



蔚林股份

NEEQ:831866

蔚林新材料科技股份有限公司

Willing New Materials Technology Co.,Ltd.



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

目录

第一节 公司概况5

第二节 会计数据和经营情况6

第三节 重大事件17

第四节 股份变动及股东情况20

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况23

第六节 财务会计报告26

附件 I 会计信息调整及差异情况101

附件 II 融资情况101

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	河南省濮阳市濮上中路 148 号蔚林股份董事会办公室

释义

释义项目		释义
蔚林股份、股份公司、公司	指	蔚林新材料科技股份有限公司
蔚林科技	指	濮阳蔚林科技发展有限公司
濮阳朗润	指	濮阳朗润新材料有限公司
清濮智慧	指	河南清濮智慧化工科技有限公司
河南润阳	指	河南润阳化工新材料有限公司
农开朗润基金	指	河南农开朗润先进制造业投资基金（有限合伙）
股转公司、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
本期、报告期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
上期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
三会	指	股东会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事和高级管理人员
联储证券	指	联储证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《蔚林新材料科技股份有限公司章程》

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	蔚林新材料科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Willing New Materials Technology Co.,Ltd.		
法定代表人	郭同新	成立时间	1998 年 4 月 27 日
控股股东	控股股东为（郭同新）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（郭同新），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-化学原料和化学制品制造业（C26）-专用化学产品制造（C266）-化学试剂和助剂制造（C2661）		
主要产品与服务项目	橡胶助剂		
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	蔚林股份	证券代码	831866
挂牌时间	2015 年 2 月 2 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	85,200,000
主办券商（报告期内）	联储证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	山东省青岛市崂山区香港东路 195 号 8 号楼 15 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	高飞	联系地址	河南省濮阳市濮上中路 148 号
电话	0393-5389908	电子邮箱	high.1008@163.com
传真	0393-5389904		
公司办公地址	濮阳市化工产业集聚区	邮政编码	457163
公司网址	http://www.willingchem.com/		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	9141090070664326X5		
注册地址	河南省濮阳市濮阳县化工产业集聚区		
注册资本（元）	85,200,000	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） 商业模式与经营计划实现情况

1、商业模式

公司自成立以来，致力于橡胶助剂产品的研发、生产和销售，主要产品为硫化促进剂。公司客户包括轮胎、胶管、胶带、密封件、医疗手套等橡胶和乳胶制品等橡胶制品生产商。

（1）采购模式

公司采用以销定采和以需定采相结合的采购模式，根据销售量和客户需求制定产品采购计划。公司建立供应商管理制度，对供应商进行评级管理，严格控制供应商产品供应质量。公司原材料由生产部提出采购具体需求，五金设备采购计划由各车间向设备部提交采购需求，并经审核后再从合格供应商中询价采购。

（2）生产模式

公司主要采用“以销定产”的生产模式，即根据客户订单情况组织生产，并按时保质、保量地完成生产任务。业务部门将客户订单发至生产部，生产总监审核后，由生产车间备料生产，最终经品保部进行产品检测后包装入库。

（3）销售模式

公司按照产品是否直接销售给终端使用客户可分为直销模式和经销模式，公司境内外销售，均采用直销和经销相结合的方式。公司产品销售的经销、直销业务均签署销售合同，合同签订后公司据以组织生产并发货。同时根据客户需求规律，生产适量的产成品形成合理库存，以保证供货及时性。经过多年积累，公司拥有良好的客户基础，客户基本上覆盖了橡胶工业的各个分支行业，有着良好的产品声誉。成熟的销售模式和良好的客户基础为公司的稳步发展奠定了坚实基础。

报告期内，公司的商业模式无重大变化。商业模式中的各项要素均未发生影响公司经营的实质性变化。

2、经营计划实现情况

2025年上半年，橡胶助剂行业深陷多重压力交织的困境，经营环境持续承压。原材料端，核心原料苯胺价格持续低位运行，虽在一定程度上降低了生产成本，但行业核心产品促进剂价格跌幅远超成本降幅，直接导致行业内企业毛利率显著收窄，成本与售价的反向波动形成利润挤压。需求端则呈现明显萎缩态势，下游轮胎等主要应用行业开工率同比下滑，企业采购以消耗前期库存为主，橡胶助剂产品陷入

