



德桥股份

NEEQ : 873420

浙江德桥新材料股份有限公司



半年度报告

— 2024 —

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人张骞、主管会计工作负责人王丽雅及会计机构负责人（会计主管人员）王丽雅保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无
---

## 目录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据和经营情况 .....	6
第三节	重大事件 .....	17
第四节	股份变动及股东情况 .....	21
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	23
第六节	财务会计报告 .....	26
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	91
附件 II	融资情况 .....	91

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

## 释义

释义项目		释义
德桥股份、股份公司、本公司、德桥新材料公司	指	浙江德桥新材料股份有限公司
德方咨询	指	舟山港综合保税区德方咨询有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
三会	指	股东大会、董事会、监事会
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
报告期	指	2024年1-6月
报告期末	指	2024年06月30日
证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
国融证券、主办券商	指	国融证券股份有限公司
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
聚苯乙烯	指	由苯乙烯单体经自由基加聚反应合成的聚合物
钛白粉	指	一种重要的无机化工产品，主要成分为二氧化钛(TiO <sub>2</sub> )的白色颜料，在涂料、油墨、造纸、塑料橡胶、化纤、陶瓷等工业中有重要用途
荧光增白剂	指	一种荧光染料，或称为白色染料，也是一种复杂的有机化合物
硬脂酸	指	十八烷酸，由油脂水解生产，主要用于生产硬脂酸盐
聚乙烯蜡	指	一种化工材料，其中聚乙烯蜡的成色为白色小微珠状/片状，由乙烯聚合橡胶加工剂而形成的，其具有熔点较高、硬度大、光泽度高、颜色雪白等特点
热稳定剂	指	主要用于PVC树脂加工中的一种塑料加工助剂
ABS	指	一种强度高、韧性好、易于加工成型的热塑型高分子材料
聚丙烯	指	丙烯加聚反应而成的聚合物
聚乙烯	指	乙烯经聚合制得的一种热塑性树脂
聚碳酸酯	指	一种强韧的热塑性树脂，其名称来源于其内部的CO <sub>3</sub> 基团

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	浙江德桥新材料股份有限公司		
英文名称及缩写	ZHEJIANGDEQIAONEWMATERIAL, INC. DEQIAOGUFEN		
法定代表人	张骞	成立时间	2015年4月20日
控股股东	控股股东为（舟山港综合保税区德方咨询有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（陈玲丽），一致行动人为（张骞）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	批发和零售业（F）-批发业（F51）-矿产品、建材及化工产品批发（F516）-其他化工产品批发（F5169）		
主要产品与服务项目	聚苯乙烯等化工产品		
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	德桥股份	证券代码	873420
挂牌时间	2020年1月20日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	72,019,200.00
主办券商（报告期内）	国融证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区闹市口大街1号长安兴融中心西楼11层		
联系方式			
董事会秘书姓名	张骞	联系地址	浙江省台州市温岭市泽国镇民和路88号综合楼16楼
电话	0576-86448999	电子邮箱	dqgfzq@126.com
传真	0576-86448999		
公司办公地址	浙江省台州市温岭市泽国镇民和路88号综合楼16楼	邮政编码	317523
公司网址	www.zjqgf.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	91330212340628259A		
注册地址	浙江省台州市温岭市泽国镇蒋洋村东村23号		
注册资本（元）	72,019,200.00	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

##### 1、商业模式：

###### (一) 采购模式

公司主要采取“以销定采为主，预先采购为辅”的采购模式。公司根据在手订单选择合适的供应商进行采购，通过此类采购方式规避商品价格变动带来的风险，同时降低商品的周转周期、库存成本，提高公司资金的使用效率。另外，公司根据在行业内积累的经验，基本掌握市场行情的波动规律，公司会根据市场行情的变化，对一部分商品进行预先采购，分批销售获利，预先采购有利于控制公司商品的采购成本、应对市场行情的波动。

###### (二) 销售模式

公司主要采取“直销为主，经销为辅”的销售模式。公司的大部分客户是工业企业，属于终端客户，公司对其进行直接销售；另外，公司存在一部分贸易批发客户，公司将商品销售给贸易批发客户，由贸易商销售给终端客户。公司的直销、经销模式均为买断式销售。公司主要通过商品采购与销售之间的差价形成利润。

客户获取方式和渠道：公司销售人员通过上门拜访、老客户转介绍、行业网站等方式直接开拓客户获取订单。

客户粘性：公司盈利模式为通过化工产品的批发和销售获取差额收益，公司下游客户群体众多，合作期间，销售业务持续、稳定，且公司与主要客户相距较近，运输成本低，合作时间长，建立了良好的互信，短期内不存在丧失主要客户的重大风险，客户粘性较大。

此外，公司产品可应用的行业较多，公司所面对的客户群体较大，即使主要客户发生变动，公司也可以在较短时间内寻找到合适的替代客户，对公司经营的稳定性不会造成不利影响。

##### 2、经营计划：

报告期内，公司管理层专注于主营业务发展，制定科学合理的经营计划，团结全体员工，积极拓展新业务，深耕市场，实现了公司业务持续稳定的发展。未来，公司管理层将继续抢抓市场机遇，提升产品质量，加大新产品的研发力度，扩大主营业务规模，确保各项业务稳定推进。

#### (二) 行业情况

随着中国经济的快速发展，以及建筑业发展的需求，中国塑料制品产品有巨大的市场空间。我国

塑料制品行业发展迅速，先后涌现出了诸多新型材料和新技术，未来，随着市场需求的持续扩大，塑料制品行业的新材料、新技术将得到进一步推广与应用。

(三) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

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	759,203,552.98	737,169,612.15	2.99%
毛利率%	1.33%	0.89%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	7,537,165.94	5,199,298.15	44.97%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	7,292,008.08	4,870,992.80	49.70%
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）	7.23%	5.61%	-
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）	7.00%	5.26%	-
基本每股收益	0.10	0.09	11.11%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	164,489,060.91	156,191,762.57	5.31%
负债总计	56,486,366.65	55,726,234.25	1.36%
归属于挂牌公司股东的净资产	108,002,694.26	100,465,528.32	7.50%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.50	1.39	7.91%
资产负债率%（母公司）	18.74%	25.85%	-
资产负债率%（合并）	34.34%	35.68%	-
流动比率	2.85	2.74	-
利息保障倍数	114.30	71.29	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-19,751,295.14	-14,221,248.80	-
应收账款周转率	39.28	21.51	-
存货周转率	16.00	11.17	-

成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	5.31%	10.85%	-
营业收入增长率%	2.99%	18.80%	-
净利润增长率%	44.97%	-32.20%	-

### 三、 财务状况分析

#### (一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	13,272,796.22	8.07%	23,406,463.41	14.99%	-43.29%
应收票据			251,238.00	0.16%	-100.00%
应收账款	16,693,211.04	10.15%	20,424,628.06	13.08%	-18.27%
应收账款融资	782,405.29	0.48%	1,927,761.26	1.23%	-59.41%
预付账款	96,515,283.88	58.68%	37,251,336.18	23.85%	159.09%
其他应收款	147,190.65	0.09%	230,291.48	0.15%	-36.09%
存货	31,433,615.28	19.11%	62,218,559.11	39.83%	-49.48%
其他流动资产	2,416,062.61	1.47%	6,952,086.80	4.45%	-65.25%
固定资产	349,618.11	0.21%	489,973.02	0.31%	-28.65%
使用权资产	2,823,006.57	1.72%	3,017,696.67	1.93%	-6.45%
递延所得税资产	55,871.26	0.03%	21,728.58	0.01%	157.13%
短期借款	4,253,789.58	2.59%	4,253,789.58	2.72%	-
应付账款	11,505,715.96	6.99%	13,399,373.67	8.58%	-14.13%
合同负债	19,387,040.04	11.79%	25,449,374.63	16.29%	-23.82%
应付职工薪酬	109,059.70	0.07%	134,260.23	0.09%	-18.77%
其他应付款	17,990,957.44	10.94%	8,527,143.07	5.46%	110.98%

#### 项目重大变动原因

1. 货币资金: 本期期末货币资金较上年期末减少了1,013.37万元, 降幅为43.29%, 主要系本期采购商品预付款增加所致。

2. 应收票据: 本期期末应收票据较上年期末减少了25.12万元, 降幅100%, 主要系上期银行承兑汇票在本期全部收回所致。

4. 应收账款融资: 本期期末应收账款融资较上年期末减少了114.54万元, 降幅59.41%, 主要系本期收到的票据减少所致。

5. 预付账款: 本期期末预付账款较上年期末增加了5,926.39万元, 增幅159.09%, 主要系市场行情下行, 供应商加强货款管理, 公司为保证供应渠道稳定预付给供应商的货款增多。

6. 其他应收款: 本期期末其他应收款较上年期末减少了8.31万元, 降幅36.09%, 主要系本期支付

的保证金减少所致。

7.存货: 本期期末存货较上年期末减少了 3,078.49 万元, 降幅 49.48%, 主要系本期加快了存货周转速度, 减少库存积压所致。

8.其他流动资产: 本期期末其他流动资产较上年期末减少了 453.60 万元, 降幅 65.25%, 主要系本期待认证进项税减少, 上年期末增值税留抵税额在本期抵扣所致。

9.递延所得税资产:主要系本期计提的坏账准备金增加所致。

10.其他应付款: 本期期末其他应付款较上年期末增加了 946.38 万元, 增幅 110.98%, 主要系本期关联方为支持公司业务, 补充公司经营流动资金, 无偿向公司新增提供 1,243.96 元借款所致。

