



# 正宜包装

NEEQ : 872880

## 东营正宜包装股份有限公司



## 半年度报告

— 2025 —

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

## 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 .....             | 16 |
| 第五节   | 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 ..... | 18 |
| 第六节   | 财务会计报告 .....                | 20 |
| 附件 I  | 会计信息调整及差异情况 .....           | 97 |
| 附件 II | 融资情况 .....                  | 97 |

|        |                                              |
|--------|----------------------------------------------|
| 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                                                                                                                                            |
|--------------|---|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 公司、本公司、正宜包装  | 指 | 东营正宜包装股份有限公司                                                                                                                                  |
| 《公司法》        | 指 | 《中华人民共和国公司法》                                                                                                                                  |
| 《证券法》        | 指 | 《中华人民共和国证券法》                                                                                                                                  |
| 中国证监会        | 指 | 中国证券监督管理委员会                                                                                                                                   |
| 全国中小企业股份转让系统 | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司                                                                                                                            |
| 财信证券、主办券商    | 指 | 财信证券股份有限公司                                                                                                                                    |
| 元、万元         | 指 | 人民币元、人民币万元                                                                                                                                    |
| 公司管理层        | 指 | 对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员                                                                                                           |
| 股东大会         | 指 | 东营正宜包装股份有限公司股东大会                                                                                                                              |
| 董事会          | 指 | 东营正宜包装股份有限公司董事会                                                                                                                               |
| 监事会          | 指 | 东营正宜包装股份有限公司监事会                                                                                                                               |
| 《公司章程》       | 指 | 经东营正宜包装股份有限公司股东大会决议通过的《东营正宜包装股份有限公司章程》                                                                                                        |
| 报告期          | 指 | 2025 年 1 月 1 日-2025 年 6 月 30 日                                                                                                                |
| 纸塑复合编织袋      | 指 | 三合一复合纸袋，是一种小型的散装容器，主要以人力或叉车实现单元化运输。外面采用精制白牛皮纸或黄牛皮纸，里面采用塑料编织布，通过高温高压使塑料粒子 PP 融化，把牛皮纸和塑料编织布复合在一起，可另加内膜袋。纸塑复合袋形式等同于缝底开口袋。                        |
| PVC          | 指 | 聚氯乙烯，英文简称 PVC (Polyvinyl chloride)，是氯乙烯单体 (vinyl chloride monomer, 简称 VCM) 在过氧化物、偶氮化合物等引发剂；或在光、热作用下按自由基聚合反应机理聚合而成的聚合物。氯乙烯均聚物和氯乙烯共聚物统称之为氯乙烯树脂。 |
| 新农保          | 指 | 新型农村社会养老保险，是以保障农村居民年老时的基本生活为目的，由政府组织实施的一项社会养老保险制度。                                                                                            |

## 第一节 公司概况

|                 |                                                     |                |                         |
|-----------------|-----------------------------------------------------|----------------|-------------------------|
| 企业情况            |                                                     |                |                         |
| 公司中文全称          | 东营正宜包装股份有限公司                                        |                |                         |
| 英文名称及缩写         | Dongying Zhengyi Packaging Co.Ltd.                  |                |                         |
|                 | Zhengyi Packaging                                   |                |                         |
| 法定代表人           | 赵衍峰                                                 | 成立时间           | 2006 年 2 月 16 日         |
| 控股股东            | 控股股东为（赵衍峰）                                          | 实际控制人及其一致行动人   | 实际控制人为（赵衍峰）<br>无一致行动人   |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 制造业(C)-橡胶和塑料制品业(C29)-塑料制品业(C292)-塑料丝、绳及编织品制造(C2923) |                |                         |
| 主要产品与服务项目       | 纸塑基多层共挤复合新型包装袋                                      |                |                         |
| 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            | 正宜包装                                                | 证券代码           | 872880                  |
| 挂牌时间            | 2018 年 7 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）      | 32,000,000              |
| 主办券商（报告期内）      | 财信证券                                                | 报告期内主办券商是否发生变化 | 否                       |
| 主办券商办公地址        | 湖南长沙芙蓉中路二段 80 号顺天国际财富中心 22 层                        |                |                         |
| 联系方式            |                                                     |                |                         |
| 董事会秘书姓名         | 程海涛                                                 | 联系地址           | 山东省东营市广饶县经济开发区团结路 677 号 |
| 电话              | 0546-7792599                                        | 电子邮箱           | admin@zhypackaging.com  |
| 传真              | 0546-6910888                                        |                |                         |
| 公司办公地址          | 东营市广饶县经济开发区                                         | 邮政编码           | 257300                  |
| 公司网址            | www.chooye.cn                                       |                |                         |
| 指定信息披露平台        | www.neeq.com.cn                                     |                |                         |
| 注册情况            |                                                     |                |                         |
| 统一社会信用代码        | 9137052366443782XF                                  |                |                         |
| 注册地址            | 山东省东营市广饶县经济开发区                                      |                |                         |
| 注册资本（元）         | 32,000,000                                          | 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

公司从事塑料编织袋、纸塑复合编织袋和塑料薄膜的研发、生产与销售，根据《挂牌公司管理型行业分类指引》规定，公司所属行业为：塑料丝、绳及编织品制造(C2923)。

公司产品主要应用于化工企业 PVC 产品的包装。自成立以来，公司专注于包装行业中细分行业纸塑复合包装袋的生产及销售，公司按照 ISO9001:2015 质量管理体系标准、GB/T24001-2016 以及 ISO14001:2015 环境管理体系标准严格规范生产过程，确保稳定的产品质量。通过多年发展，凭借稳定的产品质量，公司已在纸塑复合包装产品上树立了良好的品牌形象，与国内多家对纸塑复合包装产品具有稳定需求的大型化工企业建立了较稳定的合作关系，公司主要下游客户包括河南联创化工有限公司、陕西北元化工集团股份有限公司、青岛海湾化学股份有限公司等大型化工企业，且已出口产品至欧美、中东、东南亚等地区。

公司采用研发、生产、销售为一体的经营模式。在采购方面，公司根据产品质量的稳定性及生产能力持续性等原则选择原材料供应商，主要材料供应商长期保持三家以上，基本满足公司生产需求。销售方面，公司主要通过参与招标、同行业推介、产品的口碑宣传、参加行业展会、网络推广等方式扩展业务。在生产方面，公司采用“以销定产”的预订单方式组织生产，基本年初与客户签订合同后，根据客户下单的订单确定生产量，保持合理库存，产品生产完工入库验收后，并按照客户要求将产品配送至指定地点，根据客户签字确认单确认收入。

报告期内，公司商业模式与上一年度相比无较大变化。

报告期后至报告期披露日，公司的商业模式未发生较大变化。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

|            |                                                                                                 |
|------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|
| “高新技术企业”认定 | √是                                                                                              |
| 详细情况       | 2024年12月7日公司通过高新技术企业复审，取得由山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR202437000502，有效期：三年。 |

### 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          | 28,509,694.76 | 24,431,002.26 | 16.69%    |
| 毛利率%          | 20.76%        | 18.04%        | -         |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 7,651,221.55  | 635,643.08    | 1,103.70% |
| 归属于挂牌公司股东     | 1,939,956.63  | 769,039.42    | 152.26%   |

|                                         |               |               |              |
|-----------------------------------------|---------------|---------------|--------------|
| 的扣除非经常性损益后的净利润                          |               |               |              |
| 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）          | 18.88%        | 1.69%         | -            |
| 加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算） | 4.79%         | 2.05%         | -            |
| 基本每股收益                                  | 0.24          | 0.02          | 1,100.00%    |
| <b>偿债能力</b>                             | <b>本期期末</b>   | <b>上年期末</b>   | <b>增减比例%</b> |
| 资产总计                                    | 80,362,568.40 | 76,842,264.24 | 4.58%        |
| 负债总计                                    | 36,016,655.21 | 40,147,572.60 | -10.29%      |
| 归属于挂牌公司股东的净资产                           | 44,345,913.19 | 36,694,691.64 | 20.85%       |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产                         | 1.39          | 1.15          | 20.87%       |
| 资产负债率%（母公司）                             | 47.87%        | 53.84%        | -            |
| 资产负债率%（合并）                              | 44.82%        | 52.25%        | -            |
| 流动比率                                    | 1.07          | 0.90          | -            |
| 利息保障倍数                                  | 418.42        | 3.68          | -            |
| <b>营运情况</b>                             | <b>本期</b>     | <b>上年同期</b>   | <b>增减比例%</b> |
| 经营活动产生的现金流量净额                           | 1,262,984.39  | 1,604,376.69  | -21.28%      |
| 应收账款周转率                                 | 1.80          | 1.77          | -            |
| 存货周转率                                   | 5.65          | 3.79          | -            |
| <b>成长情况</b>                             | <b>本期</b>     | <b>上年同期</b>   | <b>增减比例%</b> |
| 总资产增长率%                                 | 4.58%         | -13.56%       | -            |
| 营业收入增长率%                                | 16.69%        | 7.82%         | -            |
| 净利润增长率%                                 | 1,103.70%     | -23.07%       | -            |

### 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     | 874,788.42    | 1.09%  | 193,687.82    | 0.25%  | 351.65%  |
| 应收票据     | 14,834,974.26 | 18.46% | 16,372,931.01 | 21.31% | -9.39%   |
| 应收账款     | 17,543,351.86 | 21.83% | 14,090,437.40 | 18.34% | 24.51%   |
| 预付款项     | 1,428,207.48  | 1.78%  | 140,798.56    | 0.18%  | 914.36%  |
| 其他应收款    | 598,781.64    | 0.75%  | 268,989.21    | 0.35%  | 122.60%  |
| 存货       | 3,153,625.66  | 3.92%  | 4,837,371.55  | 6.30%  | -34.81%  |
| 其他流动资产   |               | 0.00%  | 54,338.74     | 0.07%  | -100.00% |
| 其他权益工具投资 | 19,228,784.25 | 23.93% | 19,228,784.25 | 25.02% | 0.00%    |
| 固定资产     | 17,632,968.88 | 21.94% | 16,846,878.54 | 21.92% | 4.67%    |
| 在建工程     | 330,088.49    | 0.41%  |               | 0.00%  | -        |
| 无形资产     | 3,430,266.72  | 4.27%  | 3,475,401.82  | 4.52%  | -1.30%   |
| 递延所得税资产  | 1,306,730.74  | 1.63%  | 1,305,645.34  | 1.70%  | 0.08%    |
| 其他非流动资产  |               | 0.00%  | 27,000.00     | 0.04%  | -100.00% |
| 短期借款     | 1,665,995.20  | 2.07%  |               |        | -        |
| 应付账款     | 7,053,840.42  | 8.78%  | 5,428,918.36  | 7.07%  | 29.93%   |
| 预收款项     |               | 0.00%  | 9,872.37      | 0.01%  | -100.00% |
| 应付职工薪酬   | 1,201,879.46  | 1.50%  | 1,687,623.65  | 2.20%  | -28.78%  |
| 应交税费     | 3,963,277.27  | 4.93%  | 2,983,422.18  | 3.88%  | 32.84%   |
| 其他应付款    | 9,579,801.07  | 11.92% | 16,731,039.04 | 21.77% | -42.74%  |
| 其他流动负债   | 12,294,364.44 | 15.30% | 13,035,908.56 | 16.96% | -5.69%   |
| 递延所得税负债  | 257,497.35    | 0.32%  | 270,788.44    | 0.35%  | -4.91%   |

### 项目重大变动原因

(1) 其他应付款本期期末较上年期末减少42.74%，主要原因系本期涉诉债务重组产生收益并偿还部分欠款。

### (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  | 28,509,694.76 | -         | 24,431,002.26 | -         | 16.69% |
| 营业成本  | 22,591,153.54 | 79.24%    | 20,024,122.86 | 81.96%    | 12.82% |
| 毛利率   | 20.76%        | -         | 18.04%        | -         | -      |
| 税金及附加 | 180,499.26    | 0.63%     | 186,226.06    | 0.76%     | -3.08% |
| 销售费用  | 615,720.38    | 2.16%     | 658,225.96    | 2.69%     | -6.46% |
| 管理费用  | 1,444,021.89  | 5.07%     | 1,183,759.09  | 4.85%     | 21.99% |

|               |              |        |               |       |           |
|---------------|--------------|--------|---------------|-------|-----------|
| 研发费用          | 1,700,120.27 | 5.96%  | 1,253,653.24  | 5.13% | 35.61%    |
| 财务费用          | 30,543.37    | 0.11%  | 277,383.48    | 1.14% | -88.99%   |
| 其他收益          | 461,037.61   | 1.62%  | -             | 0.00% | -         |
| 投资收益          | 6,261,892.00 | 21.96% | -             | 0.00% | -         |
| 信用减值损失        | -34,877.92   | -0.12% | 46,888.03     | 0.19% | -174.39%  |
| 资产处置收益        | -            | 0.00%  | 12,417.97     | 0.05% | -100.00%  |
| 营业利润          | 8,635,687.74 | 30.29% | 906,937.57    | 3.71% | 852.18%   |
| 营业外收入         | 3,256.65     | 0.01%  | 54,068.88     | 0.22% | -93.98%   |
| 营业外支出         | 7,051.06     | 0.02%  | 223,423.72    | 0.91% | -96.84%   |
| 利润总额          | 8,631,893.33 | 30.28% | 737,582.73    | 3.02% | 1,070.29% |
| 净利润           | 7,651,221.55 | 26.84% | 635,643.08    | 2.60% | 1,103.70% |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 1,262,984.39 | -      | 1,604,376.69  | -     | -21.28%   |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -807,200.00  | -      | -3,046,210.00 | -     | 73.50%    |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 225,316.21   | -      | 1,060,000.00  | -     | -78.74%   |