库存积压、产能利用率不足的困境，供需失衡进一步加剧市场疲软。国际贸易层面更趋复杂，关税壁垒与地缘政治冲突相互叠加，部分地区贸易保护政策升级，直接冲击出口市场稳定性，使得行业出口不确定性显著上升。多重因素共振下，橡胶助剂行业上半年整体陷入成本端支撑减弱、需求端拉动不足、外部环境承压的三重困境。

截至报告期末，公司总资产 141,576.79 万元；净资产 83,470.55 万元。报告期内，公司实现营业收入 51,040.09 万元，同比下降 4.17%；实现归属于母公司股东的净利润 1,978.46 万元，与上年同期相比下降 4.83%。报告期内，受国际国内政治经济形势的影响，市场需求疲软，公司产品销量同比减少，使得营业收入与营业成本有所下降；主要原材料价格的持续低位运行，降低了产品的单位生产成本，同时产品结构调整布局的高毛利新品种产能得以陆续释放，使得报告期综合毛利率显著提升。

另外，报告期内公司加大了国外市场开拓力度使得销售费用同比增加，本期利息费用全部费用化使得财务费用同比大幅增加，最终导致净利润同比减少。

（二） 行业情况

1、公司所属行业情况说明

公司自成立以来，专注于橡胶助剂产品的研发、生产和销售，主要产品为硫化促进剂。

根据《挂牌公司管理型行业分类指引（2023 年修订）》，公司属于化学原料和化学制品制造业——专用化学产品制造——化学试剂和助剂制造。

根据《产业结构调整指导目录（2024 年本）》，“环保催化剂和助剂”被列入鼓励类产业。

2、橡胶助剂产品简要介绍及应用领域

橡胶助剂是指在天然橡胶或合成橡胶加工成橡胶制品过程中添加的，用于赋予橡胶制品使用性能，保证橡胶制品使用寿命，改善橡胶胶料加工性能的一系列精细化工产品的总称。

根据橡胶助剂的功能，橡胶助剂可分为硫化类助剂、防护类助剂、加工型助剂、粘合型助剂和特种功能型助剂等五大类，我公司经营的橡胶助剂产品主要为硫化类助剂。

根据橡胶助剂的应用领域，橡胶助剂可分为轮胎用橡胶助剂和非轮胎用橡胶助剂。轮胎用橡胶助剂专门应用于轮胎生产，其特点是产品种类少、用量大；非轮胎用橡胶助剂应用于轮胎以外的各类橡胶制品，如密封材料、胶管、胶带、胶鞋等的生产过程，其特点是用量少但产品种类多，应用行业广泛，客户对产品有更多的个性化需求。据中国橡胶工业协会统计，在橡胶助剂行业中近 90%的橡胶助剂应用与汽车行业相关，约 70%的橡胶助剂产量直接用于轮胎生产，轮胎工业和汽车工业对橡胶助剂行业的发展有着至关重要的影响。

3、橡胶助剂行业概况

橡胶助剂起源于 1839 年，美国人固特异发现硫磺对橡胶硫化的作用。经过 180 余年的发展、集中，世界橡胶助剂行业逐步形成了美国富莱克斯、美国科聚亚、德国朗盛化学及捷克爱格富集团四大主要橡胶助剂生产商相互竞争的格局。国外橡胶助剂行业总体专注于生产“小而精”的产品，主要集中在不溶性硫磺和橡胶用树脂这两类技术要求高的产品，橡胶助剂总产量占全球产量比重不足 30%。

我国橡胶助剂工业始于 1952 年，经过 70 多年的生产和发展，中国已成为全球最大的橡胶助剂供应国之一，早在 2013 年，中国橡胶助剂产量就达到全球产能的 70%以上，此后产能呈现出不断向国内集中的趋势，目前国内已形成了产品种类分布相对合理、在国际上具有举足轻重地位的橡胶助剂产业集群。与国外主要橡胶助剂生产企业相比，我国橡胶助剂企业数量虽然众多，但普遍规模较小、技术水平偏低、研发能力较弱。

橡胶助剂产品上游原材料主要是各类石油化工、煤化工、盐化工产品及相关化学中间体，其中使用最为广泛的是苯胺；下游市场最终面向各类橡胶制品生产企业，其中轮胎制品市场需求量大，但非轮胎制品应用更为广泛，市场需求稳定且发展潜力更大。