## (二) 经营情况分析

### 1、 利润构成

单位: 元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	759,203,552.98	-	737,169,612.15	-	2.99%
营业成本	749,084,123.29	98.67%	727,784,419.23	98.73%	2.93%
毛利率	1.33%	-	0.89%	-	-
税金及附加	288,470.44	0.04%	298,633.15	0.04%	-3.40%
销售费用	350,940.03	0.05%	1,272,714.23	0.17%	-72.43%
管理费用	1,124,297.60	0.15%	1,712,925.92	0.23%	-34.36%
财务费用	65,964.04	0.01%	68,075.06	0.01%	-3.10%
其他收益	120,000.00	0.02%	338,092.04	0.05%	-64.51%

### 项目重大变动原因

1. 销售费用: 本期末销售费用较上年同期减少了92.18万元, 降幅72.43%, 主要系上年辞退了大批销售人员, 本期销售人员较上年同期减少所致。

2. 管理费用: 本期末管理费用较上年同期减少了58.86万元, 降幅34.36%, 主要系本期员工人数较上年同期大幅下降所致。

3. 其他收益: 本期末其他收益较上年同期减少了21.81万元, 降幅64.51%, 主要系本期商贸专项奖励减少所致。

### 2、 收入构成

单位: 元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	759,203,552.98	737,001,173.06	3.01%
其他业务收入	0	168,439.09	-100.00%

主营业务成本	749,084,123.29	727,630,643.91	2.95%
其他业务成本	0	153,775.32	-100.00%

### 按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
聚苯乙烯	540,670,739.46	532,964,560.42	1.43%	17.92%	18.23%	-0.25%
聚丙烯	108,469,831.37	107,262,204.50	1.11%	-29.58%	-30.09%	0.71%
台化 ABS	61,719,041.59	61,089,023.33	1.02%	21.78%	18.77%	2.50%
聚乙烯	21,686,628.34	21,233,873.02	2.09%	-30.85%	-31.31%	0.65%
聚碳酸酯	16,510,743.35	16,404,823.00	0.64%	209.51%	205.82%	1.20%
丙烯腈				-100.00%	-100.00%	
聚酰胺	4,828,610.62	4,830,168.14	-0.03%	-17.57%	-11.62%	-6.73%
乙烯-醋酸 乙烯共聚物 (EVA)				-100.00%	-100.00%	
聚酯切片	5,222,297.36	5,207,894.54	0.28%	58.60%	63.92%	-3.23%
SNA 胶粒	57,699.12	56,637.17	1.84%	-90.46%	-87.19%	-25.07%
聚甲醛				-100.00%	-100.00%	
其他石油化工产品	37,961.77	34,939.17	7.96%	-99.49%	-99.51%	2.93%
挤塑板及其他				-100.00%	-100.00%	

### 按区域分类分析

□适用 √不适用

### 收入构成变动的的原因

公司主要采取“以销定采为主，预先采购为辅”的采购模式。2024年上半年客户需求发生变动，故主营业务收入中各产品构成发生变动。

### (三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-19,751,295.14	-14,221,248.80	-
投资活动产生的现金流量净额	806,878.38	3,038,750.00	-73.45%
筹资活动产生的现金流量净额	9,573,254.11	5,421,079.44	76.59%

### 现金流量分析

1、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净额同比减少 553.00 万元，主

要原因是预付给供应商的货款增加所致。

2、投资活动产生的现金流量净额：本期投资活动产生的现金流量净额同比减少 223.19 万元，降幅 73.45%，主要原因是本期子公司鸿谦的期货交易增加所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额：本期投资活动产生的现金流量净额同比增加 415.22 万元，增幅 76.59%，主要原因是本期关联方提供的资金拆借款增加所致。

#### 四、 投资状况分析

##### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
宁波创典新材料有限公司	控股子公司	化工产品批发	2,080,000	1,462,994.28	0	212,389.38	13,992.77
舟山安聚新材料有限公司	控股子公司	化工产品批发	1,000,000	11,645,950.81	358,250.67	21,780,393.80	-96,961.15
舟山速塑新材料有限公司	控股子公司	化工产品批发	1,000,000	13,449,523.83	2,003,192.59	32,843,121.68	736,754.09
舟山津心塑业有限公司	控股子公司	化工产品批发	1,000,000	16,388,750.54	4,019,221.78	55,929,085.65	662,461.92

舟山津友新材料有限公司	控股子公司	化工产品批发	3,000,000	12,519,312.98	1,904,714.08	31,890,889.33	512,103.86
舟山津叶新材料有限公司	控股子公司	化工产品批发	3,000,000	4,411,788.12	283,835.43	13,118,376.10	29,196.12
舟山津景新材料有限公司	控股子公司	化工产品批发	3,000,000	5,728,955.51	343,237.83	7,943,373.45	204,271.04
浙江尼西塑业有限公司	控股子公司	化工产品批发	10,000,000	6,917,844.59	6,587,589.92	0.00	-42,164.90
舟山德心新材料有限公司	控股子公司	化工产品批发	1,000,000	18,359,615.24	2,350,756.89	55,828,815.09	641,117.67
舟山德叶新材料有限公司	控股子公司	化工产品批发	1,000,000	29,212,724.25	3,670,197.97	152,350,935.33	1,755,872.36
舟山德友新材料有限公司	控股子公司	化工产品批发	3,000,000	21,494,851.46	2,743,863.02	63,734,861.30	1,074,636.59
舟山德景新材	控股	化工	3,000,000	13,361,951.03	1,343,041.32	94,693,752.68	547,550.33

料有限公司	子公司	产品批发					
舟山德灿新材料有限公司	控股子公司	化工产品批发	3,000,000	181,979.78	178,979.78	238,592.92	-194.45
舟山德达新材料有限公司	控股子公司	化工产品批发	3,000,000	5,151,384.38	32,792.3	1,026,283.19	33,552.33
浙江佰吉通塑业有限公司	控股子公司	化工产品批发	10,000,000	13,171,564.81	1,807,376.87	64,992,726.06	553,938.47
浙江鸿谦新材料有限公司	控股子公司	化工产品批发	12,000,000	24,834,883.66	-1,225,051.6	145,959,716.32	1,006,276.41

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

### 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
宁波创典新材料有限公司	对外转让	无重大影响

### (二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 五、 对关键审计事项的说明

适用 不适用

## 六、 企业社会责任

适用 不适用

## 七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
财务基础较为薄弱的风险	<p>有限公司阶段，公司财务基础较为薄弱，专业财务人员较少，公司治理和内部控制的各项措施执行不到位，会计核算和账务处理不符合现代企业会计准则的要求。股份公司阶段，公司聘请了经验丰富的财务负责人，增加了专业财务人员的配置，制定了《重大财务决策制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易决策制度》、《对外投资管理制度》等一系列规章制度，严格按照企业会计准则的要求编制财务报表。但股份公司成立的时间尚短，各项制度的执行还需要一定时间的检验和完善，短期内公司仍然面临财务基础较为薄弱的风险。</p> <p>风险应对措施：第一，公司将加大对财务人员后续教育的投入，通过各种手段不断提高财务人员的业务水平，如遇到重大财务技术问题，将聘请外部专业人士提供协助；第二，公司将及时检查财务人员的工作情况，确保各项规章制度得到严格执行。</p>
实际控制人不当控制的风险	<p>股东德方咨询持有公司 3,440.27 万股股份，占公司股份总数的 47.7686%，为公司的控股股东。陈玲丽持有公司 1,126.12 万股，占公司股份总数的 15.6364%，且持有德方咨询 95%的股份，直接及间接控制公司 63.4050%的股权，对公司的经营决策、经营管理等方面能产生重大影响，故陈玲丽为公司的实际控制人，若公司实际控制人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，可能损害公司或少数权益股东的利益。</p> <p>风险应对措施：公司对实际控制人不当控制的风险管理按照《公司法》、《证券法》等法律法规及规范性文件的要求，建立了相对完善的法人治理结构和关联交易回避表决等制度，</p>

	<p>并根据董事会与股东大会的决策机制实行。同时公司在日常经营管理中对生产经营决策、财务决策、人事安排决策等重要控制活动通过部门领导会议讨论与通过决定，以降低和避免实际控制人不当对控制公司经营产生的风险。</p>
<p>宏观经济波动的风险</p>	<p>我国宏观经济形势不容乐观，在经济增长持续下滑的过程中伴随着通货紧缩特别是债务通缩的可能性大为增加，实体经济整体走势疲弱，国民消费信心下降明显，基础化工产品的应用领域十分广泛，涵盖了国民经济的诸多行业，与国家的宏观经济形势走向紧密相关，如果未来国家宏观经济形势出现较大波动，可能导致公司的经营业绩出现下滑，公司的发展存在宏观经济波动的风险。</p> <p>风险应对措施：为避免宏观经济波动对公司产生不利影响，公司计划制定以销定采的经营模式，缩短经营环节的资金周转期，加快应收账款回收力度，提高资金的使用率，降低财务风险；公司与主要供应商建立了长期合作关系，及时获得商品价格波动的信息，灵活调整采购量，在销售策略方面，公司争取使产品定价与采购价格及时同步变动。通过上述方式降低市场竞争风险低宏观经济波动对公司经营的影响。</p>
<p>市场竞争风险</p>	<p>随着国内经济迅速发展，国内化工产品需求逐步增加，大量化工产品贸易商进入本行业，加剧了行业内部竞争，且本行业企业同质化较为严重，基于我国庞大的市场需求，随着电子商务的日益发展，行业内的众多企业势必向互联网转型，这对于传统贸易商是一种挑战，若不能建立起公司核心竞争力，提供差异化的产品和服务，扩大市场规模，则公司可能在日益激烈的竞争中处于不利地位。</p> <p>风险应对措施：面对行业激烈的市场竞争，公司积极面对，在风险面前寻找机会，通过加强自主创新、提升服务水平和管理水平来增强自身的竞争力，充分利用公司的区位、政策优势，与时俱进，抓住机遇，向互联网转型，不断拓展客户渠道和市</p>