#### 项目重大变动原因

- (1) 投资收益较上年同期增加，主要原因系公司金融借款合同纠纷诉讼完结，公司涉诉债务之债权人变更，本期公司已与变更后债权人达成债务重组协议，产生债务重组收益 6,261,892.00 元。
- (2) 营业利润较上年同期增加 852.18%、利润总额较上年同期增加 1070.29%、净利润较上年同期增加 1103.70%，主要原因系本期产生债务重组收益 6,261,892.00 元，且本期营业收入增加进而毛利润增加。
- (3) 投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 73.50%，主要原因系本期购建固定资产支付现金减少。
- (4) 筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 78.74%，主要原因系本期偿还债务支付现金增加。

#### 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        |
|--------|------|--------|--------------|---------------|--------------|---------------|------------|
| 东营市云嘉国 | 子公司  | 化工原料的销 | 3,000,000.00 | 24,820,686.09 | 6,751,842.69 | 14,692,557.11 | 568,570.95 |

|         |  |    |  |  |  |  |  |
|---------|--|----|--|--|--|--|--|
| 际贸易有限公司 |  | 售。 |  |  |  |  |  |
|---------|--|----|--|--|--|--|--|

#### 主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

#### （二）理财产品投资情况

☐适用 ☒不适用

#### （三）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

#### 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                                                                                                                                                                                                                        |
|---------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 实际控制人不当控制的风险  | 公司实际控制人为赵衍峰先生，直接持有公司 75%的股份，同时，其担任公司董事长，可对董事会决策、财务管理、经营管理、人事任免等产生重大影响。如果公司实际控制人利用其控制地位，通过行使表决权对公司的经营决策、人事、财务、监督等进行不当控制，可能给公司经营和其他股东带来风险。为应对该风险，公司拟完善公司章程及相关规章制度，加强对公司财务管理、经营管理、人事任免等业务的监督。同时加强公司内部控制，聘请第三方审计等措施控制该风险。             |
| 社保和住房公积金补缴的风险 | 截至 2025 年 6 月 30 日，公司及其子公司在册员工 65 人，其中 20 人缴纳了社保，45 人缴纳了新农保。65 人未缴纳住房公积金。虽然未缴纳社保和住房公积金的员工均已出具自愿放弃正宜包装为本人缴纳社会保险及住房公积金的权利，但为员工缴纳社保和住房公积金是公司的法定义务，公司依然存在被当地社保和住房公积金主管部门要求追溯承担足额缴纳社会保险和住房公积金义务的风险。为应对该风险，公司已与员工积极沟通，督促员工积极缴纳社保和住房公积金。 |
| 对大客户依赖度较高的风险  | 报告期内，公司前五大客户实现的收入占营业收入的比重为 62.16%，占比较高。对公司产品具有较大需求的主体一般是大型化工产品生产企业，该类主体对于纸塑复合袋的需求较大，公司的销售策略是力求与对纸塑复合包装袋需求大且稳定的下游客户建立长期与稳定的合作关系。此外，公司主要从事包装产品中纸塑复合包装                                                                               |

|                |                                                                                                                                                                                  |
|----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                | 袋这一细分领域的经营，公司的销售客户为大型化工产品生产企业，从销售推广来看，较难通过一种可复制化渠道进行销售，更多的只能以点对点的形式对下游潜在大客户进行开发。因此，公司客户较为集中与公司所处行业特性以及销售策略相适应，但仍然存在对大客依赖较高的风险。为应对该风险，公司将加大新产品研发，积极探索新的业务板块和销售模式，降低对大客户的依赖。       |
| 公司业务模式单一的风险    | 公司主营产品为纸塑复合包装袋，公司在包装产品中该细分领域已属于规模较大的企业，但公司产品结构较为单一，主要客户均为国内各类化工企业，公司抗风险能力较弱。化工行业具有一定的周期性，公司作为上游供应商也受到下游行业周期性的影响，若未来下游化工市场出现周期性低谷，将对公司经营产生不利影响。为应对该风险，公司将加大新产品研发，积极探索新的业务板块和销售模式。 |
| 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                                | √是 □否 | 三.二.（一） |
| 是否存在提供担保事项                                 | □是 √否 |         |
| 是否对外提供借款                                   | □是 √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            | □是 √否 | 三.二.（二） |
| 是否存在关联交易事项                                 | √是 □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 | □是 √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                 | □是 √否 |         |
| 是否存在股份回购事项                                 | □是 √否 |         |
| 是否存在已披露的承诺事项                               | √是 □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                 | □是 √否 |         |
| 是否存在被调查处罚的事项                               | □是 √否 |         |
| 是否存在失信情况                                   | □是 √否 |         |
| 是否存在破产重整事项                                 | □是 √否 |         |

#### 二、 重大事件详情

##### （一） 诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 □否

单位：元

| 性质        | 累计金额          | 占期末净资产比例% |
|-----------|---------------|-----------|
| 作为原告/申请人  |               |           |
| 作为被告/被申请人 | 14,265,490.03 | 32.17%    |
| 作为第三人     |               |           |
| 合计        | 14,265,490.03 | 32.17%    |

##### 2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

单位：元

| 临时公告索引 | 性质 | 案由 | 是否结案 | 涉案金额 | 是否形成预计负债 | 案件进展或执行情 |
|--------|----|----|------|------|----------|----------|
|--------|----|----|------|------|----------|----------|

|                                                              |             |              |   |               |   | 况                                                                                                                                                   |
|--------------------------------------------------------------|-------------|--------------|---|---------------|---|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 2023-022、<br>2024-009、<br>2024-019、<br>2025-008、<br>2025-020 | 被告/被申<br>请人 | 金融借款<br>合同纠纷 | 是 | 14,265,490.03 | 否 | 债权人发<br>生变更，变<br>更后债权<br>人已与公<br>司于2025<br>年3月27<br>日达成债<br>务重组协<br>议。2025<br>年5月，公<br>司被列为被<br>执行人、被<br>出具限制<br>消费令情<br>形及子公<br>司股权冻<br>结均已解<br>除。 |

#### 重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：

该重大诉讼已结案，涉诉债务已重组并产生债务重组收益，本次诉讼事项未对公司经营和财务方面产生重大不利影响。

#### （二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### （三） 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      | 1,600,000.00 | 545,225.57 |
| 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                   |              |            |
| 企业集团财务公司关联交易情况         | 预计金额         | 发生金额       |

|    |  |  |
|----|--|--|
| 存款 |  |  |
| 贷款 |  |  |

2024 年 12 月，公司召开第三届董事会第七次会议，审议通过《关于预计 2025 年日常性关联交易的议案》，公司预计 2025 年度拟向东营世强陶瓷有限公司采购光伏发电电量金额不超过 100 万元，详见公司于 2024 年 12 月 25 日披露的《关于预计 2025 年日常性关联交易的公告》（公告编号：2024-026）；2025 年 1-6 月，公司实际发生采购金额为 329,881.83 元。2025 年 1 月，经总经理、董事长审批，公司预计 2025 年度拟向东营美宜佳装饰工程有限公司采购电量金额不超过 60 万元；2025 年 1-6 月，公司实际发生采购金额为 215,343.74 元。

**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**

上述关联交易是公司业务发展的正常所需，是合理的、必要的，不影响公司独立性，不会对公司的生产经营造成不良影响。

**（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》 | 董监高        | 同业竞争承诺    | 2018 年 7 月 26 日 |        | 正在履行中  |
| 《公开转让说明书》 | 实际控制人或控股股东 | 同业竞争承诺    | 2018 年 7 月 26 日 |        | 正在履行中  |
| 《公开转让说明书》 | 其他股东       | 同业竞争承诺    | 2018 年 7 月 26 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    | 2018 年 7 月 26 日 |        | 正在履行中  |
| 《公开转让说明书》 | 公司         | 资金占用承诺    | 2018 年 7 月 26 日 |        | 正在履行中  |
| 《公开转让说明书》 | 董监高        | 诚信状况      | 2018 年 7 月 26 日 |        | 正在履行中  |
| 《公开转让说明书》 | 实际控制人或控股股东 | 社保缴纳      | 2018 年 7 月 31 日 |        | 正在履行中  |
| 《公开转让说明书》 | 实际控制人或控股股东 | 排污许可证办理   | 2018 年 7 月 26 日 |        | 正在履行中  |
| 《公开转让说明书》 | 公司         | 关联交易及资金往来 | 2018 年 7 月 26 日 |        | 正在履行中  |
| 《公开转让说明书》 | 实际控制人或控股股东 | 关联交易及资金往来 | 2018 年 7 月 26 日 |        | 正在履行中  |
| 《公开转让说明书》 | 其他股东       | 关联交易及资金往来 | 2018 年 7 月 26 日 |        | 正在履行中  |
| 《公开转让说明书》 | 实际控制人或控股股东 | 票据行为      | 2018 年 7 月 26 日 |        | 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       | 9,499,925  | 29.69% |      | 9,499,925  | 29.69% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 6,000,000  | 18.75% |      | 6,000,000  | 18.75% |
|         | 董事、监事、高管      | 1,500,025  | 4.69%  |      | 1,500,025  | 4.69%  |
|         | 核心员工          |            |        |      |            |        |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 22,500,075 | 70.31% |      | 22,500,075 | 70.31% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 18,000,000 | 56.25% |      | 18,000,000 | 56.25% |
|         | 董事、监事、高管      | 4,500,075  | 14.06% |      | 4,500,075  | 14.06% |
|         | 核心员工          |            |        |      |            |        |
| 总股本     |               | 32,000,000 | —      | 0    | 32,000,000 | —      |
| 普通股股东人数 |               | 5          |        |      |            |        |

### 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  | 赵衍峰  | 24,000,000 |      | 24,000,000 | 75.00%  | 18,000,000 | 6,000,000   |             |               |
| 2  | 刘欣   | 3,000,100  |      | 3,000,100  | 9.38%   | 2,250,075  | 750,025     |             |               |
| 3  | 张磊   | 3,000,000  |      | 3,000,000  | 9.38%   | 2,250,000  | 750,000     |             |               |

|    |                |            |   |            |         |            |           |   |   |
|----|----------------|------------|---|------------|---------|------------|-----------|---|---|
| 4  | 陈键             | 1,177,400  |   | 1,177,400  | 3.68%   |            | 1,177,400 |   |   |
| 5  | 东营市新动能投资管理有限公司 | 822,500    |   | 822,500    | 2.57%   |            | 822,500   |   |   |
| 合计 |                | 32,000,000 | — | 32,000,000 | 100.00% | 22,500,075 | 9,499,925 | 0 | 0 |

#### 普通股前十名股东情况说明

☐适用 ☒不适用

#### 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       |            |      |            |            |
| 赵衍峰 | 董事长      | 男  | 1965年1月  | 2023年1月30日 | 2026年1月29日 | 24,000,000 |      | 24,000,000 | 75.00%     |
| 张磊  | 董事、副总经理  | 男  | 1983年2月  | 2023年1月30日 | 2026年1月29日 | 3,000,000  |      | 3,000,000  | 9.38%      |
| 刘欣  | 董事、财务负责人 | 女  | 1989年3月  | 2023年1月30日 | 2026年1月29日 | 3,000,100  |      | 3,000,100  | 9.38%      |
| 曲艳飞 | 董事、总经理   | 女  | 1983年9月  | 2023年1月30日 | 2026年1月29日 |            |      |            |            |
| 张传波 | 董事       | 男  | 1983年7月  | 2023年1月30日 | 2026年1月29日 |            |      |            |            |
| 王骞骞 | 监事会主席    | 女  | 1988年5月  | 2023年1月30日 | 2026年1月29日 |            |      |            |            |
| 齐晓东 | 职工代表监事   | 男  | 1996年6月  | 2023年1月30日 | 2026年1月29日 |            |      |            |            |
| 孙然  | 监事       | 男  | 1990年3月  | 2023年1月30日 | 2026年1月29日 |            |      |            |            |
| 程海涛 | 董事会秘书    | 男  | 1985年10月 | 2025年4月14日 | 2026年1月29日 |            |      |            |            |

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司董事长赵衍峰为公司控股股东、实际控制人；公司董事、财务负责人刘欣为公司股东，持股比例 9.38%；公司董事、副总经理张磊为公司持股股东，持股比例 9.38%。

(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   |
|-----|----------------|------|----------|--------|
| 刘欣  | 董事、财务负责人、董事会秘书 | 离任   | 董事、财务负责人 | 工作安排调整 |
| 程海涛 | 会计             | 新任   | 会计、董事会秘书 | 工作安排调整 |

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

新任董事会秘书程海涛，男，1985 年 10 月出生，本科学历，中国国籍，无境外永久居留权。2008 年 8 月至 2019 年 12 月任胜利油田胜利动力机械集团有限公司会计，2024 年 9 月至 2025 年 4 月任东营汇正精密机械有限公司监事，2020 年 1 月至今任东营正宜包装股份有限公司会计，2025 年 4 月至今任东营正宜包装股份有限公司董事会秘书。

(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 |
|---------|------|------|
| 生产人员    | 49   | 48   |
| 销售人员    | 3    | 3    |
| 技术人员    | 4    | 4    |
| 行政人员    | 10   | 10   |
| 员工总计    | 66   | 65   |