4、橡胶助剂行业发展趋势

（1）集中化

中国橡胶助剂行业发展较为成熟，市场竞争格局稳定，产业集中度不断提高。橡胶助剂行业前 10 名企业销售收入占全行业比率约 70%。大型橡胶助剂企业利用其市场优势、技术优势、规模经济优势等逐步提高市场占有率，产能落后的小型橡胶助剂企业将逐步被市场淘汰。根据中国橡胶工业协会于 2020 年 11 月发布的《橡胶行业“十四五”发展规划指导纲要》，“十四五”末（2025 年），行业集中度（前十名企业销售收入占全行业比率） $\geq 75\%$ ，其中销售收入 30 亿元以上企业 ≥ 2 家，20 亿元以上企业 ≥ 4 家。同时，根据中国橡胶工业协会发布的《中国橡胶工业强国发展战略研究》，到“十四五”末，我国进入世界橡胶助剂工业前五名的企业不少于 4 家。

（2）绿色化

2020 年 9 月，中国在第 75 届联合国大会上正式提出“双碳”发展目标。2021 年 10 月，国务院发布《2030 年碳达峰行动方案》，提出到 2025 年，单位国内生产总值二氧化碳排放比 2020 年下降 18%。节能减排成为中国经济发展中的重要发展目标。另一方面，下游大客户更愿意采用环保型橡胶助剂产品。工业领域的节能减排政策和下游具有重要影响力的大客户的需求倒逼橡胶助剂行业向着绿色化的方向发展。橡胶助剂的绿色化生产将成为未来行业发展的主流趋势。

（3）自动化、智能化

面对下游行业的发展新要求和橡胶助剂行业内部竞争的加剧，降本增效成为行业企业的普遍要求。

近年来，我国橡胶助剂行业微反应技术、连续化技术、智能化技术水平大幅提高，包括本企业在内的行业多家头部企业已建成微化工产业化装置、连续化生产装置，标志着橡胶助剂行业正逐步向生产的自动化、智能化迈进。

（三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 √省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	1、认定类别：专精特新“小巨人”企业 认定依据：《工业和信息化部办公厅关于开展专精特新“小巨人”企业培育工作的通知》 认定时间：2022年9月29日 批次：第四批 认定有效期：3年 2、认定类别：单项冠军企业 认定依据：河南省制造业单项冠军企业培育提升专项行动方案（豫工信规〔2023〕36号）和《河南省工业和信息化厅办公室关于开展2024年河南省制造业单项冠军企业遴选工作的通知》（豫工信办规〔2024〕75号） 认定时间：2024年7月22日 3、认定类别：高新技术企业 认定依据：《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号） 认定时间：2024年12月2日 批次：2024年度第三批 认定有效期：3年

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	510,400,941.73	532,603,168.65	-4.17%
毛利率%	15.34%	13.61%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	19,784,577.03	20,787,830.45	-4.83%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	20,074,771.13	19,103,651.80	5.08%

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）	3.74%	4.17%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	3.79%	3.83%	-
基本每股收益	0.23	0.24	-4.17%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	1,415,767,902.57	1,383,410,786.55	2.34%
负债总计	581,062,374.97	647,244,277.06	-10.23%
归属于挂牌公司股东的净资产	538,593,390.93	520,435,435.35	3.49%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	6.32	6.11	3.44%
资产负债率%（母公司）	45.27%	47.12%	-
资产负债率%（合并）	41.04%	46.79%	-
流动比率	0.75	0.71	-
利息保障倍数	3.07	1.85	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-732,071.22	27,423,359.06	-102.67%
应收账款周转率	3.05	3.85	-
存货周转率	2.46	3.05	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	2.34%	-0.68%	-
营业收入增长率%	-4.17%	17.40%	-
净利润增长率%	-15.50%	132.74%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	39,890,685.65	2.82%	29,033,822.91	2.10%	37.39%
应收票据	1,154,276.42	0.08%	3,938,622.61	0.28%	-70.69%
应收账款	163,096,185.69	11.52%	135,349,531.72	9.78%	20.50%
应收款项融资	19,656,599.61	1.39%	14,286,134.12	1.03%	37.59%
预付款项	10,426,600.41	0.74%	13,671,148.10	0.99%	-23.73%
其他应收款	5,990,539.14	0.42%	5,533,520.50	0.40%	8.26%
存货	174,061,015.28	12.29%	176,512,322.83	12.76%	-1.39%