	场份额，增强核心竞争力。
被调出创新层的风险	<p>本期公司分别于 2024 年 6 月 11 日、2024 年 8 月 14 日达到连续 30 个交易日（不含停牌日）股票每日收盘价均低于每股面值。根据《全国中小企业股份转让系统分层管理办法》（以下简称“《分层管理办法》”）第十四条的规定，上述情形连续达 60 个交易日的，全国股转公司即时将公司调出创新层。</p> <p>风险应对措施：公司将严格按照《分层管理办法》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司分层调整业务指南》等相关规定履行后续信息披露义务，请投资者关注并谨慎决策。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期与上期所提示的重大风险增加了“被调出创新层的风险”。

是否存在被调出创新层的风险

是 否

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 二、 重大事件详情

##### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

##### (三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

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

委托理财		
被担保	4,250,000.00	4,250,000.00
接受财务资助	12,439,603.48	12,439,603.48
<b>企业集团财务公司关联交易情况</b>	<b>预计金额</b>	<b>发生金额</b>
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

## 1、关联担保情况

### (1) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
郑小玲	4,250,000.00	2024-5-31	2025-5-31	否

## 2、关联方资金拆借情况

关联方	上年年末余额	本期增加	本期偿还	期末余额	说明
拆入：					
舟山港综合保税区德方咨询有限公司	3,793,491.83			3,793,491.83	无利息
刘玉敏	738,843.05	11,091,389.48	6,706,663.36	5,123,569.17	无利息
郑小玲	289,205.03	8,570.00	98,789.11	198,985.92	无利息
张骞	2,312,303.16	1,109,644.00	3,421,947.16		无利息
王大贩		230,000.00	230,000.00		无利息
小 计	7,133,843.07	12,439,603.48	10,457,399.63	9,116,046.92	

为支持公司业务，补充公司经营流动资金，本公司法定代表人张骞、子公司浙江鸿谦新材料有限公司法定代表人郑小玲、子公司浙江鸿谦新材料有限公司监事刘玉敏、子公司浙江尼西塑业有限公司法定代表人王大贩、母公司舟山港综合保税区德方咨询有限公司同意向本公司提供借款。以上借款利率均为零，未约定还款日期。

2023年5月31日，公司与宁波银行股份有限公司温州分行签订《最高额贷款合同》，借款金额425.00万元，借款到期日2024年5月31日，借款利率3.21%，由子公司浙江鸿谦新材料有限公司法定代表人郑小玲提供保证担保。

根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》规定，公司单方面获得利益的交易，包括受赠现金资产、获得债务减免、接受担保和资助等，可免于按照关联交易方式进行审议。上述关联借款及关联担保有利于公司获得流动资金，提升公司的盈利能力和抗风险能力，促进公司的经营和发展，不会对公司的生产经营产生不利影响。

### (四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制	2019年12		挂牌	同业竞争	承诺不构成同	正在履行中

人或控股股东	月12日			承诺	业竞争	
董监高	2019年12月12日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2019年12月12日		挂牌	同业竞争承诺	承诺减少、规范关联交易	正在履行中

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况**

无
---

## 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	49,937,280	69.34%		49,937,280	69.34%
	其中：控股股东、实际控制人	32,654,160	45.34%		32,654,160	45.34%
	董事、监事、高管	2,362,944	3.28%	-379,440	1,983,504	2.75%
	核心员工	-	-			
有限售 条件股 份	有限售股份总数	22,081,920	30.66%		22,081,920	30.66%
	其中：控股股东、实际控制人	20,943,600	29.08%		20,943,600	29.08%
	董事、监事、高管	7,088,832	9.84%	- 1,138,320	5,950,512	8.26%
	核心员工	-	-			
<b>总股本</b>		72,019,200	-	0	72,019,200	-
<b>普通股股东人数</b>						213

#### 股本结构变动情况

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押股 份数量	期末持有的 司法冻结 股份数量
1	舟山 综合保 税区德 方	34,402,560		34,402,560	47.7686%	6,547,200	27,855,360	0	0

	咨 询 有 限 公 司								
2	陈 玲 丽	11,261,184		11,261,184	15.6364%	8,445,888	2,815,296	0	0
3	张 骞	7,934,016		7,934,016	11.0165%	5,950,512	1,983,504	0	0
4	张 文 永	1,881,626		1,881,626	2.6127%	0	1,881,626	0	0
5	潘 剑 永	1,517,760		1,517,760	2.1074%	1,138,320	379,440	0	0
6	孙 涵	517,549	54,189	571,738	0.7939%	0	571,738	0	0
7	郑 朝 刚	359,683	-4,995	354,688	0.4925%	0	354,688	0	0
8	孙 连 海	297,791	10,000	307,791	0.4274%	0	307,791	0	0
9	黄 增 霖	280,000		280,000	0.3888%	0	280,000	0	0
10	江 梅 芬	251,100	12,503	263,603	0.3660%	0	263,603	0	0
	<b>合计</b>	58,703,269	-	58,774,966	81.6102%	22,081,920	36,693,046	0	0

### 普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：陈玲丽为舟山港综合保税区德方咨询有限公司的控股股东及实际控制人，张骞与陈玲丽为母子关系；张文永与张骞为父子关系，其他股东不存在关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
张骞	董事长、 董事会秘书	男	1993年 7月	2023年 11月1日	2024年 8月18日	7,934,016	0	7,934,016	11.0165%
张骞	董事、 总经理	男	1993年 7月	2023年 11月1日	2024年 8月18日	7,934,016	0	7,934,016	11.0165%
王丽雅	财务总监	女	1991年 10月	2022年5 月5日	2024年 8月18日				
王丽雅	董事	女	1991年 10月	2021年8 月23日	2024年 8月18日				
王娅妮	董事	女	1999年 12月	2022年5 月20日	2024年 8月18日				
张君伟	监事会主席	男	1984年 9月	2024年4 月23日	2024年 8月18日				
杨萌萌	职工代表 监事	女	2001年 3月	2022年5 月5日	2024年 8月18日				
杨督尧	董事	男	1992年 11月	2023年 11月20日	2024年 8月18日				

林冬鑫	董事	男	1993年12月	2023年11月20日	2024年8月18日				
林家奇	监事	男	1995年7月	2024年5月17日	2024年8月18日				

### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

股东陈玲丽与张骞为母子关系；除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员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
潘剑永	监事	离任	无	个人原因离职
林家奇	无	新任	监事	原监事离任补选

### 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

林家奇，男，1995年7月生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历。2018年8月1号至2023年4月31日在与台州拉丁方阵工程设计有限公司任经理。2023年5月1日至2024年4月23日在浙江德桥新材料股份有限公司任人事经理。2024年4月23至今在浙江德桥新材料股份有限公司任监事。

### (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	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	12		5	7
销售人员	14		2	12
技术人员	3		0	3
财务人员	2		1	1
行政人员	5		2	3
员工总计	36		10	26

(二) 核心员工(公司及控股子公司)基本情况及变动情况

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）	13,272,796.22	23,406,463.41
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、（二）		251,238.00
应收账款	五、（三）	16,693,211.04	20,424,628.06
应收款项融资	五、（四）	782,405.29	1,927,761.26
预付款项	五、（五）	96,515,283.88	37,251,336.18
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（六）	147,190.65	230,291.48
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（七）	31,433,615.28	62,218,559.11
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（八）	2,416,062.61	6,952,086.80
<b>流动资产合计</b>		<b>161,260,564.97</b>	<b>152,662,364.30</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	五、(九)	349,618.11	489,973.02
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(十)	2,823,006.57	3,017,696.67
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、(十一)	55,871.26	21,728.58
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		3,228,495.94	3,529,398.27
<b>资产总计</b>		164,489,060.91	156,191,762.57
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、(十三)	4,253,789.58	4,253,789.58
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债	五、(十四)	119,560.00	297,630.00
应付票据			
应付账款	五、(十五)	11,505,715.96	13,399,373.67
预收款项			
合同负债	五、(十六)	19,387,040.04	25,449,374.63
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(十七)	109,059.70	134,260.23
应交税费	五、(十八)	599,928.73	356,244.36
其他应付款	五、(十九)	17,990,957.44	8,527,143.07
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、(二十)	2,520,315.20	3,308,418.71

<b>流动负债合计</b>		56,486,366.65	55,726,234.25
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		56,486,366.65	55,726,234.25
<b>所有者权益：</b>			
股本	五、（二十一）	72,019,200.00	72,019,200.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十二）	2,642,972.63	2,642,972.63
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（二十三）	3,449,342.07	3,449,342.07
一般风险准备			
未分配利润	五、（二十四）	29,891,179.56	22,354,013.62
归属于母公司所有者权益合计		108,002,694.26	100,465,528.32
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		108,002,694.26	100,465,528.32
<b>负债和所有者权益合计</b>		164,489,060.91	156,191,762.57

法定代表人：张骞

主管会计工作负责人：王丽雅

会计机构负责人：王丽雅

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			

货币资金		210,042.20	5,085,072.20
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、(一)	514,300.00	2,433,000.00
应收款项融资			
预付款项		5,456,082.68	4,100,182.68
其他应收款	十二、(二)	91,191,148.85	83,858,934.31
其中：应收利息			
应收股利		11,250,000.00	11,250,000.00
买入返售金融资产			
存货		308,067.96	10,240,329.60
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		112,718.50	1,326,459.99
<b>流动资产合计</b>		<b>97,792,360.19</b>	<b>107,043,978.78</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、(三)	1,608,232.98	1,608,232.98
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		173,485.31	188,657.57
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,823,006.57	3,017,696.67
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>4,604,724.86</b>	<b>4,814,587.22</b>
<b>资产总计</b>		<b>102,397,085.05</b>	<b>111,858,566.00</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			