(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  | 2025年6月30日    | 2024年12月31日   |
|-------------|-----|---------------|---------------|
| 流动资产：       |     |               |               |
| 货币资金        | 五、1 | 874,788.42    | 193,687.82    |
| 结算备付金       |     |               |               |
| 拆出资金        |     |               |               |
| 交易性金融资产     |     |               |               |
| 衍生金融资产      |     |               |               |
| 应收票据        | 五、2 | 14,834,974.26 | 16,372,931.01 |
| 应收账款        | 五、3 | 17,543,351.86 | 14,090,437.40 |
| 应收款项融资      |     |               |               |
| 预付款项        | 五、4 | 1,428,207.48  | 140,798.56    |
| 应收保费        |     |               |               |
| 应收分保账款      |     |               |               |
| 应收分保合同准备金   |     |               |               |
| 其他应收款       | 五、5 | 598,781.64    | 268,989.21    |
| 其中：应收利息     |     |               |               |
| 应收股利        |     |               |               |
| 买入返售金融资产    |     |               |               |
| 存货          | 五、6 | 3,153,625.66  | 4,837,371.55  |
| 其中：数据资源     |     |               |               |
| 合同资产        |     |               |               |
| 持有待售资产      |     |               |               |
| 一年内到期的非流动资产 |     |               |               |
| 其他流动资产      | 五、7 |               | 54,338.74     |
| 流动资产合计      |     | 38,433,729.32 | 35,958,554.29 |
| 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    | 五、8 | 19,228,784.25 | 19,228,784.25 |

|                |      |               |               |
|----------------|------|---------------|---------------|
| 其他非流动金融资产      |      |               |               |
| 投资性房地产         |      |               |               |
| 固定资产           | 五、9  | 17,632,968.88 | 16,846,878.54 |
| 在建工程           | 五、10 | 330,088.49    |               |
| 生产性生物资产        |      |               |               |
| 油气资产           |      |               |               |
| 使用权资产          |      |               |               |
| 无形资产           | 五、11 | 3,430,266.72  | 3,475,401.82  |
| 其中：数据资源        |      |               |               |
| 开发支出           | 五、12 |               |               |
| 其中：数据资源        |      |               |               |
| 商誉             |      |               |               |
| 长期待摊费用         |      |               |               |
| 递延所得税资产        | 五、13 | 1,306,730.74  | 1,305,645.34  |
| 其他非流动资产        | 五、14 |               | 27,000.00     |
| <b>非流动资产合计</b> |      | 41,928,839.08 | 40,883,709.95 |
| <b>资产总计</b>    |      | 80,362,568.40 | 76,842,264.24 |
| <b>流动负债：</b>   |      |               |               |
| 短期借款           | 五、15 | 1,665,995.20  |               |
| 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           | 五、16 | 7,053,840.42  | 5,428,918.36  |
| 预收款项           | 五、17 |               | 9,872.37      |
| 合同负债           |      |               |               |
| 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、18 | 1,201,879.46  | 1,687,623.65  |
| 应交税费           | 五、19 | 3,963,277.27  | 2,983,422.18  |
| 其他应付款          | 五、20 | 9,579,801.07  | 16,731,039.04 |
| 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、21 | 12,294,364.44 | 13,035,908.56 |
| <b>流动负债合计</b>  |      | 35,759,157.86 | 39,876,784.16 |
| <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           | 五、13 | 257,497.35    | 270,788.44    |
| 其他非流动负债           |      |               | 0             |
| <b>非流动负债合计</b>    |      | 257,497.35    | 270,788.44    |
| <b>负债合计</b>       |      | 36,016,655.21 | 40,147,572.60 |
| <b>所有者权益：</b>     |      |               |               |
| 股本                | 五、22 | 32,000,000.00 | 32,000,000.00 |
| 其他权益工具            |      | -             | -             |
| 其中：优先股            |      | -             | -             |
| 永续债               |      | -             | -             |
| 资本公积              | 五、23 | 862,952.47    | 862,952.47    |
| 减：库存股             |      | 0             | 0             |
| 其他综合收益            | 五、24 | -7,288,363.89 | -7,288,363.89 |
| 专项储备              |      |               | 0.00          |
| 盈余公积              | 五、25 | 1,123,777.07  | 1,123,777.07  |
| 一般风险准备            |      |               | 0             |
| 未分配利润             | 五、26 | 17,647,547.54 | 9,996,325.99  |
| 归属于母公司所有者权益合计     |      | 44,345,913.19 | 36,694,691.64 |
| 少数股东权益            |      |               |               |
| <b>所有者权益合计</b>    |      | 44,345,913.19 | 36,694,691.64 |
| <b>负债和所有者权益总计</b> |      | 80,362,568.40 | 76,842,264.24 |

法定代表人：赵衍峰                      主管会计工作负责人：刘欣                      会计机构负责人：刘欣

（二） 母公司资产负债表

| 单位：元         |    |               |               |
|--------------|----|---------------|---------------|
| 项目           | 附注 | 2025年6月30日    | 2024年12月31日   |
| <b>流动资产：</b> |    |               |               |
| 货币资金         |    | 312,436.94    | 121,821.83    |
| 交易性金融资产      |    |               |               |
| 衍生金融资产       |    |               |               |
| 应收票据         |    | 13,240,035.66 | 13,362,055.75 |

|             |      |               |               |
|-------------|------|---------------|---------------|
| 应收账款        | 十二、1 | 14,629,358.20 | 10,310,530.35 |
| 应收款项融资      |      |               |               |
| 预付款项        |      | 1,394,021.06  | 140,798.56    |
| 其他应收款       | 十二、2 | 598,326.78    | 268,079.50    |
| 其中：应收利息     |      |               |               |
| 应收股利        |      |               |               |
| 买入返售金融资产    |      |               |               |
| 存货          |      | 3,409,833.76  | 4,850,254.37  |
| 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      |      |               |               |
| 流动资产合计      |      | 33,584,012.40 | 29,053,540.36 |
| 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      | 十二、3 | 3,184,858.00  | 3,184,858.00  |
| 其他权益工具投资    |      | 19,228,784.25 | 19,228,784.25 |
| 其他非流动金融资产   |      |               |               |
| 投资性房地产      |      |               |               |
| 固定资产        |      | 17,545,980.47 | 16,745,198.77 |
| 在建工程        |      | 330,088.49    |               |
| 生产性生物资产     |      |               |               |
| 油气资产        |      |               |               |
| 使用权资产       |      |               |               |
| 无形资产        |      | 3,430,266.72  | 3,475,401.82  |
| 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     |      | 1,305,848.57  | 1,301,803.88  |
| 其他非流动资产     |      |               | 27,000        |
| 非流动资产合计     |      | 45,025,826.50 | 43,963,046.72 |
| 资产总计        |      | 78,609,838.90 | 73,016,587.08 |
| 流动负债：       |      |               |               |
| 短期借款        |      | 1,665,995.20  |               |
| 交易性金融负债     |      |               |               |
| 衍生金融负债      |      |               |               |
| 应付票据        |      |               |               |
| 应付账款        |      | 9,923,466.65  | 5,354,600.26  |

|                   |  |                      |                      |
|-------------------|--|----------------------|----------------------|
| 预收款项              |  |                      | 9,872.37             |
| 合同负债              |  |                      |                      |
| 卖出回购金融资产款         |  |                      |                      |
| 应付职工薪酬            |  | 1,183,916.26         | 1,663,660.45         |
| 应交税费              |  | 4,039,738.20         | 2,972,426.46         |
| 其他应付款             |  | 9,579,801.07         | 16,731,039.04        |
| 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            |  | 10,984,374.44        | 12,312,055.75        |
| <b>流动负债合计</b>     |  | <b>37,377,291.82</b> | <b>39,043,654.33</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           |  | 252,413.36           | 265,704.45           |
| 其他非流动负债           |  |                      | 0                    |
| <b>非流动负债合计</b>    |  | <b>252,413.36</b>    | <b>265,704.45</b>    |
| <b>负债合计</b>       |  | <b>37,629,705.18</b> | <b>39,309,358.78</b> |
| <b>所有者权益：</b>     |  |                      |                      |
| 股本                |  | 32,000,000.00        | 32,000,000.00        |
| 其他权益工具            |  |                      |                      |
| 其中：优先股            |  |                      |                      |
| 永续债               |  |                      |                      |
| 资本公积              |  | 1,047,810.47         | 1,047,810.47         |
| 减：库存股             |  |                      |                      |
| 其他综合收益            |  | -7,288,363.89        | -7,288,363.89        |
| 专项储备              |  |                      |                      |
| 盈余公积              |  | 1,123,777.07         | 1,123,777.07         |
| 一般风险准备            |  |                      |                      |
| 未分配利润             |  | 14,096,910.07        | 6,824,004.65         |
| <b>所有者权益合计</b>    |  | <b>40,980,133.72</b> | <b>33,707,228.30</b> |
| <b>负债和所有者权益合计</b> |  | <b>78,609,838.90</b> | <b>73,016,587.08</b> |

### （三）合并利润表

单位：元

| 项目                            | 附注   | 2025 年 1-6 月  | 2024 年 1-6 月  |
|-------------------------------|------|---------------|---------------|
| <b>一、营业总收入</b>                |      | 28,509,694.76 | 24,431,002.26 |
| 其中：营业收入                       | 五、27 | 28,509,694.76 | 24,431,002.26 |
| 利息收入                          |      |               |               |
| 已赚保费                          |      |               |               |
| 手续费及佣金收入                      |      |               |               |
| <b>二、营业总成本</b>                |      | 26,562,058.71 | 23,583,370.69 |
| 其中：营业成本                       | 五、27 | 22,591,153.54 | 20,024,122.86 |
| 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、28 | 180,499.26    | 186,226.06    |
| 销售费用                          | 五、29 | 615,720.38    | 658,225.96    |
| 管理费用                          | 五、30 | 1,444,021.89  | 1,183,759.09  |
| 研发费用                          | 五、31 | 1,700,120.27  | 1,253,653.24  |
| 财务费用                          | 五、32 | 30,543.37     | 277,383.48    |
| 其中：利息费用                       |      | 20,678.99     | 275,024.84    |
| 利息收入                          |      | 934.75        | 1,823.40      |
| 加：其他收益                        | 五、33 | 461,037.61    |               |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 五、34 | 6,261,892.00  |               |
| 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）             | 五、35 | -34,877.92    | 46,888.03     |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |      |               |               |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             | 五、36 |               | 12,417.97     |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |      | 8,635,687.74  | 906,937.57    |
| 加：营业外收入                       | 五、37 | 3,256.65      | 54,068.88     |

|                              |      |              |            |
|------------------------------|------|--------------|------------|
| 减：营业外支出                      | 五、38 | 7,051.06     | 223,423.72 |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>   |      | 8,631,893.33 | 737,582.73 |
| 减：所得税费用                      | 五、39 | 980,671.78   | 101,939.65 |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>     |      | 7,651,221.55 | 635,643.08 |
| 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）       |      | 7,651,221.55 | 635,643.08 |
| 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） |      | 7,651,221.55 | 635,643.08 |
| <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>              |      | 7,651,221.55 | 635,643.08 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额          |      | 7,651,221.55 | 635,643.08 |
| （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）               |      | 0.24         | 0.02       |

|                  |  |      |      |
|------------------|--|------|------|
| (二) 稀释每股收益 (元/股) |  | 0.24 | 0.02 |
|------------------|--|------|------|

法定代表人：赵衍峰

主管会计工作负责人：刘欣

会计机构负责人：刘欣

#### (四) 母公司利润表

单位：元

| 项目                            | 附注   | 2025 年 1-6 月  | 2024 年 1-6 月  |
|-------------------------------|------|---------------|---------------|
| 一、营业收入                        | 十二、4 | 28,509,694.76 | 21,437,161.22 |
| 减：营业成本                        | 十二、4 | 23,025,213.47 | 17,183,640.62 |
| 税金及附加                         |      | 171,653.91    | 178,429.24    |
| 销售费用                          |      | 615,720.38    | 658,225.96    |
| 管理费用                          |      | 1,390,364.26  | 1,144,717.35  |
| 研发费用                          |      | 1,700,120.27  | 1,253,653.24  |
| 财务费用                          |      | 31,053.05     | 271,805.30    |
| 其中：利息费用                       |      | 20,678.99     | 275,024.84    |
| 利息收入                          |      |               |               |
| 加：其他收益                        |      | 461,037.61    |               |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               |      | 6,261,892.00  |               |
| 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）             |      | -43,624.53    | 14,073.70     |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |      |               |               |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |      |               | 12,417.97     |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）             |      | 8,254,874.50  | 773,181.18    |
| 加：营业外收入                       |      | 3,256.65      | 46,754.48     |
| 减：营业外支出                       |      | 3,611.52      | 223,332.72    |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）           |      | 8,254,519.63  | 596,602.94    |
| 减：所得税费用                       |      | 981,614.21    | 11,947.28     |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）             |      | 7,272,905.42  | 584,655.66    |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |      | 7,272,905.42  | 584,655.66    |
| （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                 |  |              |            |
| <b>六、综合收益总额</b>       |  | 7,272,905.42 | 584,655.66 |
| <b>七、每股收益：</b>        |  |              |            |
| (一) 基本每股收益（元/股）       |  | 0.23         | 0.02       |
| (二) 稀释每股收益（元/股）       |  | 0.23         | 0.02       |