其他流动资产	11,640,757.50	0.82%	12,974,658.08	0.94%	-10.28%
固定资产	428,287,127.83	30.25%	459,433,897.30	33.21%	-6.78%
在建工程	469,599,882.27	33.17%	438,773,305.60	31.72%	7.03%
无形资产	67,357,148.63	4.76%	69,482,649.16	5.02%	-3.06%
开发支出	8,922,928.77	0.63%	8,042,679.67	0.58%	10.94%
长期待摊费用	737,038.17	0.05%	828,689.37	0.06%	-11.06%
递延所得税资产	7,164,620.21	0.51%	7,272,164.16	0.53%	-1.48%
其他非流动资产	7,782,496.99	0.55%	8,277,640.42	0.60%	-5.98%
短期借款	157,834,615.24	11.15%	135,402,157.07	9.79%	16.57%
应付票据	10,000,000.00	0.71%	-	-	-
应付账款	286,329,529.81	20.22%	314,416,596.05	22.73%	-8.93%
预收款项	28,000,000.00	1.98%	15,000,000.00	1.08%	86.67%
合同负债	8,349,833.21	0.59%	12,120,469.89	0.88%	-31.11%
应付职工薪酬	5,540,029.26	0.39%	7,431,647.15	0.54%	-25.45%
应交税费	906,082.89	0.06%	1,467,550.70	0.11%	-38.26%
其他应付款	22,949,948.42	1.62%	21,615,335.82	1.56%	6.17%
一年内到期的非流动负债	45,334,160.49	3.20%	41,951,442.75	3.03%	8.06%
其他流动负债	2,126,869.97	0.15%	5,205,069.66	0.38%	-59.14%
长期应付款	1,726,310.49	0.12%	80,000,000.00	5.78%	-97.84%
递延收益	8,297,039.03	0.59%	8,966,051.81	0.65%	-7.46%

项目重大变动原因

货币资金：较年初增加37.39%，主要原因为报告期末公司新增了较大金额的短期借款；

应收票据：较年初下降70.69%，主要原因为报告期内公司减少了信用风险相对较高的商业银行的银行承兑汇票的接收；

应收款项融资：较年初增长37.59%，主要原因为报告期末公司资金较为充足，取得的银行承兑汇票未及时背书；

预收款项：较年初增长86.67%，主要原因为报告期内濮阳朗润新取得化工园区预付的1,300.00万元中试基地转让价款；

应付票据：较年初大幅增长，主要原因为报告期内公司向中信银行申请开具了1,000.00万元的国内信用证；

合同负债：较年初下降31.11%，主要原因为报告期末受市场行情影响预收的货款较年初减少所致；

应交税费：较年初下降38.26%，主要原因为报告期末应交的增值税和企业所得税较年初大幅下降所致；

其他流动负债：较年初下降59.14%，主要原因为已背书未终止确认票据较年初大幅减少所致；

长期应付款：较年初下降97.84%，主要原因为报告期内农开朗润基金将持有的濮阳朗润8,000.00万

元债权转为了濮阳朗润的股权。

(二) 经营情况分析

1、 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	510,400,941.73	-	532,603,168.65	-	-4.17%
营业成本	432,117,726.47	84.66%	460,122,243.55	86.39%	-6.09%
毛利率	15.34%	-	13.61%	-	-
营业税金及附加	3,726,400.94	0.73%	3,405,748.25	0.64%	9.42%
销售费用	9,857,975.89	1.93%	8,691,108.29	1.63%	13.43%
管理费用	19,226,369.46	3.77%	17,899,656.28	3.36%	7.41%
研发费用	19,100,391.57	3.74%	18,618,322.61	3.50%	2.59%
财务费用	5,641,906.69	1.11%	2,798,257.51	0.53%	101.62%
信用减值损失	-5,685,289.99	-1.11%	-6,608,632.42	-1.24%	13.97%
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	1,440,921.26	0.28%	1,300,775.01	0.24%	10.77%
投资收益	-	-	765,092.57	0.14%	-
营业利润	16,978,279.85	3.33%	16,614,540.56	3.12%	2.19%
营业外收入	41,775.22	0.01%	52,646.34	0.01%	-20.65%
营业外支出	2,324,349.77	0.46%	201,713.96	0.04%	1,052.30%
利润总额	14,695,705.30	2.88%	16,465,472.94	3.09%	-10.75%
所得税费用	105,863.20	0.02%	-800,480.89	-0.15%	113.22%
净利润	14,589,842.10	2.86%	17,265,953.83	3.24%	-15.50%