交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,695,621.04	1,421,420.00
预收款项			
合同负债			172,035.40
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		31,231.30	50,258.31
应交税费		6,009.85	24,684.47
其他应付款		17,455,294.47	27,224,643.58
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			22,364.60
<b>流动负债合计</b>		<b>19,188,156.66</b>	<b>28,915,406.36</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>19,188,156.66</b>	<b>28,915,406.36</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		72,019,200.00	72,019,200.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,642,972.63	2,642,972.63
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,449,342.07	3,449,342.07
一般风险准备			
未分配利润		5,097,413.69	4,831,644.94
<b>所有者权益合计</b>		<b>83,208,928.39</b>	<b>82,943,159.64</b>

负债和所有者权益合计		102,397,085.05	111,858,566.00
------------	--	----------------	----------------

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		759,203,552.98	737,169,612.15
其中：营业收入	五、(二十五)	759,203,552.98	737,169,612.15
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		750,913,795.40	731,136,767.59
其中：营业成本	五、(二十五)	749,084,123.29	727,784,419.23
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(二十六)	288,470.44	298,633.15
销售费用	五、(二十七)	350,940.03	1,272,714.23
管理费用	五、(二十八)	1,124,297.60	1,712,925.92
研发费用			
财务费用	五、(二十九)	65,964.04	68,075.06
其中：利息费用		69,349.37	67,238.12
利息收入		14,813.80	10,539.92
加：其他收益	五、(三十)	120,000.00	338,092.04
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十一)	349,186.86	
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）	五、（三十二）	-119,560.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（三十三）	-682,853.40	-864,892.62
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		7,956,531.04	5,506,043.98
加：营业外收入	五、（三十四）	1,500.43	7,584.00
减：营业外支出	五、（三十五）	100,882.10	91.46
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		7857149.37	5,513,536.52
减：所得税费用	五、（三十六）	319,983.43	314,238.37
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		7,537,165.94	5,199,298.15
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）		7,537,165.94	5,199,298.15
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		7,537,165.94	5,199,298.15
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			

(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		7,537,165.94	5,199,298.15
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		7,537,165.94	5,199,298.15
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.10	0.09
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.10	0.09

法定代表人：张骞

主管会计工作负责人：王丽雅

会计机构负责人：王丽雅

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、营业收入</b>		33,969,336.29	3,601,858.34
减：营业成本	十二、 (四)	33,492,594.54	3,428,158.77
税金及附加		18,400.31	5,210.12
销售费用		75,589.63	961,417.04
管理费用		478,895.70	615,197.74
研发费用			
财务费用		-856.07	-645.56
其中：利息费用			
利息收入		856.07	645.56
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）		361,006.27	20,470,000.00
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）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		265,718.45	19,062,520.23
加：营业外收入		50.30	
减：营业外支出			
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		265,768.75	19,062,520.23
减：所得税费用			
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		265,768.75	19,062,520.23

(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		265,768.75	19,062,520.23
(二) 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		265,768.75	19,062,520.23
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

#### (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		850,866,720.00	806,891,782.38
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		88,330.63	
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十七）	224,864.23	591,215.96
<b>经营活动现金流入小计</b>		851,179,914.86	807,482,998.34
购买商品、接受劳务支付的现金		868,287,835.27	816,136,968.23
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		844,474.67	2,483,346.15
支付的各项税费		1,357,798.44	2,606,146.11
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三十七）	441,101.62	477,786.65
<b>经营活动现金流出小计</b>		870,931,210.00	821,704,247.14
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-19,751,295.14	-14,221,248.80
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		45,685,789.50	3,038,750.00
取得投资收益收到的现金		355,209.67	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		8,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		46,048,999.17	3,038,750.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金		45,226,937.51	
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	五、（三十七）	15,183.28	
<b>投资活动现金流出小计</b>		45,242,120.79	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		806,878.38	3,038,750.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		4,250,000.00	4,250,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（三十七）	77,086,214.00	22,564,031.90

<b>筹资活动现金流入小计</b>		81,336,214.00	26,814,031.90
偿还债务支付的现金		4,250,000.00	785,714.34
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		69,349.37	67,238.12
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（三十七）	67,443,610.52	20,540,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		71,762,959.89	21,392,952.46
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		9,573,254.11	5,421,079.44
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		0.26	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-9,371,162.39	-5,761,419.36
加：期初现金及现金等价物余额		22,400,113.41	18,153,419.70
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		13,028,951.02	12,392,000.34

法定代表人：张骞

主管会计工作负责人：王丽雅

会计机构负责人：王丽雅

#### （六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		40,109,650.00	4,070,100.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		906.37	645.56
<b>经营活动现金流入小计</b>		40,110,556.37	4,070,745.56
购买商品、接受劳务支付的现金		27,678,483.18	12,642,737.18
支付给职工以及为职工支付的现金		218,187.84	1,546,174.49
支付的各项税费		202,895.83	68,566.25
支付其他与经营活动有关的现金		145,462.14	21,489.32
<b>经营活动现金流出小计</b>		28,245,028.99	14,278,967.24
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		11,865,527.38	-10,208,221.68
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		361,006.27	20,470,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		361,006.27	20,470,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净			

额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>			
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		361,006.27	20,470,000.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		240,802,436.35	248,949,300.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		240,802,436.35	248,949,300.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		257,904,000.00	258,451,666.76
<b>筹资活动现金流出小计</b>		257,904,000.00	258,451,666.76
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-17,101,563.65	-9,502,366.76
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-4,875,030.00	759,411.56
加：期初现金及现金等价物余额		5,085,072.20	29,758.76
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		210,042.20	789,170.32

### 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	六、(二)
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

公司提示财务报表使用者参考往期财务报告中披露的相应内容。

#### (二) 财务报表项目附注

## 浙江德桥新材料股份有限公司

### 2024 年半年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

#### 一、公司基本情况

浙江德桥新材料股份有限公司(以下简称“本公司”), 系由台州德桥新材料有限公司整体变更设立的股份有限公司, 于 2018 年 8 月 21 日在台州市市场监督管理局办理了变更登记手续。有限公司于 2015 年 4 月 20 日注册成立, 成立时公司名称为宁波德桥贸易有限公司, 注册资本为人民币 280.00 万元。2018 年股份公司设立时注册资本 500.00 万元, 股本 500.00 万元(1 元/股)。至 2024 年 6 月 30 日止, 本公司注册资本为 7201.92 万元, 统一社会信用代

码为 9133021212340628259A，法定代表人张骞，经营地为浙江省台州市温岭市泽国镇蒋洋村东村 23 号。股份公司于 2020 年 1 月 20 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券简称：德桥股份，证券代码：873420，分层情况为创新层。

本公司从事以下主要经营活动：石墨及碳素制品销售；塑料制品销售；橡胶制品销售；化工产品销售（不含许可类化工产品）；五金产品批发；机械设备销售；五金产品零售；有色金属合金销售；新材料技术研发；新材料技术推广服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；货物进出口；技术进出口；建筑材料销售（不含砂、沙）（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

本公司 2024 年半年度财务报表及附注业经本公司董事会于 2024 年 8 月 27 日批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

本公司财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称：“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》披露有关财务信息。

本公司财务报表以持续经营为基础列报。

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

## 三、重要会计政策及会计估计

本公司及各子公司从事橡塑制品和其他化工产品的批发和销售。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对各项交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见如下各项描述。

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 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合并及母公司现金流量等有关信息。

### （二）会计期间

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

### （三）营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

#### （四）记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### （五）重要性标准确定方法和选择依据

项 目	重要性标准
本期重要的其他应收款核销	核销金额超过 100 万的其他应收款
账龄超过 1 年的重要其他应付款	账龄超过 1 年并且金额超过 100 万的其他应付款

#### （六）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

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

##### 通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

##### 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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；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差额，经复核后计入当期损益。

##### 通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价

值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益以及原指定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相关的其他综合收益除外。

### 3、企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## （七）控制的判断标准和合并财务报表编制方法

### 1、控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

### 2、合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润

表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余仍冲减少数股东权益。

### 3、购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### 4、丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益应当在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动应当在丧失控制权时转入当期损益。

## （八）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

### 1、共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认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：

- （1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- （2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）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。

## 2、合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

### （九）现金及现金等价物的确定标准

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

### （十）外币业务折算

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，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，计入当期损益；对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；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

### （十一）金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

#### 1、金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- （1）收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- （2）该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

#### 2、金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，

将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

### **(1) 以摊余成本计量的金融资产**

本公司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：

①本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；

②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。

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。

### **(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产**

本公司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：

①本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；

②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。

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。

### **(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产**

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，

本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分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。

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。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本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。本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。

本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、与特定时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，本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。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，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。

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

### 3、金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

#### **(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债**

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和

利息支出计入当期损益。

## **(2) 以摊余成本计量的金融负债**

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

## **(3) 金融负债与权益工具的区分**

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。

②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

## **4、衍生金融工具及嵌入衍生工具**

本公司衍生金融工具包括期货合约等。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续资产

负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

#### 5、金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、（十三）。

#### 6、金融工具减值

金融资产减值见附注三、（十二）。

#### 7、金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

#### 8、金融资产和金融负债的抵销

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

### （十二）金融工具减值

#### **1、本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：**

- （1）以摊余成本计量的金融资产；
- （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项；

#### **2、预期信用损失计量的一般原则**

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，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信

息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

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。

在计量预期信用损失时，本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）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

### **3、预期信用损失的具体计量方法**

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等应收款项，若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算坏账准备。

#### **（1）应收票据、应收账款**

对于应收票据、应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司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。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据、应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

### ①应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

### ②应收账款

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。应收账款的账龄自确认之日起计算。确定应收账款组合的依据如下：

账 龄	预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含 1 年)	0.00
1 至 2 年	10.00
2 至 3 年	50.00
3 年以上	100.00