#### （五）合并现金流量表

单位：元

| 项目                    | 附注   | 2025年1-6月     | 2024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        |      | 23,133,158.60 | 23,472,544.26 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额       |      |               |               |
| 向中央银行借款净增加额           |      |               |               |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额       |      |               |               |
| 收到原保险合同保费取得的现金        |      |               |               |
| 收到再保险业务现金净额           |      |               |               |
| 保户储金及投资款净增加额          |      |               |               |
| 收取利息、手续费及佣金的现金        |      |               |               |
| 拆入资金净增加额              |      |               |               |
| 回购业务资金净增加额            |      |               |               |
| 代理买卖证券收到的现金净额         |      |               |               |
| 收到的税费返还               |      |               |               |
| 收到其他与经营活动有关的现金        | 五、40 | 643,373.17    | 91,523.39     |
| <b>经营活动现金流入小计</b>     |      | 23,776,531.77 | 23,564,067.65 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金        |      | 15,697,581.13 | 17,038,238.76 |
| 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           |      | 4,177,003.90  | 2,585,693.90  |
| 支付的各项税费                   |      | 1,123,613.81  | 872,890.20    |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 五、40 | 1,515,348.54  | 1,462,868.10  |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |      | 22,513,547.38 | 21,959,690.96 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |      | 1,262,984.39  | 1,604,376.69  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |      |               |               |
| 收回投资收到的现金                 |      |               |               |
| 取得投资收益收到的现金               |      |               |               |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |      |               |               |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |      |               |               |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |      |               |               |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |      |               |               |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |      | 807,200.00    | 3,046,210.00  |
| 投资支付的现金                   |      |               |               |
| 质押贷款净增加额                  |      |               |               |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |      |               |               |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |      |               |               |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |      | 807,200.00    | 3,046,210.00  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |      | -807,200.00   | -3,046,210.00 |
| <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                 |      | 1,665,995.20  | 1,060,000     |
| 发行债券收到的现金                 |      |               |               |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |      |               |               |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |      | 1,665,995.20  | 1,060,000.00  |
| 偿还债务支付的现金                 |      | 1,420,000.00  |               |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |      | 20,678.99     |               |
| 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            |      |               |               |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |      | 1,440,678.99  | 0.00          |

|                    |  |            |              |
|--------------------|--|------------|--------------|
| 筹资活动产生的现金流量净额      |  | 225,316.21 | 1,060,000.00 |
| 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     |  | 681,100.60 | -381,833.31  |
| 加：期初现金及现金等价物余额     |  | 193,687.82 | 416,827.45   |
| 六、期末现金及现金等价物余额     |  | 874,788.42 | 34,994.14    |

法定代表人：赵衍峰

主管会计工作负责人：刘欣

会计机构负责人：刘欣

#### （六） 母公司现金流量表

单位：元

| 项目                        | 附注 | 2025 年 1-6 月  | 2024 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            |    | 11,893,253.72 | 4,566,335.11 |
| 收到的税费返还                   |    |               |              |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 642,506.49    | 90,370.61    |
| 经营活动现金流入小计                |    | 12,535,760.21 | 4,656,705.72 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 8,145,604.35  | 2,418,914.48 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 1,179,855.15  | 883,839.40   |
| 支付的各项税费                   |    | 1,035,584.08  | 476,368.78   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 1,402,217.73  | 857,017.14   |
| 经营活动现金流出小计                |    | 11,763,261.31 | 4,636,139.80 |
| 经营活动产生的现金流量净额             |    | 772,498.90    | 20,565.92    |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |               |              |
| 收回投资收到的现金                 |    |               |              |
| 取得投资收益收到的现金               |    |               |              |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    |               |              |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |    |               |              |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |    |               |              |
| 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   |    | 807,200.00    | 29,800.00    |
| 投资支付的现金                   |    |               |              |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |    |               |              |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |    |               |              |
| 投资活动现金流出小计                |    | 807,200.00    | 29,800.00    |
| 投资活动产生的现金流量净额             |    | -807,200.00   | -29,800.00   |
| <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                 |  | 1,665,995.20 |           |
| 发行债券收到的现金                 |  |              |           |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  |              |           |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |  | 1,665,995.20 |           |
| 偿还债务支付的现金                 |  | 1,420,000    |           |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 20,678.99    |           |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  |              |           |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  | 1,440,678.99 | 0.00      |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | 225,316.21   | 0.00      |
| <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>     |  | 190,615.11   | -9,234.08 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 121,821.83   | 35,177.14 |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 312,436.94   | 25,943.06 |

### 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

##### 一、公司基本情况

##### 1、公司注册地、组织形式和总部地址

东营正宜包装股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为东营正宜包装有限公司,于 2006 年 2 月 16 日经山东省东营市人民政府批准，由赵衍峰、张磊、刘欣、陈健、山东美宜佳涂料有限公司共同发起设立的股份有限公司。公司企业法人营业执照注册号：9137052366443782XF，并于 2018 年 6 月 29 日在全国中小企业股份转让系统挂牌。

## **2、公司实际从事的主要经营活动**

本公司属容器与包装（111012）行业，主要从事纸塑复合包装袋的生产及销售，是一家集拉丝、圆织、复膜、中缝制袋、打包及印刷为一体的专业化纸塑复合包装材料生产型企业，公司子公司云嘉贸易主要从事化工产品贸易业务。

## **3、财务报告的批准报出**

本财务报告业经公司董事会于 2025 年 8 月 7 日批准报出。

## **二、财务报表的编制基础**

### **1、编制基础**

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### **2、持续经营**

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

## **三、重要会计政策和会计估计**

本公司及各子公司从事复合袋生产与销售。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。

### **1、遵循企业会计准则的声明**

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2025 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况及 2025 年上半年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。

### **2、会计期间**

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

### **3、营业周期**

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

#### **4、记账本位币**

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

#### **5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

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

##### **(1) 同一控制下企业合并**

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

##### **(2) 非同一控制下企业合并**

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

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

誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## **6、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法**

### **（1）控制的判断标准**

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。通常包括母公司拥有其半数以上的表决权的被投资单位和公司虽拥有其半数以下的表决权但通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上表决权；根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营决策；有权任免被投资单位的董事会的多数成员；在被投资单位董事会占多数表决权。

## （2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、14“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，

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

## **7、合营安排分类及共同经营会计处理方法**

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

## **8、现金及现金等价物的确定标准**

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

## **9、外币业务和外币报表折算**

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

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

### （3）外币财务报表的折算方法

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

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

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

上年年末数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

## **10、金融工具**

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### **(1) 金融资产的分类、确认和计量**

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

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

#### **①以摊余成本计量的金融资产**

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

#### **②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产**

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

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期

损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

## （2）金融负债的分类、确认和计量

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

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

### ②其他金融负债

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

## （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的

风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

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

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

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

#### （4）金融负债的终止确认

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

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

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

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

#### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

## **11、金融资产减值**

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

### **（1）减值准备的确认方法**

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

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

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

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

### **（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准**

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

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素

- ①债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- ②债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- ③作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- ④债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- ⑤本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使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义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

### （3）已发生信用减值的金融资产的判断标准

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债权人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；
- ④债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- ⑤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以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

#### （4）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等，在组合的基础上评估信用风险。

#### （5）金融资产减值的会计处理方法

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

#### （6）各类金融资产信用损失的确定方法

##### ①应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项 目    | 确定组合的依据                     |
|--------|-----------------------------|
| 银行承兑汇票 | 承兑人为信用风险较小的银行               |
| 商业承兑汇票 | 根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同 |

##### ②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

##### a. 不同组合的确定依据

| 项 目  | 确定组合的依据                                          |
|------|--------------------------------------------------|
| 账龄组合 | 除已单独计提减值准备的应收款项外，公司根据以前年度与之相同或相类似的，按账龄段划分的具有类似信用 |

| 项 目   | 确定组合的依据                                    |
|-------|--------------------------------------------|
|       | 风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。 |
| 无风险组合 | 合并范围内关联方的款项、押金、保证金、代垫预缴个人承担部分的社会保险费、银行承兑汇票 |

b. 不同组合计提坏账准备的计提方法

| 项 目   | 计提方法    |
|-------|---------|
| 账龄组合  | 账龄分析法   |
| 无风险组合 | 不计提坏账准备 |

c、本公司应收款项账龄从发生日开始计算。

组合中，采用账龄组合计提逾期信用损失的组合计提方法：

| 账龄    | 应收票据计提比例（%） | 应收账款计提比例（%） | 合同资产计提比例（%） | 其他应收款计提比例（%） |
|-------|-------------|-------------|-------------|--------------|
| 1 年以内 | 1.00        | 1.00        | 1.00        | 1.00         |
| 1-2 年 | 5.00        | 5.00        | 5.00        | 5.00         |
| 2-3 年 | 20.00       | 20.00       | 20.00       | 20.00        |
| 3-4 年 | 50.00       | 50.00       | 50.00       | 50.00        |
| 4-5 年 | 80.00       | 80.00       | 80.00       | 80.00        |
| 5 年以上 | 100.00      | 100.00      | 100.00      | 100.00       |

d、按照单项认定单项计提的坏账准备的判断标准：

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。

③应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项 目  | 确定组合的依据                                                                                    |
|------|--------------------------------------------------------------------------------------------|
| 账龄组合 | 除已单独计提减值准备的应收款项外，公司根据以前年度与之相同或相类似的，按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。 |

④其他应收款

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

| 项 目   | 确定组合的依据                                                                                    |
|-------|--------------------------------------------------------------------------------------------|
| 账龄组合  | 除已单独计提减值准备的应收款项外，公司根据以前年度与之相同或相类似的，按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。 |
| 无风险组合 | 合并范围内关联方的款项、押金、保证金、代垫预缴个人承担部分的社会保险费等。                                                      |

## 12、存货

### （1）存货的分类

本公司存货包括：原材料、在产品、库存商品、低值易耗品、包装物等。

### （2）发出的计价方法

领用及发出存货采用加权平均法。

### （3）存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

### （4）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

### （5）存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

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

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

## 13、持有待售和终止经营

### （1）持有待售的非流动资产和处置组

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

类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；②可收回金额。

## （2）终止经营的认定标准和列报方法

终止经营是指满足下列条件之一、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个独立的主营经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关计划的一部分；③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

公司在利润表中列报相关终止经营损益并在附注披露终止经营的影响。

## 14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

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

### （1）投资成本的确定

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

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行

会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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

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

## （2）后续计量及损益确认方法

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

### ① 成本法核算的长期股权投资

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

### ② 权益法核算的长期股权投资

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

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

采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### ③ 收购少数股权

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

### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其

他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

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

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

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

## **15、投资性房地产**

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

## 16、固定资产

### （1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### （2）各类固定资产的折旧方法

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

| 类别     | 折旧方法  | 折旧年限<br>(年) | 残值率<br>(%) | 年折旧率<br>(%) |
|--------|-------|-------------|------------|-------------|
| 房屋及构筑物 | 年限平均法 | 20          | 5          | 4.75        |
| 机器设备   | 年限平均法 | 8           | 5          | 11.875      |

| 类别      | 折旧方法  | 折旧年限<br>(年) | 残值率<br>(%) | 年折旧率<br>(%) |
|---------|-------|-------------|------------|-------------|
| 运输设备    | 年限平均法 | 5           | 5          | 19.00       |
| 办公及电子设备 | 年限平均法 | 3-5         | 5          | 19.00-31.67 |

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

### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

### (4) 其他说明

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

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

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

## 17、在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

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。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

## 18、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费

用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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。

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

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

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

## 19、无形资产

### （1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

有限使用寿命的无形资产项目的使用寿命、确定依据及摊销方法如下：

| 项 目   | 使用寿命（月） | 使用寿命的确定依据      | 摊销方法 |
|-------|---------|----------------|------|
| 土地使用权 | 561.00  | 不动产权证书记载剩余使用年限 | 直线法  |

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

## （2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

本公司研发支出归集范围包括研发领用的材料、人工及劳务成本、研发设备摊销、在开发过程中使用的其他无形资产及固定资产的摊销、水电等费用。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

研究阶段为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段；开发阶段为在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

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

① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司开发阶段支出资本化的具体条件：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

## 20、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 21、长期待摊费用

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

## 22、合同负债

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

## 23、职工薪酬

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

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

## 24、预计负债

因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

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

## **25、股份支付**

### **(1) 股份支付的会计处理方法**

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

#### **① 以权益结算的股份支付**

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

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

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

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

#### **② 以现金结算的股份支付**

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

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

### **(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理**

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

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

### （3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中一在本公司合并范围内，另一在本公司合并范围外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

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

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

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

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

## 26、优先股、永续债等其他金融工具

### （1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或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；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为

衍生工具，则本公司只能通过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结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

## （2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注三、18“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

## 27、收入

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

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

公司业务类型主要为产品销售，采用直销方式，属于在某一时点履行的履约义务，客户确认接受、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。根据经营模式和结算方式，销售收入确认的具体方法披露如下：

产品收入：公司根据合同约定将货物运送至客户指定地点并经客户签收后，客户取得货物的控制权，确认收入的实现；根据合同约定本公司内交货的产品，经客户或其委派的提货人员签收后，客户取得货物控制权，确认收入的实现。

## **28、合同成本**

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

（3）该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

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

（1）因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

（2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## **29、政府补助**

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件。

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

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

### **30、递延所得税资产/递延所得税负债**

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：企业合并；直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

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

### **31、 租赁**

#### **（1）本公司作为承租人**

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

#### **①使用权资产**

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②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；③承租人发生的初始直接费用；④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。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

#### **②租赁负债**

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④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；⑤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；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

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。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的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，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

### ③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（价值低于 2000 元）租赁，本公司采取简化处理方法，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） 本公司作为出租人

### ①经营租赁

本公司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。

### ②融资租赁

于租赁期开始日，本公司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。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

