | 31,024.89 | |
| 庞路通 | 其他应收款 | 6,000.00 | |

十二、 股份支付

公司报告期内不存在股份支付情况。

十三、 或有事项的说明

截至报告日，本公司无应披露而未披露的或有事项。

十四、 资产负债表日后事项的说明

截至报告日，本公司无其他需要披露的日后事项。

十五、 其他事项

截至报告日，本公司无其他需要披露的其他事项。

十六、 母公司财务报表重要项目注释

1. 应收账款

(1) 按账龄列示

| 账 龄 | 2024-6-30 | 2023-12-31 |
|--------|----------------------|---------------------|
| 1 年以内 | 25,018,733.72 | 7,091,843.56 |
| 小 计 | 25,018,733.72 | 7,091,843.56 |
| 减：坏账准备 | 590,116.36 | 354,592.18 |

| 账 龄 | 2024-6-30 | 2023-12-31 |
|-----|---------------|--------------|
| 合 计 | 24,428,617.36 | 6,737,251.38 |

(2) 应收账款按坏账计提方法分类披露

| 2024-6-30 | | | | | |
|------------------------|---------------|--------|------------|---------|---------------|
| 项 目 | 金 额 | 比例 (%) | 坏账准备 | 提取比例(%) | 账面价值 |
| 1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 2、按组合特征计提坏账准备的应收账款 | 25,018,733.72 | 100.00 | 590,116.36 | 2.36 | 24,428,617.36 |
| 其中：(1)账龄分析法组合 | 8,498,225.55 | 33.97 | 424,911.28 | 5.00 | 8,073,314.27 |
| (2)低风险组合 | 16,520,508.17 | 66.03 | 165,205.08 | 1.00 | 16,355,303.09 |
| 合 计 | 25,018,733.72 | 100.00 | 590,116.36 | 2.36 | 24,428,617.36 |

(续表)

| 2023-12-31 | | | | | |
|------------------------|--------------|--------|------------|---------|--------------|
| 项 目 | 金 额 | 比例 (%) | 坏账准备 | 提取比例(%) | 账面价值 |
| 1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 2、按组合特征计提坏账准备的应收账款 | 7,091,843.56 | 100.00 | 354,592.18 | 5.00 | 6,737,251.38 |
| 其中：(1)账龄分析法组合 | 2,148,000.00 | 30.29 | 107,400.00 | 5.00 | 2,040,600.00 |
| (2)低风险组合 | 4,943,843.56 | 69.71 | 247,192.18 | 5.00 | 4,696,651.38 |
| 合 计 | 7,091,843.56 | 100.00 | 354,592.18 | 5.00 | 6,737,251.38 |

(3) 截至 2024 年 6 月 30 日应收账款大额单位情况

| 单位名称 | 金 额 | 占应收账款比例 (%) | 坏账准备余额 |
|---------------|---------------|-------------|------------|
| 山东德瑞化工原料有限公司 | 11,511,745.17 | 46.01 | 115,117.45 |
| 客户 H | 1,540,245.00 | 6.16 | 77,012.25 |
| 苏州鼎固高分子材料有限公司 | 1,346,809.40 | 5.38 | 67,340.47 |
| 客户 O | 568,023.00 | 2.27 | 28,401.15 |
| 客户 P | 97,664.47 | 0.39 | 4,883.22 |
| 合 计 | 15,064,487.04 | 60.21 | 292,754.54 |

2. 其他应收款

(1) 分类情况

| 项目 | 2024-6-30 | 2023-12-31 |
|--------|------------|------------|
| 其他应收款 | 943,410.56 | 921,890.63 |
| 小计 | 943,410.56 | 921,890.63 |
| 减：坏账准备 | 47,170.53 | 46,076.20 |
| 合计 | 896,240.03 | 875,814.43 |

(2) 其他应收款

1) 按账龄列示

| 账 龄 | 2024-6-30 | 2023-12-31 |
|------------|-------------------|-------------------|
| 1 年以内 | 943,410.56 | 921,890.63 |
| 小 计 | 943,410.56 | 921,890.63 |
| 减：坏账准备 | 47,170.53 | 46,076.20 |
| 合计 | 896,240.03 | 875,814.43 |

2) 坏账准备计提情况

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|------------|----------------|----------------------|----------------------|-----------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2023-12-31 | 46,076.20 | | | 46,076.20 |
| 本期计提 | 1,094.33 | | | 1,094.33 |
| 本期收回或转回 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2024-6-30 | 47,170.53 | | | 47,170.53 |