- 应收账款组合 1：账龄组合
- 应收账款组合 2：其他组合-合并范围母子公司、子公司之间应收款，该组合具备较低的信用风险，不计提坏账。

### (2) 其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

- 其他应收款组合 1：应收押金和保证金
- 其他应收款组合 2：应收代垫的职工社保费、个税等款项
- 其他应收款组合 3：合并范围内母子公司、子公司之间应收款
- 其他应收款组合 4：应收其他款项

### (3) 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用

损失。

#### 4、信用风险显著增加的评估

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

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本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。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 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；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本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，本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 360 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

#### 5、已发生信用减值的金融资产

本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：

- （1）发行方或债务人发生重大财务困难；
- （2）债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- （3）本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（4）任何其他情况下都不会做出的让步；
- （5）债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- （6）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。

## 6、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，本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，本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。

## 7、核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，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本公司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，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

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。

### （十三）公允价值计量

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

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

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

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

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

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负

债的不可观察输入值。

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

#### （十四）存货

##### 1、存货的分类

本公司存货主要包括库存商品。

##### 2、发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。库存商品发出时采用加权平均法计价。

##### 3、存货跌价准备的确定依据和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。

可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

##### 4、存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

##### 5、低值易耗品的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

#### （十五）长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

##### 1、初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；

非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

## 2、后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；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。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，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资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，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的，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。

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，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之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。

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。

### 3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况

下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

#### 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，计提资产减值的方法见附注三、（十八）。

### （十六）固定资产

#### 1、固定资产确认条件

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

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

#### 2、各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类 别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输工具	8	5.00	11.88
办公设备	8	5.00	11.88

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

#### 3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

见附注三、（十八）。

#### 4、每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

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；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

## 5、固定资产处置

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

### （十七）借款费用

#### 1、借款费用资本化的确认原则

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

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

（2）借款费用已经发生；

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

#### 2、借款费用资本化期间

本公司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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产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；正常中断期间的借款费用继续资本化。

#### 3、借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

### （十八）资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、使用权资产等（存货、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：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

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。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### （十九）长期待摊费用

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，其摊余价值全部计入当期损益。

#### （二十）职工薪酬

##### 1、职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

##### 2、短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比

例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### 3、离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

#### 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### 设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

(1) 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

(2) 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

(3) 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第(1)和(2)项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

### 4、辞退福利

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

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入

当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

#### 5、其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

#### （二十一）预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是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本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

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

#### （二十二）收入

##### 1、一般原则

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的控制权时确认收入。

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

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

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

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- (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) 客户已接受该商品或服务。
- (6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## 2、具体方法

本公司的主营业务是橡塑制品和其他化工产品的批发和销售，具体的收入确认方式为：按照合同约定将商品运至约定交货地点，经购买方验收后，将购买方签收时点作为控制权转移时点，确认收入。

### (二十三) 政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

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

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当

期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

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

#### （二十四）递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）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（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

（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。

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，除非该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（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

（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。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

(1) 本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利；

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

## (二十五) 租赁

### 1、租赁的识别

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

### 2、本公司作为承租人

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

使用权资产的会计政策见附注三、(二十六)。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使

终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### **(1) 短期租赁**

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

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

### **(2) 低价值资产租赁**

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

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

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

### **(3) 租赁变更**

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

## **3、本公司作为出租人**

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

### **(1) 融资租赁**

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

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

## **(2) 经营租赁**

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

## **(3) 租赁变更**

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

## **(二十六) 使用权资产**

### **1、使用权资产确认条件**

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租

赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

## 2、使用权资产的折旧方法

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

## 3、使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、（十八）。

### （二十七）重要会计政策、会计估计的变更

#### 1、重要会计政策变更

无。

#### 2、重要会计估计变更

无。

## 四、税项

### （一）主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率（%）
增值税	销售货物或提供应税劳务	13
城市维护建设税	应缴流转税税额	7、5
教育费附加	应缴流转税税额	3
地方教育费附加	应缴流转税税额	2
企业所得税	应纳税所得额	20、25

### （二）主要子公司所得税税率

纳税主体名称	所得税税率（%）
舟山安聚新材料有限公司	20
舟山速塑新材料有限公司	20
舟山津心塑业有限公司	20
浙江尼西塑业有限公司	20
舟山德心新材料有限公司	20
浙江鸿谦新材料有限公司	20
浙江佰吉通塑业有限公司	20

## （二）税收优惠及批文

根据《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号)文件有关规定,自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日,对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分,减按 25%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税。

根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号)文件有关规定,自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日,对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分,减按 25%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税。

本公司的所有子公司本期均符合小微企业所得税税收优惠政策的条件。

## 五、合并财务报表项目附注

### （一）货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	194,278.64	193,054.48
银行存款	6,372,797.05	10,786,642.22
其他货币资金	6,705,720.53	12,426,766.71
合 计	<b>13,272,796.22</b>	<b>23,406,463.41</b>

本公司其他货币资金主要为证券账户可用资金及期货保证金。期末,本公司使用受限的货币资金合计 243,845.20 元,均为期货保证金。

### （二）应收票据

票据种类	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票				251,238.00		251,238.00
合 计				<b>251,238.00</b>		<b>251,238.00</b>

### （三）应收账款

#### 1、按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	12,804,613.30	16,513,482.72
1 至 2 年	3,476,465.80	4,345,717.05

2至3年	1,519,557.05	
<b>小计</b>	<b>17,800,636.15</b>	<b>20,859,199.77</b>
减：坏账准备	1,107,425.11	434,571.71
<b>合计</b>	<b>16,693,211.04</b>	<b>20,424,628.06</b>

2、按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	17,800,636.15	100.00	1,107,425.11	6.22	16,693,211.04
其中：					
组合1：账龄组合	17,800,636.15	100.00	1,107,425.11	6.22	16,693,211.04
<b>合计</b>	<b>17,800,636.15</b>	<b>100.00</b>	<b>1,107,425.11</b>	<b>6.22</b>	<b>16,693,211.04</b>

(续上表)

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	20,859,199.77	100.00	434,571.71	2.08	20,424,628.06
其中：					
组合1：账龄组合	20,859,199.77	100.00	434,571.71	2.08	20,424,628.06
<b>合计</b>	<b>20,859,199.77</b>	<b>100.00</b>	<b>434,571.71</b>	<b>2.08</b>	<b>20,424,628.06</b>

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合计提项目：账龄组合

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	12,804,613.30			16,513,482.72		
1至2年	3,476,465.80	347,646.58	10.00	4,345,717.05	434,571.71	10.00
2至3年	1,519,557.05	759,778.53	50.00			
<b>合计</b>	<b>17,800,636.15</b>	<b>1,107,425.11</b>		<b>20,859,199.77</b>	<b>434,571.71</b>	

### 3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	坏账准备金额
期初余额	434,571.71
本期计提	677,533.40
本期收回或转回	4,680.00
本期核销	
<b>期末余额</b>	<b>1,107,425.11</b>

### 4、按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	应收账款坏账准备期末余额
湖北诺金保温材料有限公司	2,131,030.00	11.97	
温州市能昌新材料有限公司	1,812,246.35	10.18	711,243.18
慈溪市大福涂料有限公司	1,800,000.00	10.11	
浙江正雁电器有限公司	1,784,475.00	10.02	
温州品豪包装有限公司	1,332,100.00	7.48	133,210.00
<b>合 计</b>	<b>8,859,851.35</b>	<b>49.76</b>	<b>844,453.18</b>

### （四）应收款项融资

项 目	期末余额	上年年末余额
应收票据	782,405.29	1,927,761.26
<b>小 计</b>	<b>782,405.29</b>	<b>1,927,761.26</b>
减：其他综合收益-公允价值变动		
<b>期末公允价值</b>	<b>782,405.29</b>	<b>1,927,761.26</b>

### （五）预付款项

#### 1、预付款项按账龄披露

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	92,796,543.88	96.15	36,515,886.18	98.03
1年以上	3,718,740.00	3.85	735,450.00	1.97
<b>合 计</b>	<b>96,515,283.88</b>	<b>100.00</b>	<b>37,251,336.18</b>	<b>100.00</b>

#### 2、按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例（%）
------	----------	--------------------

见龙和桥（宁波）国际贸易有限公司	27,988,801.20	29.00
无锡兴达化工国贸有限公司	24,858,951.50	25.76
上海金塑宝供应链管理有限公司	6,713,549.00	6.96
浙江沐恩塑业有限公司	5,205,000.00	5.39
江苏沃木高分子科技有限公司	5,139,123.00	5.32
<b>合 计</b>	<b>69,905,424.70</b>	<b>72.43</b>

（六）其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	147,190.65	230,291.48
<b>合 计</b>	<b>147,190.65</b>	<b>230,291.48</b>

1、其他应收款

（1）按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	57,190.65	230,291.48
1至2年	100,000.00	
<b>小 计</b>	<b>157,190.65</b>	<b>230,291.48</b>
减：坏账准备	10,000.00	
<b>合 计</b>	<b>147,190.65</b>	<b>230,291.48</b>

（2）按款项性质披露

项 目	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
保证金	150,000.00	10,000.00	140,000.00	230,000.00		230,000.00
代垫款				291.48		291.48
往来款	7,190.65		7,190.65			
<b>合 计</b>	<b>157,190.65</b>	<b>10,000.00</b>	<b>147,190.65</b>	<b>230,291.48</b>		<b>230,291.48</b>

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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)	
期初余额				
期初余额在本期				

--转入第二阶段			
--转入第三阶段			
--转回第二阶段			
--转回第一阶段			
本期计提	10,000.00		10,000.00
本期转回			
本期转销			
本期核销			
其他变动			
<b>期末余额</b>	<b>10,000.00</b>		<b>10,000.00</b>

(4) 按欠款方归集的其他应收款期末余额情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账 龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期 末余额
江西爱劳电气安全技术 有限公司杭州分公司	保证金	150,000.00	1年以内、 1至2年	95.43	10,000.00
宁波创典新材料有限公司	往来款	7,190.65	1年以内	4.57	
<b>合 计</b>		<b>157,190.65</b>		<b>100.00</b>	<b>10,000.00</b>