**32、其他重要的会计政策和会计估计**

无。

**33、重要会计政策、会计估计的变更**

（1）会计政策变更

无。

（2）会计估计变更

无。

**四、税项**

**1、主要税种及税率**

| 税种      | 具体税率情况                                     |
|---------|--------------------------------------------|
| 增值税     | 应税收入按13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。 |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的流转税的5%计缴。                            |
| 教育费附加   | 按实际缴纳的流转税的3%计缴。                            |
| 地方教育费附加 | 按实际缴纳的流转税的2%计缴。                            |
| 城镇土地使用税 | 按应税面积6.40元/平计算                             |
| 房产税     | 从价计征的，扣除率70%，按1.20%计算；从租计征的，租金的12%计算       |
| 企业所得税   | 按应纳税所得额的15%、20%计缴/详见下表。                    |

| 纳税主体名称        | 所得税税率 |
|---------------|-------|
| 东营正宜包装股份有限公司  | 15%   |
| 东营市云嘉国际贸易有限公司 | 20%   |

**2、税收优惠及批文**

（1）《财政部 税务总局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）规定：“对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。本公告执行期限为2024年1月1日至2024年12月31日。”和《财政部

税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第12号）规定：“对小型微利企业减按25%计算应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至2027年12月31日。”

（2）《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第12号）规定：“自2023年1月1日至2027年12月31日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税(不含水资源税)、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花稅(不含证券交易印花稅)、耕地占用稅和教育費附加、地方教育附加。”

（3）公司出口产品执行增值税“免、抵、退”税收政策，公司出口退税率：2024年度纸塑复合袋出口退税率执行13%出口退税率。

（4）公司于2024年12月7日取得由山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR202437000502,有效期：三年。公司自2024年至2026年享受企业所得税15%优惠税率。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指2025年1月1日，“期末”指2025年6月30日，“上年年末”指2024年12月31日，“本期”指2025年上半年，“上期”指2024年上半年。

1、货币资金

| 项 目           | 期末余额       | 上年年末余额     |
|---------------|------------|------------|
| 库存现金          | 26,302.32  | 26,302.32  |
| 银行存款          | 848,486.10 | 167,385.50 |
| 其他货币资金        |            |            |
| 合 计           | 874,788.42 | 193,687.82 |
| 其中：存放在境外的款项总额 |            |            |

2、应收票据

（1）应收票据分类列示

| 项 目    | 期末余额          | 上年年末余额        |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 14,834,974.26 | 16,372,931.01 |
| 商业承兑汇票 |               |               |

| 项 目    | 期末余额          | 上年年末余额        |
|--------|---------------|---------------|
| 小 计    | 14,834,974.26 | 16,372,931.01 |
| 减：坏账准备 |               |               |
| 合 计    | 14,834,974.26 | 16,372,931.01 |

(2) 期末已质押的应收票据情况

无。

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项 目    | 期末终止确认金额     | 期末未终止确认金额     |
|--------|--------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 2,540,609.82 | 12,294,364.44 |
| 商业承兑汇票 |              |               |
| 合 计    | 2,540,609.82 | 12,294,364.44 |

(4) 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无。

(5) 按坏账计提方法分类列示

无。

(6) 坏账准备的情况

无。

(7) 本期实际核销的应收票据

无。

(8) 其他说明

无。

### 3、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   | 17,720,557.43 | 14,232,765.05 |
| 1 至 2 年 |               |               |
| 小 计     | 17,720,557.43 | 14,232,765.05 |
| 减：坏账准备  | 177205.57     | 142327.65     |
| 合 计     | 17,543,351.86 | 14,090,437.40 |

(2) 按坏账计提方法分类列示

| 类 别 | 期末余额 |      |      |
|-----|------|------|------|
|     | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |

|                      | 金额            | 比例(%)  | 金额         | 计提比例<br>(%) |               |
|----------------------|---------------|--------|------------|-------------|---------------|
| 单项计提坏账准备的应收账款        |               |        |            |             |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 17,720,557.43 | 100.00 | 177,205.57 | 1.00        | 17,543,351.86 |
| 组合 1: 账龄组合           | 17,720,557.43 | 100.00 | 177,205.57 | 1.00        | 17,543,351.86 |
| 组合 2: 无风险组合          |               |        |            |             |               |
| 合 计                  | 17,720,557.43 | ——     | 177,205.57 | ——          | 17,543,351.86 |

(续)

| 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         | 计提比例<br>(%) |               |
| 单项计提坏账准备的应收账款        |               |        |            |             |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 14,232,765.05 | 100.00 | 142,327.65 | 1.00        | 14,090,437.40 |
| 组合 1: 账龄组合           | 14,232,765.05 | 100.00 | 142,327.65 | 1.00        | 14,090,437.40 |
| 组合 2: 无风险组合          |               |        |            |             |               |
| 合 计                  | 14,232,765.05 | ——     | 142,327.65 | ——          | 14,090,437.40 |

①期末单项计提坏账准备的应收账款

无。

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

| 项 目   | 期末余额          |            |          |
|-------|---------------|------------|----------|
|       | 账面余额          | 坏账准备       | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 17,720,557.43 | 177,205.57 | 1.00     |
| 合 计   | 17,720,557.43 | 177,205.57 |          |

③组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

| 项 目   | 上年年末余额        |            |          |
|-------|---------------|------------|----------|
|       | 账面余额          | 坏账准备       | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 14,232,765.05 | 142,327.65 | 1.00     |

| 项 目     | 上年年末余额        |            |         |
|---------|---------------|------------|---------|
|         | 账面余额          | 坏账准备       | 计提比例（%） |
| 1 至 2 年 |               |            |         |
| 合 计     | 14,232,765.05 | 142,327.65 |         |

(3) 坏账准备的情况

| 类 别  | 年初余额       | 本期变动金额    |       |       | 期末余额       |
|------|------------|-----------|-------|-------|------------|
|      |            | 计提        | 收回或转回 | 转销或核销 |            |
| 坏账准备 | 142,327.65 | 34,877.92 |       |       | 177,205.57 |
| 合 计  | 142,327.65 | 34,877.92 |       |       | 177,205.57 |

(4) 本期实际核销的应收账款情况

无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 11,884,613.09 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 67.07%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 118,846.13 元。

| 单位名称            | 与本公司关系 | 账面余额          | 占应收账款余额的比例 (%) | 坏账准备       |
|-----------------|--------|---------------|----------------|------------|
| 山东美宜佳涂料有限公司     | 非关联方   | 3,193,427.93  | 18.02          | 31,934.28  |
| 河南联创化工有限公司      | 非关联方   | 2,430,885.00  | 13.72          | 24,308.85  |
| 新疆中泰化学托克逊能化有限公司 | 非关联方   | 2,205,525.90  | 12.45          | 22,055.26  |
| 新疆华泰重化工有限责任公司   | 非关联方   | 2,176,399.58  | 12.28          | 21,764.00  |
| 山东恒通化工股份有限公司    | 非关联方   | 1,878,374.68  | 10.60          | 18,783.75  |
| 合 计             |        | 11,884,613.09 | 67.07          | 118,846.13 |

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

| 账 龄   | 期末余额         |        | 上年年末余额     |        |
|-------|--------------|--------|------------|--------|
|       | 金额           | 比例（%）  | 金额         | 比例（%）  |
| 1 年以内 | 1,428,207.48 | 100.00 | 140,798.56 | 100.00 |

| 账 龄     | 期末余额         |        | 上年年末余额     |        |
|---------|--------------|--------|------------|--------|
|         | 金额           | 比例（%）  | 金额         | 比例（%）  |
| 1 至 2 年 |              |        |            |        |
| 2 至 3 年 |              |        |            |        |
| 合 计     | 1,428,207.48 | 100.00 | 140,798.56 | 100.00 |

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 1,403,232.00 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 98.25%。

| 单位名称                      | 与本公司关系 | 账面余额         | 占预付款项总额的比例(%) |
|---------------------------|--------|--------------|---------------|
| 汕头市优特机械有限公司               | 非关联方   | 1,134,000.00 | 79.40         |
| 山东佳润智能科技有限公司              | 非关联方   | 184,200.00   | 12.90         |
| 日照华泰纸业有限公司                | 非关联方   | 33,032.00    | 2.31          |
| 山东双维智能环保科技有限公司            | 非关联方   | 32,000.00    | 2.24          |
| 中国石化销售股份有限公司<br>山东东营石油分公司 | 非关联方   | 20,000.00    | 1.40          |
| 合 计                       |        | 1,403,232.00 | 98.25         |

5、其他应收款

| 项 目   | 期末余额       | 上年年末余额     |
|-------|------------|------------|
| 其他应收款 | 598,781.64 | 268,989.21 |
| 合 计   | 598,781.64 | 268,989.21 |

(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    | 544,281.64 | 214,489.21 |
| 1 至 2 年  | 4,500.00   | 4,500.00   |
| 2 至 3 年  |            |            |
| 3 年至 4 年 | 50,000.00  | 50,000.00  |
| 小 计      | 598,781.64 | 268,989.21 |
| 减：坏账准备   |            |            |
| 合 计      | 598,781.64 | 268,989.21 |

②按款项性质分类情况

| 款项性质   | 期末账面余额     | 上年年末账面余额   |
|--------|------------|------------|
| 备用金    | 69,681.64  | 180,449.59 |
| 保证金    | 529,100.00 | 77,200.00  |
| 员工代垫款项 |            | 11,339.62  |
| 小计     | 598,781.64 | 268,989.21 |
| 减：坏账准备 |            |            |
| 合 计    | 598,781.64 | 268,989.21 |

③坏账准备计提情况

无。

④坏账准备的情况

无。

⑤本期实际核销的其他应收款情况

无。

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称                   | 款项性质 | 期末余额       | 账龄          | 占其他应收款<br>期末余额合计<br>数的比例（%） | 坏账准<br>备<br>期末余<br>额 |
|------------------------|------|------------|-------------|-----------------------------|----------------------|
| 内蒙古蒙维科技有限公司            | 保证金  | 200,000.00 | 1 年以内       | 33.40                       |                      |
| 中国石化国际事业有限公司<br>武汉招标中心 | 保证金  | 150,000.00 | 1 年以内       | 25.05                       |                      |
| 安徽皖维高新材料股份有限公司         | 保证金  | 50,900.00  | 1 年以内       | 8.50                        |                      |
| 陕西金泰氯碱化工有限公司           | 保证金  | 50,000.00  | 3 年至 4<br>年 | 8.35                        |                      |
| 山东阜丰发酵有限公司             | 保证金  | 50,000.00  | 1 年以内       | 8.35                        |                      |
| 合 计                    | ——   | 500,900.00 | ——          | 83.65                       |                      |

⑦涉及政府补助的应收款项

无。

**6、存货**

(1) 存货分类

| 项 目 | 期末余额 |
|-----|------|
|-----|------|

|      | 账面余额         | 存货跌价准备/合同履约成本减值准备 | 账面价值         |
|------|--------------|-------------------|--------------|
| 原材料  | 1,854,613.93 |                   | 1,854,613.93 |
| 库存商品 | 354,841.88   |                   | 354,841.88   |
| 在产品  | 944,169.85   |                   | 944,169.85   |
| 发出商品 |              |                   | -            |
| 合 计  | 3,153,625.66 | -                 | 3,153,625.66 |

(续)

| 项 目  | 上年年末余额       |                   |              |
|------|--------------|-------------------|--------------|
|      | 账面余额         | 存货跌价准备/合同履约成本减值准备 | 账面价值         |
| 原材料  | 1,691,635.02 |                   | 1,691,635.02 |
| 库存商品 | 1,664,342.71 |                   | 1,664,342.71 |
| 在产品  | 1,006,377.02 |                   | 1,006,377.02 |
| 发出商品 | 475,016.80   |                   | 475,016.80   |
| 合 计  | 4,837,371.55 | -                 | 4,837,371.55 |

(2) 本报告期无存货跌价准备。

(3) 存货期末不含有借款费用资本化金额。

## 7、其他流动资产

| 项 目     | 期末余额 | 年初余额      |
|---------|------|-----------|
| 待确认进项税额 |      | 54,338.74 |
| 合 计     |      | 54,338.74 |

## 8、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

| 项 目              | 期末余额          | 年初余额          |
|------------------|---------------|---------------|
| 山东利津农村商业银行股份有限公司 | 19,228,784.25 | 19,228,784.25 |
| 合 计              | 19,228,784.25 | 19,228,784.25 |

(2) 非交易性权益工具投资情况

| 项 目                  | 本期确认的股利收入 | 累计利得         | 累计损失 | 其他综合收益转入留存收益的金额 | 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因                | 其他综合收益转入留存收益的原因 |
|----------------------|-----------|--------------|------|-----------------|------------------------------------------|-----------------|
| 山东利津农村商业银行股份有限公司股权投资 |           | 1,351,464.31 |      |                 | ①股权为非上市公司股权②占总股本比例为2.40%，未达到重大影响，且计划长期持有 |                 |
| 合 计                  |           | 1,351,464.31 |      |                 |                                          |                 |

(1) 本期终止确认情况

本期无终止确认投资项目。

9、固定资产

| 项 目    | 期末余额          | 上年年末余额        |
|--------|---------------|---------------|
| 固定资产   | 17,632,968.88 | 16,846,878.54 |
| 固定资产清理 |               |               |
| 合 计    | 17,632,968.88 | 16,846,878.54 |