3) 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 2024-6-30 | 2023-12-31 |
|------------|-------------------|-------------------|
| 押金、保证金 | 350,700.00 | |
| 备用金 | 352,276.53 | 12,971.80 |
| 往来款 | 240,434.03 | 908,918.83 |
| 合 计 | 943,410.56 | 921,890.63 |

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 2024-6-30 | 账 龄 | 占其他应收款期末余额的比例 (%) | 预期信用损失 |
|-----------------|----------|-------------------|----------|-------------------|------------------|
| 北京京城国际融资租赁有限公司 | 押金、保证金 | 350,700.00 | 1 年以内 | 37.17 | 17,535.00 |
| 陈久泽 | 备用金 | 143,307.11 | 1 年以内 | 15.19 | 7,165.36 |
| 郭建成 | 备用金 | 107,369.00 | 1 年以内 | 11.38 | 5,368.45 |
| 中国出口信用保险公司山东分公司 | 往来款 | 106,696.16 | 1 年以内 | 11.31 | 5,334.81 |
| 社会保险费 | 往来款 | 85,488.13 | 1 年以内 | 9.06 | 4,274.41 |
| 合 计 | — | 793,560.40 | — | 84.11 | 39,678.03 |

3. 长期股权投资

| 被投资单位 | 2023-12-31 | 本期增减变动 | | | | | | | | 2024-6-30 | 减值准备期末余额 |
|--------------|---------------------|-------------------|------|-------------|----------|--------|-------------|--------|----|---------------------|----------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 一、子公司 | | | | | | | | | | | |
| 山东德瑞化工原料有限公司 | 2,480,000.00 | | | | | | | | | 2,480,000.00 | |
| 山东宏麒化工有限公司 | 2,436,000.00 | 758,389.14 | | | | | | | | 3,194,389.14 | |
| 合计 | 4,916,000.00 | 758,389.14 | | | | | | | | 5,674,389.14 | |

4. 营业收入/营业成本

| 项 目 | 2024 年 1-6 月 | | 2023 年 1-6 月 | |
|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 145,007,739.08 | 133,527,432.32 | 121,591,701.97 | 118,970,709.12 |
| 其他业务 | 918.27 | | 4,247.79 | 563.29 |
| 合 计 | 145,008,657.35 | 133,527,432.32 | 121,595,949.76 | 118,971,272.41 |

5. 投资收益

| 产生投资收益的来源 | 2024 年 1-6 月 | 2023 年 1-6 月 |
|--------------------|--------------------|--------------|
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | -160,827.24 | |
| 合 计 | -160,827.24 | |

十七、 补充资料

1、当期非经常性损益明细表

| 项 目 | 2024 年 1-6 月 | 2023 年 1-6 月 |
|---|--------------|--------------|
| 非流动资产处置损益 | | |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免 | | |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 1,648,015.91 | 2,037,273.97 |
| 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 | -18,324.79 | -1,764.60 |

| 项 目 | 2024 年 1-6 月 | 2023 年 1-6 月 |
|-------------------|--------------|--------------|
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 小 计 | 1,629,691.12 | 2,035,509.37 |
| 所得税影响额 (+) | -4,166.88 | -1,169.72 |
| 合 计 | 1,625,524.24 | 2,034,339.65 |

2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 2024 年 1-6 月 | | |
|-------------------------|--------------|--------|--------|
| | 加权平均净资产收益率 | 每股收益 | |
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 12.27% | 0.11 | 0.11 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 8.69% | 0.08 | 0.08 |
| 报告期利润 | 2023 年 1-6 月 | | |
| | 加权平均净资产收益率 | 每股收益 | |
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | -7.46% | -0.07 | -0.07 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -11.71% | -0.11 | -0.11 |

十八、 财务报表之批准

本公司的财务报表已经本公司董事会批准通过。

山东德瑞高分子材料股份有限公司

二〇二四年八月二十六日

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

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目 | 金额 |
|--------------------|---------------------|
| 计入当期损益的政府补助 | 1,648,015.91 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -18,324.79 |
| 非经常性损益合计 | 1,629,691.12 |
| 减：所得税影响数 | 4,166.88 |
| 少数股东权益影响额（税后） | |
| 非经常性损益净额 | 1,625,524.24 |

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

山东德瑞高分子材料股份有限公司

董事会

二〇二四年八月二十八日