(七) 存货

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	31,433,615.28		31,433,615.28	62,218,559.11		62,218,559.11
<b>合 计</b>	<b>31,433,615.28</b>		<b>31,433,615.28</b>	<b>62,218,559.11</b>		<b>62,218,559.11</b>

(八) 其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
增值税留抵税额	627,385.64	4,703,616.26
待认证进项税额	1,763,702.84	2,223,850.41
预缴所得税	24,974.13	24,620.13
<b>合 计</b>	<b>2,416,062.61</b>	<b>6,952,086.80</b>

(九) 固定资产

项 目	运输工具	办公设备	合 计
一、账面原值：			

1.期初余额	642,966.37	46,678.43	689,644.80
2.本期增加金额			
3.本期减少金额	136,283.19	15,873.25	152,156.44
(1) 处置或报废	136,283.19		136,283.19
(2) 其他减少		15,873.25	15,873.25
4.期末余额	506,683.18	30,805.18	537,488.36
二、累计折旧			
1.期初余额	157,381.47	42,290.31	199,671.78
2.本期增加金额	31,432.94	166.56	31,599.50
(1) 计提	31,432.94	166.56	31,599.50
3.本期减少金额	28,321.44	15,079.59	43,401.03
(1) 处置或报废	28,321.44		28,321.44
(2) 其他减少		15,079.59	15,079.59
4.期末余额	160,492.97	27,377.28	187,870.25
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	346,190.21	3,427.90	349,618.11
2.期初账面价值	485,584.90	4,388.12	489,973.02

(十) 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值：		
1.期初余额	3,893,802.14	3,893,802.14
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	3,893,802.14	3,893,802.14
二、累计折旧		
1.期初余额	876,105.47	876,105.47
2.本期增加金额	194,690.10	194,690.10
(1) 计提	194,690.10	194,690.10

3.本期减少金额		
4.期末余额	1,070,795.57	1,070,795.57
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	2,823,006.57	2,823,006.57
2.期初账面价值	3,017,696.67	3,017,696.67

(十一) 递延所得税资产

项 目	期末余额		上年年末余额	
	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
信用减值损失	1,117,425.11	55,871.26	434,571.71	21,728.58
合 计	1,117,425.11	55,871.26	434,571.71	21,728.58

(十二) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	本期期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	243,845.20	243,845.20	其他	期货保证金
合 计	243,845.20	243,845.20		

(十三) 短期借款

项 目	期末余额	上年年末余额
保证借款	4,250,000.00	4,250,000.00
短期借款应付利息	3,789.58	3,789.58
合 计	4,253,789.58	4,253,789.58

(十四) 衍生金融负债

项 目	期末余额	上年年末余额
期货衍生工具公允价值	119,560.00	297,630.00
合 计	119,560.00	297,630.00

(十五) 应付账款

项目	期末余额	上年年末余额
应付货款	11,422,350.71	13,356,285.67
应付费用	83,365.25	43,088.00
<b>合计</b>	<b>11,505,715.96</b>	<b>13,399,373.67</b>

(十六) 合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年)	19,172,630.23	25,448,390.56
1-2年	214,409.81	984.07
<b>合计</b>	<b>19,387,040.04</b>	<b>25,449,374.63</b>

(十七) 应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	105,584.19	754,347.05	765,663.07	94,268.17
离职后福利-设定提存计划	28,676.04	79,272.69	93,157.20	14,791.53
<b>合计</b>	<b>134,260.23</b>	<b>833,619.74</b>	<b>858,820.27</b>	<b>109,059.70</b>

1、短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	96,415.16	699,112.47	709,622.58	85,905.05
职工福利费				
社会保险费	8,948.03	49,708.58	51,114.49	7,542.12
其中：1. 医疗及生育保险费	7,897.70	46,570.03	47,359.80	7,107.93
2. 工伤保险费	1,050.33	3,138.55	3,754.69	434.19
住房公积金	221.00	5,526.00	4,926.00	821.00
工会经费和职工教育经费				
<b>合计</b>	<b>105,584.19</b>	<b>754,347.05</b>	<b>765,663.07</b>	<b>94,268.17</b>

2、设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利	28,676.04	79,272.69	93,157.20	14,791.53
其中：基本养老保险费	27,527.84	76,626.82	89,920.88	14,233.78
失业保险费	1,148.20	2,645.87	3,236.32	557.75
<b>合计</b>	<b>28,676.04</b>	<b>79,272.69</b>	<b>93,157.20</b>	<b>14,791.53</b>

(十八) 应交税费

税项	期末余额	上年年末余额
企业所得税	256,193.53	182,126.75
印花税	136,371.72	154,643.79
增值税	197,488.14	18,268.90
城市维护建设税	4,937.18	456.72
教育费附加	2,962.30	274.03
地方教育费附加	1,974.86	182.69
个人所得税	1.00	291.48
<b>合 计</b>	<b>599,928.73</b>	<b>356,244.36</b>

(十九) 其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
其他应付款	17,990,957.44	8,527,143.07
<b>合 计</b>	<b>17,990,957.44</b>	<b>8,527,143.07</b>

1、其他应付款（按款项性质列示）

项 目	期末余额	上年年末余额
资金拆借款	17,990,957.44	8,527,143.07
<b>合 计</b>	<b>17,990,957.44</b>	<b>8,527,143.07</b>

(二十) 其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	2,520,315.20	3,308,418.71
<b>合 计</b>	<b>2,520,315.20</b>	<b>3,308,418.71</b>

(二十一) 股本（单位：万股）

项 目	期初余额	本期增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小 计	
股份总数	7,201.92						7,201.92

(二十二) 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	2,642,972.63			2,642,972.63
<b>合 计</b>	<b>2,642,972.63</b>			<b>2,642,972.63</b>

(二十三) 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,449,342.07			3,449,342.07
<b>合 计</b>	<b>3,449,342.07</b>			<b>3,449,342.07</b>

(二十四) 未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前 上期末未分配利润	22,354,013.62	38,385,519.31	--
调整 期初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)			--
调整后 期初未分配利润	22,354,013.62	38,385,519.31	
加: 本期归属于母公司股东的净利润	7,537,165.94	5,199,298.15	--
减: 提取法定盈余公积			10%
转作股本的普通股股利		11,253,000.00	
其他		-124,566.03	
期末未分配利润	29,891,179.56	32,456,383.49	

(二十五) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	759,203,552.98	749,084,123.29	737,001,173.06	727,630,643.91
聚苯乙烯	540,670,739.46	532,964,560.42	458,494,054.95	450,775,465.10
聚丙烯	108,469,831.37	107,262,204.50	154,034,803.87	153,420,888.16
台化 ABS	61,719,041.59	61,089,023.33	50,680,486.96	51,432,665.60
聚乙烯	21,686,628.34	21,233,873.02	31,362,072.61	30,911,815.54
聚碳酸酯	16,510,743.35	16,404,823.00	5,334,477.82	5,364,151.10
丙烯腈			18,117,302.50	17,791,617.02
聚酰胺	4,828,610.62	4,830,168.14	5,857,712.42	5,465,088.06
乙烯-醋酸乙烯共聚物 (EVA)			1,662,221.24	1,668,666.63
聚酯切片	5,222,297.36	5,207,894.54	3,292,699.15	3,177,092.79
SNA 胶粒	57,699.12	56,637.17	604,778.76	442,014.13
聚甲醛			59,513.27	57,318.41
其他石油化工产品	37,961.77	34,939.17	7,501,049.51	7,123,861.37
二、其他业务小计			168,439.09	153,775.32

挤塑板及其他			168,439.09	153,775.32
<b>合 计</b>	<b>759,203,552.98</b>	<b>749,084,123.29</b>	<b>737,169,612.15</b>	<b>727,784,419.23</b>

(二十六) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	24,073.34	39,947.86
教育费附加	14,437.95	23,968.69
地方教育费附加	9,625.26	15,979.07
印花税	240,333.89	217,830.98
城镇土地使用税		906.55
<b>合 计</b>	<b>288,470.44</b>	<b>298,633.15</b>

(二十七) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	326,459.63	1,241,846.48
汽车费用	22,687.68	
差旅费	1,792.72	
折旧费		1,469.94
其他		29,397.81
<b>合 计</b>	<b>350,940.03</b>	<b>1,272,714.23</b>

(二十八) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	492,815.51	1,046,077.13
折旧费	31,599.50	54,090.92
业务招待费	58,327.90	68,650.57
办公费	75,529.93	114,456.86
使用权资产折旧	194,690.10	194,690.10
中介机构服务费	239,358.68	15,629.29
差旅费	26,371.33	106,112.41
汽车费用	400.00	1,293.15
其他	5,204.65	111,925.49
<b>合 计</b>	<b>1,124,297.60</b>	<b>1,712,925.92</b>

(二十九) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	69,349.37	67,238.12
减：利息收入	14,813.80	10,539.92
汇兑损益	0.26	-4,786.75
手续费及其他	11,428.73	16,163.61
<b>合 计</b>	<b>65,964.04</b>	<b>68,075.06</b>

(三十) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
商贸专项奖励	120,000.00	330,000.00	与收益相关
代扣代缴个人所得税手续费退库		92.04	
现代商贸服务业先进单位奖励		8,000.00	
<b>合 计</b>	<b>120,000.00</b>	<b>338,092.04</b>	

(三十一) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益		349,186.86
<b>合 计</b>		<b>349,186.86</b>

(三十二) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
期货衍生工具公允价值	-119,560.00	
<b>合 计</b>	<b>-119,560.00</b>	

(三十三) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-682,853.40	-864,892.62
<b>合 计</b>	<b>-682,853.40</b>	<b>-864,892.62</b>