(1) 固定资产

①固定资产情况

| 项 目        | 房屋及构筑物        | 机器设备         | 运输设备       | 办公及电子设备    | 合 计           |
|------------|---------------|--------------|------------|------------|---------------|
| 一、账面原值     |               |              |            |            |               |
| 1、年初余额     | 22,989,578.48 | 9,580,657.16 | 807,738.49 | 599,405.29 | 33,977,379.42 |
| 2、本期增加金额   | 684,610.63    | -            | 714,336.28 | -          | 1,398,946.91  |
| (1) 购置     | 684,610.63    |              | 714,336.28 |            | 1,398,946.91  |
| (2) 在建工程转入 |               |              |            |            | -             |
| (3) 企业合并增加 |               |              |            |            | -             |
| 3、本期减少金额   |               |              |            |            |               |
| (1) 处置或报废  |               |              |            |            |               |
| (2) 其他     |               |              |            |            |               |

| 项 目      | 房屋及构筑物        | 机器设备         | 运输设备         | 办公及<br>电子设备 | 合 计           |
|----------|---------------|--------------|--------------|-------------|---------------|
| 4、期末余额   | 23,674,189.11 | 9,580,657.16 | 1,522,074.77 | 599,405.29  | 35,376,326.33 |
| 二、累计折旧   |               |              |              |             |               |
| 1、年初余额   | 8,234,405.11  | 7,660,437.16 | 663,802.52   | 571,856.09  | 17,130,500.88 |
| 2、本期增加金额 | 340,319.02    | 243,307.01   | 28,826.92    | 403.62      | 612,856.57    |
| （1）计提    | 340,319.02    | 243,307.01   | 28,826.92    | 403.62      | 612,856.57    |
| 3、本期减少金额 |               |              |              |             |               |
| （1）处置或报废 |               |              |              |             |               |
| 4、期末余额   | 8,574,724.13  | 7,903,744.17 | 692,629.44   | 572,259.71  | 17,743,357.45 |
| 三、减值准备   |               |              |              |             |               |
| 1、年初余额   |               |              |              |             |               |
| 2、本期增加金额 |               |              |              |             |               |
| （1）计提    |               |              |              |             |               |
| 3、本期减少金额 |               |              |              |             |               |
| （1）处置或报废 |               |              |              |             |               |
| 4、期末余额   |               |              |              |             |               |
| 四、账面价值   |               |              |              |             |               |
| 1、期末账面价值 | 15,099,464.98 | 1,676,912.99 | 829,445.33   | 27,145.58   | 17,632,968.88 |
| 2、年初账面价值 | 14,755,173.37 | 1,920,220.00 | 143,935.97   | 27,549.20   | 16,846,878.54 |

②暂时闲置的固定资产情况

| 项 目  | 固定资产原值       | 累计折旧         | 期末账面价值       | 备注                                                                      |
|------|--------------|--------------|--------------|-------------------------------------------------------------------------|
| 银座房产 | 4,517,706.65 | 1,861,298.27 | 2,656,408.38 | 11-1/11-2/11-3//11-13/<br>11-14/11-15/11-20/11-2<br>1/11-22/11-23/11-24 |
| 合 计  | 4,517,706.65 | 1,861,298.27 | 2,656,408.38 |                                                                         |

③通过经营租赁租出的固定资产

| 项 目               | 固定资产原值       | 累计折旧         | 期末账面价值       | 备注                                                                  |
|-------------------|--------------|--------------|--------------|---------------------------------------------------------------------|
| 银座房产              | 4,281,642.37 | 1,774,063.77 | 2,507,578.60 | 11-4/11-5/11-6/11-7/11<br>-8/11-9/11-10/11-11/11<br>-12/11-16/11-17 |
| 板厂与门<br>窗车间仓<br>库 | 5,142,520.37 | 2,432,397.34 | 2,710,123.03 |                                                                     |
| 合 计               | 9,424,162.74 | 4,206,461.11 | 5,217,701.63 |                                                                     |

④未办妥产权证书的固定资产情况

本公司无未办妥产权的固定资产。

**10、在建工程**

(1) 在建工程情况

| 项 目  | 期末余额       | 上年年末余额 |
|------|------------|--------|
| 在建工程 | 330,088.49 |        |
| 工程物资 |            |        |
| 合 计  | 330,088.49 |        |

| 项目        | 期末余额       |      |            | 期初余额 |      |      |
|-----------|------------|------|------------|------|------|------|
|           | 账面余额       | 减值准备 | 账面价值       | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 机械手       | 69,911.50  |      | 69,911.50  |      |      |      |
| 卫星式柔性版印刷机 | 260,176.99 |      | 260,176.99 |      |      | -    |
| 合 计       | 330,088.49 |      | 330,088.49 |      |      |      |

**11、无形资产**

(1) 无形资产情况

| 项目             | 土地使用权        | 合计           |
|----------------|--------------|--------------|
| 一、账面原值         |              |              |
| 1、年初余额         | 4,220,130.79 | 4,220,130.79 |
| 2、本期增加金额       |              |              |
| (1) 购置         |              |              |
| (2) 内部研发       |              |              |
| (3) 企业合并增加     |              |              |
| 3、本期减少金额       |              |              |
| (1) 处置         |              |              |
| (2) 失效且终止确认的部分 |              |              |
| 4、期末余额         | 4,220,130.79 | 4,220,130.79 |
| 二、累计摊销         |              |              |
| 1、年初余额         | 744,728.97   | 744,728.97   |
| 2、本期增加金额       | 45,135.10    | 45,135.10    |
| (1) 计提         | 45,135.10    | 45,135.10    |
| 3、本期减少金额       |              |              |

| 项目             | 土地使用权        | 合计           |
|----------------|--------------|--------------|
| (1) 处置         |              |              |
| (2) 失效且终止确认的部分 |              |              |
| 4、期末余额         | 789,864.07   | 789,864.07   |
| 三、减值准备         |              |              |
| 1、年初余额         |              |              |
| 2、本期增加金额       |              |              |
| (1) 计提         |              |              |
| 3、本期减少金额       |              |              |
| (1) 处置         |              |              |
| 4、期末余额         |              |              |
| 四、账面价值         |              |              |
| 1、期末账面价值       | 3,430,266.72 | 3,430,266.72 |
| 2、年初账面价值       | 3,475,401.82 | 3,475,401.82 |

(2) 使用寿命不确定的无形资产情况

无。

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

(4) 所有权或使用权受限制的无形资产情况

无。

(5) 其他情况

无。

## 12、开发支出

| 项 目                     | 上年年末余额 | 本期增加         |    |            | 本期减少    |              | 期末余额 |
|-------------------------|--------|--------------|----|------------|---------|--------------|------|
|                         |        | 内部开发支出       | 其他 | ...<br>... | 确认为无形资产 | 转入当期损益       |      |
| 中缝 PP 料预<br>热烘干装置研<br>发 |        | 1,700,120.27 |    |            |         | 1,700,120.27 |      |
| 合 计                     |        | 1,700,120.27 | -  | -          | -       | 1,700,120.27 |      |

## 13、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产明细

| 项 目      | 期末余额         |              | 上年年末余额       |              |
|----------|--------------|--------------|--------------|--------------|
|          | 可抵扣暂时性差异     | 递延所得税资产      | 可抵扣暂时性差异     | 递延所得税资产      |
| 坏账准备     | 177,205.57   | 26,580.84    | 142,327.65   | 17,531.06    |
| 未实现的内部交易 | -40,213.07   | -6,031.96    | 12,882.82    | 1,932.42     |
| 公允价值变动   | 8,574,545.75 | 1,286,181.86 | 8,574,545.75 | 1,286,181.86 |
| 合 计      | 8,711,538.25 | 1,306,730.74 | 8,729,756.22 | 1,305,645.34 |

## (2) 未经抵销的递延所得税负债明细

| 项 目      | 期末余额         |            | 上年年末余额       |            |
|----------|--------------|------------|--------------|------------|
|          | 应纳税暂时性差异     | 递延所得税负债    | 应纳税暂时性差异     | 递延所得税负债    |
| 固定资产折旧差异 | 1,716,649.02 | 257,497.35 | 1,873,042.80 | 270,788.44 |
| 合 计      | 1,716,649.02 | 257,497.35 | 1,873,042.80 | 270,788.44 |

## 14、 其他非流动资产

| 项 目   | 期末余额 | 年初余额      |
|-------|------|-----------|
| 预付设备款 |      | 27,000.00 |
| 合 计   |      | 27,000.00 |

## 15、 短期借款

| 项 目  | 期末余额         | 年初余额 |
|------|--------------|------|
| 短期借款 | 1,665,995.20 |      |
| 合 计  | 1,665,995.20 |      |

## 16、 应付账款

## (1) 应付账款列示

| 项 目   | 期末余额         | 上年年末余额       |
|-------|--------------|--------------|
| 1 年以内 | 6,862,277.75 | 5,216,944.31 |
| 1-2 年 | 43,596.97    | 51,132.55    |
| 2-3 年 | 147,965.70   | 160,841.50   |
| 3 年以上 |              |              |
| 合 计   | 7,053,840.42 | 5,428,918.36 |

## (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

| 项 目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|-----|------|-----------|
|-----|------|-----------|

| 项 目          | 期末余额       | 未偿还或结转的原因 |
|--------------|------------|-----------|
| 河北宏光包装材料有限公司 | 18,312.06  | 结算期内      |
| 淄博聚美塑料有限公司   | 54,613.79  | 结算期内      |
| 淄博腾驰工贸有限公司   | 17,735.00  | 结算期内      |
| 淄博富临塑编制线厂    | 21,525.60  | 结算期内      |
| 河北诺诚化工有限公司   | 71,997.42  | 结算期内      |
| 合 计          | 184,183.87 | /         |

注：账龄超过 1 年的重要应付账款是指金额大于或等于 1.00 万元。

## 17、预收款项

### (1) 预收款项列示

| 项 目   | 期末余额 | 上年年末余额   |
|-------|------|----------|
| 1 年以内 |      | 9,872.37 |
| 合 计   |      | 9,872.37 |

### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

无。

## 18、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

| 项目             | 年初余额         | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额         |
|----------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 一、短期薪酬         | 1,687,623.65 | 3,422,553.93 | 3,908,298.12 | 1,201,879.46 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 |              | 81,466.39    | 81,466.39    |              |
| 合 计            | 1,687,623.65 | 3,504,020.32 | 3,989,764.51 | 1,201,879.46 |

### (2) 短期薪酬列示

| 项目            | 年初余额         | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额         |
|---------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 1,687,623.65 | 3,385,731.98 | 3,871,476.17 | 1,201,879.46 |
| 2、职工福利费       |              |              |              |              |
| 3、社会保险费       |              | 36,821.95    | 36,821.95    |              |
| 其中：医疗保险费      |              | 35,709.19    | 35,709.19    |              |
| 工伤保险费         |              | 1,112.76     | 1,112.76     |              |
| 4、住房公积金       |              |              |              |              |
| 5、工会经费和职工教育经费 |              |              |              |              |
| 6、短期带薪缺勤      |              |              |              |              |
| 7、短期利润分享计划    |              |              |              |              |

| 项目  | 年初余额         | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额         |
|-----|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 合 计 | 1,687,623.65 | 3,422,553.93 | 3,908,298.12 | 1,201,879.46 |

(3) 设定提存计划列示

| 项目       | 年初余额 | 本期增加      | 本期减少      | 期末余额 |
|----------|------|-----------|-----------|------|
| 1、基本养老保险 |      | 78,051.44 | 78,051.44 |      |
| 2、失业保险费  |      | 3,414.95  | 3,414.95  |      |
| 3、企业年金缴费 |      |           |           |      |
| 合 计      |      | 81,466.39 | 81,466.39 |      |

19、应交税费

| 项 目     | 期末余额         | 上年年末余额       |
|---------|--------------|--------------|
| 增值税     | 2,556,410.05 | 2,561,610.74 |
| 企业所得税   | 983,121.18   | 4,897.16     |
| 个人所得税   | 5,830.06     | 5,331.65     |
| 城市维护建设税 | 126,778.73   | 128,028.53   |
| 教育费附加   | 76,067.23    | 76,817.12    |
| 地方教育费附加 | 71,704.95    | 51,211.41    |
| 房产税     | 120,446.93   | 120,446.93   |
| 印花税     | 11,446.94    | 12,136.24    |
| 土地使用税   | 11,471.20    | 22,942.40    |
| 合 计     | 3,963,277.27 | 2,983,422.18 |

20、其他应付款

| 项 目   | 期末余额         | 上年年末余额        |
|-------|--------------|---------------|
| 应付利息  |              |               |
| 应付股利  |              |               |
| 其他应付款 | 9,579,801.07 | 16,731,039.04 |
| 合 计   | 9,579,801.07 | 16,731,039.04 |

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

| 项 目 | 期末余额         | 上年年末余额        |
|-----|--------------|---------------|
| 借款  | 8,966,893.78 | 16,638,785.78 |
| 押金  | 2,410.00     | 2,410.00      |
| 其他  | 610,497.29   | 89,843.26     |
| 合 计 | 9,579,801.07 | 16,731,039.04 |

②账龄超过 1 年的重要其他应付款  
无。

## 21、其他流动负债

| 项 目        | 期末余额          | 上年年末余额        |
|------------|---------------|---------------|
| 已背书未终止确认票据 | 12,294,364.44 | 13,035,908.56 |
| 合 计        | 12,294,364.44 | 13,035,908.56 |

## 22、股本

| 项目       | 年初余额          | 本期增减变动（+、-） |    |       |    |    | 期末余额          |
|----------|---------------|-------------|----|-------|----|----|---------------|
|          |               | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |               |
| 股份总数     | 32,000,000.00 |             |    |       |    |    | 32,000,000.00 |
| 其中：受限流通股 | 22,500,075.00 |             |    |       |    |    | 22,500,075.00 |
| 非受限流通股   | 9,499,925.00  |             |    |       |    |    | 9,499,925.00  |