(三十四) 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
网络经费		5,000.00	
其他	1,500.43	2,584.00	1,500.43

合 计	1,500.43	7,584.00
-----	----------	----------

(三十五) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产损坏报废损失	100,882.10		100,882.10
滞纳金		91.46	
合 计	100,882.10	91.46	

(三十六) 所得税费用

1、所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	354,126.11	357,483.00
递延所得税费用	-34,142.68	-43,244.63
合 计	319,983.43	314,238.37

2、所得税费用与利润总额的关系

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	7,857,149.37	5,513,536.52
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	1,964,287.35	275,676.83
某些子公司适用不同税率的影响	-1,590,477.39	81,806.17
对以前期间当期所得税的调整	-31,842.12	
权益法核算的合营企业和联营企业损益		
无须纳税的收入（以“-”填列）		
不可抵扣的成本、费用和损失	2,063.81	
税率变动对期初递延所得税余额的影响		
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	-51,122.88	-43,244.63
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	27,074.66	
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）		
其他		
所得税费用	319,983.43	314,238.37

(三十七) 现金流量表项目注释

1、收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

政府补贴	120,000.00	345,676.04
利息收入	14,813.80	10,539.92
其他往来款	90,050.43	235,000.00
<b>合 计</b>	<b>224,864.23</b>	<b>591,215.96</b>

2、支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
付现销售费用、管理费用	429,672.89	461,623.04
银行手续费	11,428.73	16,163.61
<b>合 计</b>	<b>441,101.62</b>	<b>477,786.65</b>

3、支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
处置子公司现金净流出	15,183.28	
<b>合 计</b>	<b>15,183.28</b>	

4、收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
资金拆借款	77,086,214.00	22,564,031.90
<b>合 计</b>	<b>77,086,214.00</b>	<b>22,564,031.90</b>

5、支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
资金拆借款	67,443,610.52	20,540,000.00
<b>合 计</b>	<b>67,443,610.52</b>	<b>20,540,000.00</b>

(三十八) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	7,537,165.94	5,199,298.15
加：资产减值损失		
信用减值损失	682,853.40	864,892.62
固定资产折旧	31,599.50	55,560.87
使用权资产折旧	194,690.10	194,690.10
无形资产摊销		

长期待摊费用摊销		
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)	100,882.10	
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)	119,560.00	
财务费用(收益以“—”号填列)	69,349.11	67,238.12
投资损失(收益以“—”号填列)	-349,186.86	
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-34,142.68	-43,244.63
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)		
存货的减少(增加以“—”号填列)	30,661,239.55	47,135,371.07
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-50,457,955.17	-84,806,048.97
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-8,307,350.13	17,110,993.87
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-19,751,295.14	-14,221,248.80
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
新增使用权资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	13,028,951.02	12,392,000.34
减: 现金的期初余额	22,400,113.41	18,153,419.70
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	-9,371,162.39	-5,761,419.36

## 2、现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金	13,028,951.02	22,400,113.41
其中: 库存现金	194,278.64	193,054.48
可随时用于支付的银行存款	6,372,797.05	10,786,642.22
可随时用于支付的其他货币资金	6,461,875.33	11,420,416.71
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	13,028,951.02	22,400,113.41

### 3、不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	期末余额	上年年末余额	不属于现金及现金等价物的理由
货币资金	243,845.20		期货保证金，使用受限
合计	243,845.20		

### (三十九) 外币货币性项目

#### 1、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	5.73	7.1268	40.84
其中：美元	5.73	7.1268	40.84

## 六、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
舟山安聚新材料有限公司	舟山市	舟山市	新材料技术推广服务；新材料技术研发；化工产品销售（不含许可类化工产品）；塑料制品销售；五金产品批发；建筑材料销售；机械设备销售；电气设备销售。	100.00		100.00	设立
舟山速塑新材料有限公司	舟山市	舟山市	新材料技术推广服务；化工产品销售（不含许可类化工产品）；机械设备销售；五金产品批发；日用品销售；塑料制品销售；日用品批发；成品油批发（不含危险化学品）；专用化学产品销售（不含危险化学品）。危险化学品经营。	100.00		100.00	设立
舟山津心塑业有限公司	舟山市	舟山市	塑料制品销售；专用化学产品销售（不含危险化学品）；新材料技术推广服务；新材料技术研发；化工产品销售（不含许可类化工产品）；五金产品批发；建筑材料销售；机械设备销售；电气设备销售；油墨销售（不含危险化学品）；货物进出口；技术进出口。	100.00		100.00	设立
舟山津友新材料有限公司	舟山市	舟山市	新材料技术推广服务；新材料技术研发；塑料制品销售；专用化学产品销售（不含危险化学品）；化工产品销售（不含许可类化工产品）；五金产品批发；建筑材料销售；机械设备销售；电气设备销售；油墨销售（不含危险化学品）；货物进出口；技术进出口。危险化学品经营。		100.00	100.00	设立
舟山津叶新材料有限公司	舟山市	舟山市	高性能密封材料销售；新材料技术推广服务；塑料制品销售；专用化学产品销售（不含危险化学品）；新材料技术研发；化工产品销售（不含许可类化工产品）；五金产品批发；建筑材料销售；机械设备销售；电气设备销售；油墨销售（不含危险		100.00	100.00	设立

			化学品); 货物进出口; 技术进出口。			
舟山津景新材料有限公司	舟山市	舟山市	危险化学品经营。新材料技术推广服务; 新材料技术研发; 塑料制品销售; 专用化学产品销售 (不含危险化学品); 化工产品销售 (不含许可类化工产品); 五金产品批发; 建筑材料销售; 机械设备销售; 电气设备销售; 油墨销售 (不含危险化学品); 货物进出口; 技术进出口。	100.00	100.00	设立
浙江尼西塑业有限公司	温州市	温州市	塑料原料、化工原料 (不含危险化学品、易制毒品和监控化学品)、泡沫制品、塑料添加剂、五金制品、机械及配件销售; 废旧塑料回收; 塑料编织袋制造、复合加工、销售; 包装制品加工、销售; 棉制品、纱制品、无纺布制品加工。	100.00	100.00	现金购买
舟山德心新材料有限公司	舟山市	舟山市	危险化学品经营。货物进出口; 技术进出口; 油墨销售 (不含危险化学品); 专用化学产品销售 (不含危险化学品); 新材料技术推广服务; 新材料技术研发; 化工产品销售 (不含许可类化工产品); 塑料制品销售; 五金产品批发; 建筑材料销售; 机械设备销售; 电气设备销售。	100.00	100.00	设立
舟山德叶新材料有限公司	舟山市	舟山市	新材料技术推广服务; 新材料技术研发; 化工产品销售; 塑料制品销售; 五金产品批发; 建筑材料销售; 机械设备销售; 电气设备销售; 货物进出口; 技术进出口; 进出口代理; 油墨销售、专用化学产品销售 (不含危险化学品)	100.00	100.00	设立
舟山德友新材料有限公司	舟山市	舟山市	新材料技术推广服务; 新材料技术研发; 化工产品销售; 塑料制品销售; 五金产品批发; 建筑材料销售; 机械设备销售; 电气设备销售; 货物进出口; 技术进出口; 进出口代理; 油墨销售、专用化学产品销售	100.00	100.00	设立
舟山德景新材料有限公司	舟山市	舟山市	新材料技术推广服务; 新材料技术研发; 货物进出口; 技术进出口; 油墨销售 (不含危险化学品); 专用化学产品销售 (不含危险化学品); 化工产品销售 (不含许可类化工产品); 塑料制品销售; 五金产品批发; 建筑材料销售; 机械设备销售; 电气设备销售	100.00	100.00	设立
舟山德灿新材料有限公司	舟山市	舟山市	新材料技术推广服务; 新材料技术研发; 货物进出口; 技术进出口; 油墨销售 (不含危险化学品); 专用化学产品销售 (不含危险化学品); 化工产品销售 (不含许可类化工产品); 塑料制品销售; 五金产品批发; 建筑材料销售; 机械设备销售; 电气设备销售; 成品油批发 (不含危险化学品)。危险化学品经营。	100.00	100.00	设立
舟山德达新材料有限公司	舟山市	舟山市	新材料技术推广服务; 新材料技术研发; 货物进出口; 技术进出口; 油墨销售 (不含危险化学品); 专用化学产品销售 (不含危险化学品); 化工产品销售 (不含许可类化工产品); 塑料制品销售; 五金产品批发; 建筑材料销售; 机械设备销售; 电气设备销售; 成品油批发 (不含危险化学品) (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)。危险化学品经营。	100.00	100.00	设立

浙江佰吉通塑业有限公司	温州市	温州市	塑料制品销售；化工产品销售（不含许可类化工产品）；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；货物进出口。	100.00		100.00	设立
浙江鸿谦新材料有限公司	温州市	温州市	一般项目：新材料技术研发；新材料技术推广服务；塑料制品制造；塑料制品销售；化工产品销售（不含许可类化工产品）；油墨销售（不含危险化学品）；货物进出口；技术进出口。许可项目：危险化学品经营。	100.00		100.00	设立

## （二）处置子公司

### 1、单次处置至丧失控制权而减少的子公司

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例%	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的判断依据	处置价款与处置投资所对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
宁波创典新材料有限公司	0.00	100.00	出售	2024年3月	股权转让协议签订并生效	0.00

本期处置的子公司已于本期完成工商变更登记备案。

## 七、金融工具风险管理

本公司的经营活动会面临信用风险。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款和应收票据等。

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，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

此外，对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

## 八、关联方及关联交易

### （一）本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本公司持股比例(%)	母公司对本公司表决权比例
-------	-----	------	----------	----------------	--------------