## 23、资本公积

| 项 目    | 年初余额       | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额       |
|--------|------------|------|------|------------|
| 股本溢价   | 862,952.47 |      |      | 862,952.47 |
| 其他资本公积 |            |      |      |            |
| 合 计    | 862,952.47 |      |      | 862,952.47 |

## 24、其他综合收益

| 项目                | 上年末余额         | 本期发生金额    |                           |         |          |           | 期末余额          |
|-------------------|---------------|-----------|---------------------------|---------|----------|-----------|---------------|
|                   |               | 本期所得税前发生额 | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益（或留存收益） | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司 | 税后归属于少数股东 |               |
| 一、不能重分类进损益的其他综合收益 |               |           |                           |         |          |           |               |
| 其中：重新计量设定受益计划变动额  |               |           |                           |         |          |           |               |
| 权益法下不能转损益的其他综合收益  |               |           |                           |         |          |           |               |
| 其他权益工具投资公允价值变动    | -7,288,363.89 |           |                           |         |          |           | -7,288,363.89 |
| 企业自身信用风险公允价值      |               |           |                           |         |          |           |               |

| 项目                                 | 上年末<br>余额     | 本期发生金额            |                                           |             |                      |                           | 期末<br>余额      |
|------------------------------------|---------------|-------------------|-------------------------------------------|-------------|----------------------|---------------------------|---------------|
|                                    |               | 本期<br>所得税前<br>发生额 | 减：前期计<br>入其他综合<br>收益当期转<br>入损益（或<br>留存收益） | 减：所得<br>税费用 | 税后<br>归属<br>于母<br>公司 | 税后<br>归属<br>于少<br>数股<br>东 |               |
| 变动                                 |               |                   |                                           |             |                      |                           |               |
| .....                              |               |                   |                                           |             |                      |                           |               |
| 二、将重分类<br>进损益的其<br>他综合收益           |               |                   |                                           |             |                      |                           |               |
| 其中：权益法<br>下可转损益<br>的其他综合<br>收益     |               |                   |                                           |             |                      |                           |               |
| 其他<br>债权投资公<br>允价值变动               |               |                   |                                           |             |                      |                           |               |
| 金融<br>资产重分类<br>计入其他综<br>合收益的金<br>额 |               |                   |                                           |             |                      |                           |               |
| 其他<br>债权投资信<br>用减值准备               |               |                   |                                           |             |                      |                           |               |
| 现金<br>流量套期储<br>备                   |               |                   |                                           |             |                      |                           |               |
| 外币<br>财务报表折<br>算差额                 |               |                   |                                           |             |                      |                           |               |
| .....                              |               |                   |                                           |             |                      |                           |               |
| 其他综合收<br>益合计                       | -7,288,363.89 |                   |                                           |             |                      |                           | -7,288,363.89 |

## 25、盈余公积

| 项 目    | 上年年末余额       | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额         |
|--------|--------------|------|------|--------------|
| 法定盈余公积 | 1,123,777.07 |      |      | 1,123,777.07 |
| 任意盈余公积 |              |      |      |              |
| 储备基金   |              |      |      |              |
| 企业发展基金 |              |      |      |              |
| 其他     |              |      |      |              |
| 合 计    | 1,123,777.07 |      |      | 1,123,777.07 |

## 26、未分配利润

| 项 目         | 本 期          | 上 期          |
|-------------|--------------|--------------|
| 调整前上年末未分配利润 | 9,996,325.99 | 9,578,678.91 |

| 项 目                   | 本 期           | 上 期          |
|-----------------------|---------------|--------------|
| 调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-） |               | -            |
| 调整后年初未分配利润            | 9,996,325.99  | 9,578,678.91 |
| 加：本期归属于母公司股东的净利润      | 7,651,221.55  | 439,817.42   |
| 减：提取法定盈余公积            |               | 22,170.34    |
| 提取任意盈余公积              |               |              |
| 提取一般风险准备              |               |              |
| 应付普通股股利               |               |              |
| 转作股本的普通股股利            |               |              |
| 期末未分配利润               | 17,647,547.54 | 9,996,325.99 |

## 27、营业收入和营业成本

### （1）营业收入和营业成本情况

| 项 目  | 本期金额          |               | 上年金额          |               |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|      | 收入            | 成本            | 收入            | 成本            |
| 主营业务 | 28,126,064.71 | 22,337,591.54 | 24,114,674.67 | 19,770,560.86 |
| 其他业务 | 383,630.05    | 253,562.00    | 316,327.59    | 253,562.00    |
| 合 计  | 28,509,694.76 | 22,591,153.54 | 24,431,002.26 | 20,024,122.86 |

## 28、税金及附加

| 项 目     | 本期金额       | 上年金额       |
|---------|------------|------------|
| 城市维护建设税 | 48,611.17  | 53,575.40  |
| 教育费附加   | 29,166.70  | 24,542.50  |
| 地方教育费附加 | 19,444.47  | 16,361.66  |
| 房产税     | 38,388.00  | 38,388.00  |
| 土地使用税   | 22,942.40  | 34,413.60  |
| 印花税     | 21,946.52  | 18,944.90  |
| 合 计     | 180,499.26 | 186,226.06 |

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

## 29、销售费用

| 项 目 | 本期金额       | 上期金额       |
|-----|------------|------------|
| 工资  | 181,548.99 | 187,862.97 |
| 差旅费 | 56,897.61  | 77,039.29  |
| 经营费 | 336,617.40 | 369,663.60 |
| 投标费 | 10,523.39  | 7,229.00   |

| 项 目 | 本期金额       | 上期金额       |
|-----|------------|------------|
| 招待费 | 29,356.99  | 16,431.10  |
| 快递费 | 776.00     |            |
| 合 计 | 615,720.38 | 658,225.96 |

### 30、管理费用

| 项 目    | 本期金额         | 上期金额         |
|--------|--------------|--------------|
| 工资     | 506,034.85   | 421,136.88   |
| 折旧     | 218,671.86   | 216,484.92   |
| 车辆费    | 101,928.25   | 70,587.43    |
| 差旅费    | 78.00        | 1,392.33     |
| 办公费    | 42,122.96    | 97,495.04    |
| 劳保福利   | 199,507.14   | 53,616.24    |
| 社会保险   | 96,566.16    | 70,584.98    |
| 咨询费    | 233,545.57   | 203,186.37   |
| 无形资产摊销 | 45,135.10    | 45,135.10    |
| 招待费    | 432.00       | 4,139.80     |
| 合 计    | 1,444,021.89 | 1,183,759.09 |

### 31、研发费用

| 项 目  | 本期金额         | 上期金额         |
|------|--------------|--------------|
| 直接材料 | 1,371,835.17 | 862,861.19   |
| 直接人工 | 258,569.76   | 320,538.02   |
| 折旧   | 56,712.30    | 57,478.86    |
| 水电   | 13,003.04    | 12,775.17    |
| 合 计  | 1,700,120.27 | 1,253,653.24 |

### 32、财务费用

| 项 目      | 本期金额      | 上期金额       |
|----------|-----------|------------|
| 利息支出     | 20,678.99 | 275,024.84 |
| 减：利息收入   | 934.75    | 1,823.40   |
| 手续费      | 8,943.13  |            |
| 其他（票据贴现） | 1,856.00  | 4,182.04   |
| 合 计      | 30,543.37 | 277,383.48 |

### 33、其他收益

| 项 目            | 本期金额       | 上期金额 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|----------------|------------|------|---------------|
| 与企业日常活动相关的政府补助 | 461,037.61 |      | 461,037.61    |
| 合 计            | 461,037.61 |      | 461,037.61    |

### 34、投资收益

| 项 目    | 本期金额         | 上期金额 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|--------|--------------|------|---------------|
| 债务重组收益 | 6,261,892.00 |      | 6,261,892.00  |
| 合 计    | 6,261,892.00 |      | 6,261,892.00  |

### 35、信用减值损失

| 项 目      | 本期金额       | 上期金额      |
|----------|------------|-----------|
| 应收账款坏账损失 | -34,877.92 | 46,888.03 |
| 合 计      | -34,877.92 | 46,888.03 |

### 36、资产处置收益

| 项 目      | 本期金额 | 上期金额     | 计入本期非经常性损益的金额 |
|----------|------|----------|---------------|
| 固定资产处置收益 |      | 12417.97 |               |
| 合 计      |      | 12417.97 |               |

### 37、营业外收入

| 项 目 | 本期金额     | 上期金额      | 计入本期非经常性损益的金额 |
|-----|----------|-----------|---------------|
| 其他  | 3,256.65 | 54,068.88 | 3,256.65      |
| 合 计 | 3,256.65 | 54,068.88 | 3,256.65      |

### 38、营业外支出

| 项 目 | 本期金额     | 上期金额       | 计入本期非经常性损益的金额 |
|-----|----------|------------|---------------|
| 其他  | 7,051.06 | 223,423.72 | 7,051.06      |
| 合 计 | 7,051.06 | 223,423.72 | 7,051.06      |

### 39、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

| 项 目     | 本期金额       | 上期金额       |
|---------|------------|------------|
| 当期所得税费用 | 995,048.27 | 89,032.24  |
| 递延所得税费用 | -14,376.49 | 12,907.41  |
| 合 计     | 980,671.78 | 101,939.65 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项 目                            | 本期金额         |
|--------------------------------|--------------|
| 利润总额                           | 8,631,893.33 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | 1,294,784.00 |
| 子公司适用不同税率的影响                   | -60,507.77   |
| 调整以前期间所得税的影响                   |              |
| 非应税收入的影响                       |              |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 15,790.08    |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        |              |
| 本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | -14,376.49   |
| 税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化        |              |
| 研发费用加记 100%扣除                  | -255,018.04  |
| 所得税费用                          | 980,671.78   |

40、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

| 项 目   | 本期金额       | 上期金额      |
|-------|------------|-----------|
| 往来款   |            |           |
| 政府补助  | 461,037.61 |           |
| 投标保证金 |            |           |
| 备用金   |            |           |
| 利息收入  | 934.75     | 1,823.40  |
| 其他    | 181,400.81 | 89,699.99 |
| 合 计   | 643,373.17 | 91,523.39 |

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

| 项 目          | 本期金额       | 上期金额       |
|--------------|------------|------------|
| 往来款          |            |            |
| 销售费用         | 434,171.39 | 415,857.30 |
| 管理费用         | 378,106.78 | 97,151.04  |
| 财务费用（手续费及其他） | 10,799.13  | 4,182.04   |
| 投标保证金        | 450,000.00 | 374,477.00 |

| 项 目 | 本期金额         | 上期金额         |
|-----|--------------|--------------|
| 备用金 |              | 377,777.00   |
| 其他  | 242,271.24   | 193,423.72   |
| 合 计 | 1,515,348.54 | 1,462,868.10 |

#### 41、现金流量表补充资料

##### (1) 现金流量表补充资料

| 补充资料                             | 本期金额          | 上期金额           |
|----------------------------------|---------------|----------------|
| <b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>        |               |                |
| 净利润                              | 7,651,221.55  | 635,643.08     |
| 加：资产减值准备                         |               |                |
| 信用减值损失                           | 34,877.92     | -46,888.03     |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 612,856.57    | 612,292.24     |
| 无形资产摊销                           | 45,135.10     | 45,135.10      |
| 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） |               | 12,417.97      |
| 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）                  | 20,678.99     | 275,024.84     |
| 投资损失（收益以“－”号填列）                  | -6,261,892.00 |                |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）             | -1,085.40     | 3,071.18       |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）             | -13,291.09    | 9,836.23       |
| 存货的减少（增加以“－”号填列）                 | 1,683,745.89  | -3,544,223.27  |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）            | -2,624,367.93 | -14,518,308.97 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）            | 115,104.79    | 18,120,376.32  |
| 其他                               |               |                |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 1,262,984.39  | 1,604,376.69   |
| <b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>      |               |                |
| 债务转为资本                           |               |                |

| 补充资料                    | 本期金额       | 上期金额        |
|-------------------------|------------|-------------|
| 一年内到期的可转换公司债券           |            |             |
| 融资租入固定资产                |            |             |
| <b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b> |            |             |
| 现金的期末余额                 | 874,788.42 | 34,994.14   |
| 减：现金的年初余额               | 193,687.82 | 416,827.45  |
| 加：现金等价物的期末余额            |            |             |
| 减：现金等价物的年初余额            |            |             |
| 现金及现金等价物净增加额            | 681,100.60 | -381,833.31 |

(2) 现金及现金等价物的构成

| 项 目                         | 期末余额       | 年初余额       |
|-----------------------------|------------|------------|
| 一、现金                        | 874,788.42 | 193,687.82 |
| 其中：库存现金                     | 26,302.32  | 26,302.32  |
| 可随时用于支付的银行存款                | 848,486.10 | 167,385.50 |
| 可随时用于支付的其他货币资金              |            |            |
| 可用于支付的存放中央银行款项              |            |            |
| 存放同业款项                      |            |            |
| 拆放同业款项                      |            |            |
| 二、现金等价物                     |            |            |
| 其中：三个月内到期的债券投资              |            |            |
| .....                       |            |            |
| 三、期末现金及现金等价物余额              | 874,788.42 | 193,687.82 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 |            |            |