					(%)
舟山港综合保税区德方咨询有限公司	舟山市	信息技术咨询, 商务信息咨询服务	1,000.00	47.77	47.77

1、本公司的母公司情况：

舟山港综合保税区德方咨询有限公司持有本公司 47.77%的股权，为本公司的控股股东。

2、本公司最终控制方是：

陈玲丽持有舟山港综合保税区德方咨询有限公司 95%的股权，通过舟山港综合保税区德方咨询有限公司间接持有本公司 45.38%的股权，此外，其直接持有本公司 15.64%股权，合计持股比例为 61.02%，是本公司的实际控制人。

(二) 本公司的子公司情况

子公司情况详见附注六、(一)。

(三) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
张骞	法定代表人、总经理、董事长、董事会秘书，子公司舟山安聚新材料有限公司、舟山速塑新材料有限公司、舟山津心塑业有限公司、舟山德心新材料有限公司、上海攸旺科技有限公司法定代表人、执行董事兼经理，孙公司舟山德景新材料有限公司、舟山津友新材料有限公司、舟山津叶新材料有限公司、舟山津景新材料有限公司法定代表人、执行董事兼经理
林冬鑫	董事
杨督尧	董事
王丽雅	董事、财务总监
王娅妮	董事
潘剑永	监事会主席
杨萌萌	职工代表监事
张君伟	监事
郑小玲	子公司宁波创典新材料有限公司、浙江鸿谦新材料有限公司、浙江佰吉通塑业有限公司法定代表人、执行董事兼经理，孙公司舟山德友新材料有限公司、舟山德叶新材料有限公司、舟山德灿新材料有限公司、舟山德达新材料有限公司法定代表人、执行董事兼经理
王大贩	子公司浙江尼西塑业有限公司法定代表人、执行董事兼经理
金冬芝	子公司浙江尼西塑业有限公司监事
刘玉敏	子公司浙江鸿谦新材料有限公司监事
李玲玲	子公司浙江佰吉通塑业有限公司监事

郑钦进	子公司宁波创典新材料有限公司监事
舟山双升科技有限公司	法定代表人张骞持股 20%的公司，实际控制人近亲属控制的公司
青岛臻旭创业咨询有限公司	法定代表人张骞任前监事，实际控制人近亲属参股的公司
浙江双渔科技有限公司	法定代表人张骞任执行董事、经理、持股 75.00%，实际控制人近亲属控制的公司
温岭市双渔进出口有限公司	法定代表人张骞任执行董事、经理，实际控制人近亲属控制的公司
浙江恒磊科技有限公司	实际控制人陈玲丽的配偶张文永持股 16.94%的公司

#### （四）关联交易情况

##### 1、关联租赁情况

###### （1）公司承租

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费用	上期确认的租赁费用
浙江恒磊科技有限公司	房屋建筑物		194,690.10

房屋租金已于 2022 年 4 月全部付清。

##### 2、关联担保情况

###### （1）本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
郑小玲	4,250,000.00	2024-5-31	2025-5-31	否

##### 3、关联方资金拆借情况

关联方	上年年末余额	本期增加	本期偿还	期末余额	说明
拆入：					
舟山港综合保税区德方咨询有限公司	3,793,491.83			3,793,491.83	无利息
刘玉敏	738,843.05	11,091,389.48	6,706,663.36	5,123,569.17	无利息
郑小玲	289,205.03	8,570.00	98,789.11	198,985.92	无利息
张骞	2,312,303.16	1,109,644.00	3,421,947.16		无利息
王大贩		230,000.00	230,000.00		无利息
<b>小 计</b>	<b>7,133,843.07</b>	<b>12,439,603.48</b>	<b>10,457,399.63</b>	<b>9,116,046.92</b>	

为支持公司业务，补充公司经营流动资金，本公司法定代表人张骞、子公司浙江鸿谦新材料有限公司法定代表人郑小玲、子公司浙江鸿谦新材料有限公司监事刘玉敏、子公司浙江尼西塑业有限公司法定代表人王大贩、母公司舟山港综合保税区德方咨询有限公司同意向本公司提供借款。以上借款利率均为零，未约定还款日期。

## （五）关联方应收应付款项

### 1、应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应付款	舟山港综合保税区德方咨询有限公司	3,793,491.83		3,793,491.83	
其他应付款	刘玉敏	5,123,569.17		738,843.05	
其他应付款	郑小玲	198,985.92		289,205.03	
其他应付款	张骞			2,312,303.16	
合计		9,116,046.92		7,133,843.07	

## 九、承诺及或有事项

无。

## 十、资产负债表日后事项

无。

## 十一、其他重要事项

无。

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### （一）应收账款

#### 1、按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	514,300.00	2,433,000.00
小计	514,300.00	2,433,000.00
减：坏账准备		
合计	514,300.00	2,433,000.00

#### 2、按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					

按组合计提坏账准备	514,300.00	100.00			514,300.00
其中：					
组合 1：账龄组合	514,300.00	100.00			514,300.00
<b>合 计</b>	<b>514,300.00</b>	<b>100.00</b>			<b>514,300.00</b>

(续上表)

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,433,000.00	100.00			2,433,000.00
其中：					
组合 1：账龄组合	2,433,000.00	100.00			2,433,000.00
<b>合 计</b>	<b>2,433,000.00</b>	<b>100.00</b>			<b>2,433,000.00</b>

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合计提项目：账龄组合

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	514,300.00			2,433,000.00		
<b>合 计</b>	<b>514,300.00</b>			<b>2,433,000.00</b>		

3、按欠款方归集的应收账款期末余额情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	应收账款坏账准备期末余额
浙江正雁电器有限公司	514,300.00	100.00	
<b>合 计</b>	<b>514,300.00</b>	<b>100.00</b>	

(二) 其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收股利	11,250,000.00	11,250,000.00
其他应收款	79,941,148.85	72,608,934.31
<b>合 计</b>	<b>91,191,148.85</b>	<b>83,858,934.31</b>

## 1、应收股利

项 目	期末余额	上年年末余额
舟山德心新材料有限公司	4,500,000.00	4,500,000.00
舟山速塑新材料有限公司	2,700,000.00	2,700,000.00
舟山德友新材料有限公司	2,200,000.00	2,200,000.00
舟山德叶新材料有限公司		
舟山安聚新材料有限公司	800,000.00	800,000.00
舟山津心塑业有限公司	1,050,000.00	1,050,000.00
<b>小 计</b>	<b>11,250,000.00</b>	<b>11,250,000.00</b>
减：坏账准备		
<b>合 计</b>	<b>11,250,000.00</b>	<b>11,250,000.00</b>

## 2、其他应收款

### (1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	55,203,437.40	66,078,618.10
1至2年	23,237,711.45	6,030,316.21
2至3年	1,000,000.00	500,000.00
3年以上	500,000.00	
<b>小 计</b>	<b>79,941,148.85</b>	<b>72,608,934.31</b>
减：坏账准备		
<b>合 计</b>	<b>79,941,148.85</b>	<b>72,608,934.31</b>

### (2) 按款项性质披露

项 目	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
资金拆借款	79,941,148.85		79,941,148.85	72,608,934.31		72,608,934.31
<b>合 计</b>	<b>79,941,148.85</b>		<b>79,941,148.85</b>	<b>72,608,934.31</b>		<b>72,608,934.31</b>

### (3) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账 龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
浙江鸿谦新材料有限公司	资金拆借款	13,060,236.95	1-2年	16.34	
舟山德友新材料有限公司	资金拆借款	9,956,338.05	1年以内	12.45	

舟山德景新材料有限公司	资金拆借款	9,194,069.63	1年以内、1-2年	11.50	
舟山津友新材料有限公司	资金拆借款	9,162,899.00	1年以内	11.46	
舟山安聚新材料有限公司	资金拆借款	8,736,779.26	1年以内、1-2年	10.93	
<b>合计</b>		<b>50,110,322.89</b>		<b>62.68</b>	

### (三) 长期股权投资

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,608,232.98		1,608,232.98	1,608,232.98		1,608,232.98
<b>合计</b>	<b>1,608,232.98</b>		<b>1,608,232.98</b>	<b>1,608,232.98</b>		<b>1,608,232.98</b>

#### 1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
浙江尼西塑业有限公司	1,608,232.98			1,608,232.98		
<b>合计</b>	<b>1,608,232.98</b>			<b>1,608,232.98</b>		

### (四) 营业收入和营业成本

#### 1、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	33,969,336.29	33,492,594.54	3,601,858.34	3,428,158.77
聚丙烯			2,880,530.91	2,735,857.88
聚苯乙烯	5,249,823.02	5,272,886.16	454,513.28	437,433.63
聚碳酸酯	898,194.69	885,274.32		
台化 ABS	27,821,318.58	27,334,434.06	266,814.15	254,867.26
<b>合计</b>	<b>33,969,336.29</b>	<b>33,492,594.54</b>	<b>3,601,858.34</b>	<b>3,428,158.77</b>

### (五) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		20,470,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益	361,006.27	
<b>合计</b>	<b>361,006.27</b>	<b>20,470,000.00</b>

### 十三、补充资料

#### (一) 当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-100,882.10	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	120,000.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	229,626.86	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,500.43	
<b>非经常性损益总额</b>	<b>250,245.19</b>	
减：非经常性损益的所得税影响数	5,087.33	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>245,157.86</b>	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）		
<b>归属于公司普通股股东的非经常性损益</b>	<b>245,157.86</b>	

#### (二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	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	7.23	0.10	0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.00	0.10	0.10

浙江德桥新材料股份有限公司

2024年8月27日

## 附件 I 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-100,882.10
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	120,000.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	229,626.86
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,500.43
<b>非经常性损益合计</b>	<b>250,245.19</b>
减：所得税影响数	5,087.33
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>245,157.86</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用  不适用

## 附件 II 融资情况

### 一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 报告期内的股票发行情况

适用  不适用

#### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用  不适用

### 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用  不适用

### 三、 存续至本期的债券融资情况

适用  不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用