**42、所有权或使用权受限制的资产**

无所有权或使用权受限制的资产。

**43、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  |           |        |            |
| 其中：美元 | 34,491.94 | 7.1918 | 248,059.13 |
| 欧元    | 3,495.00  | 7.5257 | 26,302.32  |
| 应收账款  |           |        |            |

| 项 目   | 期末外币余额    | 折算汇率 | 期末折算人民币余额  |
|-------|-----------|------|------------|
| 其中：美元 |           |      |            |
| 合 计   | 37,986.94 |      | 274,361.45 |

#### 44、租赁

##### （1）本公司作为承租人

无。

##### （2）本公司作为出租人

##### ①与融资租赁有关的信息

无。

##### ②与经营租赁有关的信息

##### A、计入本年损益的情况

| 项 目  | 计入本年损益 |            |
|------|--------|------------|
|      | 列报项目   | 金额         |
| 租赁收入 | 营业收入   | 106,517.85 |
| 合 计  |        |            |

#### 45、政府补助

##### （1）政府补助基本情况

| 种 类           | 金 额        | 列报项目 | 计入当期损益的金额  |
|---------------|------------|------|------------|
| 个税手续费返还       | 1,037.61   | 其他收益 | 1,037.61   |
| 科技创新类财政奖励扶持资金 | 460,000.00 | 其他收益 | 460,000.00 |
| 合 计           | 461,037.61 |      | 461,037.61 |

#### 46、其他

无。

#### 六、研发支出

##### 1、研发支出本期发生额情况

| 项 目     | 本期金额         | 上期金额         |
|---------|--------------|--------------|
| 费用化研发支出 | 1,700,120.27 | 1,253,653.24 |
| 资本化研发支出 |              |              |
| 合 计     | 1,700,120.27 | 1,253,653.24 |

##### （1）费用化研发支出

| 项 目  | 本期金额         | 上期金额       |
|------|--------------|------------|
| 领用材料 | 1,371,835.17 | 862,861.19 |

| 项 目    | 本期金额         | 上期金额         |
|--------|--------------|--------------|
| 职工薪酬   | 258,569.76   | 320,538.02   |
| 研发设备折旧 | 56,712.30    | 57,478.86    |
| 研发耗用电费 | 13,003.04    | 12,775.17    |
| 合 计    | 1,700,120.27 | 1,253,653.24 |

## (2) 资本化研发支出

无。

## 2、资本化开发项目情况

无。

## 3、重要外购在研项目情况

无。

## 七、关联方及关联交易

### 1、本公司实际控制人情况

| 实际控制人名称 | 对本公司的持股比例（%） | 对本公司的表决权比例（%） |
|---------|--------------|---------------|
| 赵衍峰     | 75.00        | 75.00         |

注：本公司股东赵衍峰持有本公司股权 75.00%，享有本公司表决权比例为 75.00%，本公司股东赵衍峰为本公司实际控制人。

### 2、本公司的子公司情况

| 子公司名称         | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质   | 持股比例（%） |    | 取得方式 |
|---------------|-------|-----|--------|---------|----|------|
|               |       |     |        | 直接      | 间接 |      |
| 东营市云嘉国际贸易有限公司 | 东营    | 东营  | 批发和零售业 | 100.00  |    | 合并   |

### 3、本公司的合营和联营企业情况

无。

### 4、其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系        |
|---------|--------------------|
| 刘欣      | 持股 5%以上股东、董事、财务负责人 |
| 张磊      | 持股 5%以上股东，董事，副总经理  |
| 曲艳飞     | 董事，总经理             |
| 张传波     | 董事                 |
| 王骞骞     | 监事会主席              |
| 齐晓东     | 监事                 |

| 其他关联方名称        | 其他关联方与本公司关系               |
|----------------|---------------------------|
| 孙然             | 监事                        |
| 程海涛            | 董事会秘书                     |
| 东营市恒志国际贸易有限公司  | 公司监事齐晓东持股 100%并担任执行董事兼总经理 |
| 东营国派新型材料科技有限公司 | 股东刘欣配偶控制的公司               |
| 东营世强陶瓷有限公司     | 监事控制的企业                   |
| 东营美宜佳装饰工程有限公司  | 公司监事齐晓东担任执行董事兼财务负责人       |

## 5、关联方交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

| 关联方           | 关联交易内容 | 本期金额（不含税）  | 上期金额（不含税）    |
|---------------|--------|------------|--------------|
| 东营世强陶瓷有限公司    | 购买光伏发电 | 329,881.83 | 227,191.34   |
| 东营美宜佳装饰工程有限公司 | 购买电量   | 215,343.74 | 434,659.98   |
| 东营美宜佳装饰工程有限公司 | 厂房改造工程 |            | 1,792,375.00 |
| 合 计           |        | 545,225.57 | 2,454,226.32 |

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

| 项目名称   | 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 |
| 其他应收款： |          |      |          |      |
| 刘欣     |          |      | 454.85   |      |
| 曲艳飞    | 500.00   |      | 454.85   |      |
| 张传波    | 200.00   |      | 454.85   |      |
| 程海涛    | 454.85   |      | 909.71   |      |
| 合 计    | 1,154.85 |      | 2,274.26 |      |

### (2) 应付项目

| 项目名称          | 期末余额         | 上年年末余额       |
|---------------|--------------|--------------|
| 应付账款：         |              |              |
| 东营美宜佳装饰工程有限公司 | 1,600,000.00 | 1,600,000.00 |

| 项目名称       | 期末余额         | 上年年末余额       |
|------------|--------------|--------------|
| 其他应付款：     |              |              |
| 东营世强陶瓷有限公司 | 394,577.97   | 70,554.59    |
| 合 计        | 1,994,577.97 | 1,670,554.59 |

#### 八、股份支付

无。

#### 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、公司财务报表主要项目注释

##### 1、应收账款

##### (1) 按账龄披露

| 账 龄     | 期末余额          | 上年年末余额        |
|---------|---------------|---------------|
| 1 年以内   | 14,777,129.50 | 10,414,677.12 |
| 1 至 2 年 |               |               |
| 2 至 3 年 |               |               |
| 小 计     | 14,777,129.50 | 10,414,677.12 |
| 减：坏账准备  | 147,771.30    | 104,146.77    |
| 合 计     | 14,629,358.20 | 10,310,530.35 |

##### (2) 按坏账计提方法分类列示

| 类 别            | 期末余额          |           |            |          |               |
|----------------|---------------|-----------|------------|----------|---------------|
|                | 账面余额          |           | 坏账准备       |          | 账面价值          |
|                | 金额            | 比例<br>(%) | 金额         | 计提比例 (%) |               |
| 单项计提坏账准备的应收账款  |               |           |            |          |               |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 |               |           |            |          |               |
| 其中：            |               |           |            |          |               |
| 账龄组合           | 14,777,129.50 | 100.00    | 147,771.30 | 1.00     | 14,629,358.20 |

| 类 别 | 期末余额          |        |            |          |               |
|-----|---------------|--------|------------|----------|---------------|
|     | 账面余额          |        | 坏账准备       |          | 账面价值          |
|     | 金额            | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |               |
| 合 计 | 14,777,129.50 | 100.00 | 147,771.30 | 1.00     | 14,629,358.20 |

(续)

| 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         | 计提比例 (%) |               |
| 单项计提坏账准备的应收账款  |               |        |            |          |               |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 |               |        |            |          |               |
| 其中：            |               |        |            |          |               |
| 账龄组合           | 10,414,677.12 | 100.00 | 104,146.77 | 1.00     | 10,310,530.35 |
| 合 计            | 10,414,677.12 | 100.00 | 104,146.77 | 1.00     | 10,310,530.35 |

(3) 坏账准备的情况

| 类 别  | 年初余额       | 本期变动金额    |       |       | 期末余额       |
|------|------------|-----------|-------|-------|------------|
|      |            | 计提        | 收回或转回 | 转销或核销 |            |
| 坏账准备 | 104,146.77 | 43,624.53 |       |       | 147,771.30 |
| 合 计  | 104,146.77 | 43,624.53 |       |       | 147,771.30 |

(4) 本期实际核销的应收账款情况  
无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 10,119,545.16 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 68.48%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 101,195.45 元。

| 单位名称              | 与本公司关系 | 账面余额          | 占应收账款余额的比例<br>(%) | 坏账准备       |
|-------------------|--------|---------------|-------------------|------------|
| 河南联创化工有限公司        | 非关联方   | 2,430,885.00  | 16.45             | 24,308.85  |
| 新疆中泰化学托克逊能化有限公司   | 非关联方   | 2,205,525.90  | 14.93             | 22,055.26  |
| 新疆华泰重化工有限责任公司     | 非关联方   | 2,176,399.58  | 14.73             | 21,764.00  |
| 山东恒通化工股份有限公司      | 非关联方   | 1,878,374.68  | 12.71             | 18,783.75  |
| 山东鲁泰控股集团有限公司物资分公司 | 非关联方   | 1,428,360.00  | 9.67              | 14,283.60  |
| 合 计               |        | 10,119,545.16 | 68.48             | 101,195.45 |

## 2、其他应收款

| 项 目   | 期末余额       | 上年年末余额     |
|-------|------------|------------|
| 其他应收款 | 598,326.78 | 268,079.50 |
| 合 计   | 598,326.78 | 268,079.50 |

### (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   | 543,826.78 | 213,579.50 |
| 1 至 2 年 | 4,500.00   | 4,500.00   |
| 2 至 3 年 |            |            |
| 3 至 4 年 | 50,000.00  | 50,000.00  |
| 小 计     | 598,326.78 | 268,079.50 |
| 减：坏账准备  |            |            |
| 合 计     | 598,326.78 | 268,079.50 |

#### ②按款项性质分类情况

| 款项性质   | 期末账面余额     | 上年年末账面余额   |
|--------|------------|------------|
| 备用金    | 69,226.78  | 180,449.59 |
| 保证金    | 529,100.00 | 77,200.00  |
| 员工代垫款项 |            | 10,429.91  |
| 小 计    | 598,326.78 | 268,079.50 |

| 款项性质   | 期末账面余额     | 上年年末账面余额   |
|--------|------------|------------|
| 减：坏账准备 |            |            |
| 合 计    | 598,326.78 | 268,079.50 |

③坏账准备计提情况

无。

④坏账准备的情况

无。

⑤本期实际核销的其他应收款情况

无。

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称               | 款项性质 | 期末余额       | 账龄    | 占其他应收款期末余额合计数的比例（%） | 坏账准备期末余额 |
|--------------------|------|------------|-------|---------------------|----------|
| 内蒙古蒙维科技有限公司        | 保证金  | 200,000.00 | 1 年以内 | 33.43               |          |
| 中国石化国际事业有限公司武汉招标中心 | 保证金  | 150,000.00 | 1 年以内 | 25.07               |          |
| 安徽皖维高新材料股份有限公司     | 保证金  | 50,900.00  | 1 年以内 | 8.51                |          |
| 陕西金泰氯碱化工有限公司       | 保证金  | 50,000.00  | 3-4 年 | 8.36                |          |
| 山东阜丰发酵有限公司         | 保证金  | 50,000.00  | 1 年以内 | 8.36                |          |
| 合 计                | ——   | 500,900.00 | —     | 83.72               |          |

⑦涉及政府补助的应收款项

无。

### 3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

| 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 | 3,184,858.00 |      | 3,184,858.00 | 3,184,858.00 |      | 3,184,858.00 |
| 合 计    | 3,184,858.00 |      | 3,184,858.00 | 3,184,858.00 |      | 3,184,858.00 |

(2) 对子公司投资

| 被投资单位         | 年初余额         | 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 |
|---------------|--------------|------|------|--------------|----------|----------|
| 东营市云嘉国际贸易有限公司 | 3,184,858.00 |      |      | 3,184,858.00 |          |          |
| 合 计           | 3,184,858.00 |      |      | 3,184,858.00 |          |          |

#### 4、营业收入、营业成本

| 项 目  | 本期金额          |               | 上期金额          |               |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|      | 收入            | 成本            | 收入            | 成本            |
| 主营业务 | 28,126,064.71 | 22,771,651.47 | 21,120,833.63 | 16,930,078.62 |
| 其他业务 | 383,630.05    | 253,562.00    | 316,327.59    | 253,562.00    |
| 合 计  | 28,509,694.76 | 23,025,213.47 | 21,437,161.22 | 17,183,640.62 |

### 十三、补充资料

#### 1、本期非经常性损益明细表

| 项 目                                                        | 金额           | 说明 |
|------------------------------------------------------------|--------------|----|
| 非流动性资产处置损益                                                 |              |    |
| 越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免                                  |              |    |
| 计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 461,037.61   |    |
| 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                                                     | 6,261,892.00 |    |
| 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年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                                      | -            |    |

| 项 目                                                                                                               | 金 额          | 说 明 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|-----|
| 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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益 | -            |     |
| 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                                                                                                | -3,794.41    |     |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                                                                                 |              |     |
| 小 计                                                                                                               | 6,719,135.20 |     |
| 所得税影响额                                                                                                            | 1,007,870.28 |     |
| 少数股东权益影响额（税后）                                                                                                     |              |     |
| 合 计                                                                                                               | 5,711,264.92 |     |

## 2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益   |        |
|----------------------|---------------|--------|--------|
|                      |               | 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       | 18.88         | 0.24   | 0.24   |
| 扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润 | 4.79          | 0.06   | 0.06   |

## 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，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外； | 461,037.61   |
| 债务重组损益                                                      | 6,261,892.00 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                          | -3,794.41    |
| 非经常性损益合计                                                    | 6,719,135.20 |
| 减：所得税影响数                                                    | 1,007,870.28 |
| 少数股东权益影响额（税后）                                               |              |
| 非经常性损益净额                                                    | 5,711,264.92 |

### 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