项目重大变动原因

财务费用：同比增加101.62%，主要原因为2024年上半年存在部分利息费用资本化，而本报告期利息费用全部费用化，使得财务费用同比大幅增加；

营业外支出：同比增加1,052.30%，主要原因为报告期内固定资产和存货报废损失同比大幅增加所致；

所得税费用：同比增加113.22%，主要原因为报告期末因应收票据、应收账款、其他应收款坏账准备的计提与核销而确认的递延所得税资产较期初减少，进而导致递延所得税费用增加所致。

2、 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	492,070,656.77	523,061,630.15	-5.92%

其他业务收入	18,330,284.96	9,541,538.50	92.11%
主营业务成本	417,918,975.57	452,649,266.08	-7.67%
其他业务成本	14,198,750.90	7,472,977.47	90.00%

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
橡胶助剂系列产品	411,822,314.68	354,399,817.19	13.94%	-6.27%	-8.61%	2.20%
润滑油添加剂系列产品	24,348,852.14	14,274,973.32	41.37%	-2.99%	2.45%	-3.12%
酚醛树脂系列产品	55,899,489.95	49,244,185.06	11.91%	-1.40%	-1.32%	-0.07%

按区域分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的原因

报告期内，公司收入构成未发生重大变动。

（三） 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-732,071.22	27,423,359.06	-102.67%
投资活动产生的现金流量净额	-27,512,491.15	-26,035,647.14	-5.67%
筹资活动产生的现金流量净额	38,649,673.76	-17,297,910.84	323.44%

现金流量分析

经营活动产生的现金流量净额：同比下降 102.67%，主要原因为报告期内销售商品形成的应收账款未能及时收回，采购商品形成的应付账款按时支付所致；

筹资活动产生的现金流量净额：同比增加 323.44%，主要原因为取得借款收到的现金同比大幅增加所致。

四、 投资状况分析

（一）主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
濮阳朗润新材料有限公司	控股子公司	橡胶助剂的研发、生产、销售	485,000,000	526,156,146.47	395,135,639.33	7,058,202.53	-7,533,635.55
濮阳蔚林科技发展有限公司	控股子公司	酚醛树脂及其复合材料的研发、生产、销售	20,000,000	63,709,916.81	12,973,531.47	80,594,904.68	-199,057.11
河南清濮智慧化工科技有限公司	控股子公司	化工及化工新材料技术的研究、开发、咨询、服务及转让	60,000,000	49,346,363.39	49,235,104.86	-	-3,391,374.99
河南润阳化工新材料有限公司	控股子公司	专用化学产品制造、销售（不含危险化学品	20,000,000	34,498,787.10	24,298,575.53	24,537,498.16	805,907.72

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 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、 对关键审计事项的说明

☐适用 ☒不适用

六、 企业社会责任

√适用 □不适用

公司作为一家专注于橡胶助剂研发、生产和销售的企业，深知自身在推动行业发展和履行社会责任方面的重要性。公司不仅致力于技术创新和产品质量的提升，还积极承担对社会的各项责任。

在员工关怀与培训方面，公司建立了完善的薪酬政策和培训计划。公司根据岗位序列和管理层级设计薪酬方案，确保员工薪酬与价值贡献相匹配，并积极为员工缴纳社会保险和住房公积金。同时，公司重视员工的培训和发展，制定了系统的培训方案，提升员工的专业知识和技能水平，助力员工个人成长。

在消费者方面，公司始终将消费者利益放在首位，致力于提供高质量、安全可靠的橡胶助剂产品。公司建立了严格的质量控制体系，确保产品符合国家标准和客户要求。

在供应商方面，公司与供应商建立了长期稳定的合作关系，注重互利共赢和共同发展。公司遵循公平、公正、公开的原则，选择优质供应商，确保原材料的质量和供应稳定性。

七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、宏观经济环境变化引致的业绩波动风险	橡胶助剂行业的下游及最终消费对象主要为橡胶工业。橡胶工业的发展与宏观经济整体发展总体趋向一致，因此，宏观经济波动对橡胶助剂的市场需求影响较大。国际易层面更趋复杂，关税壁垒与地缘政治冲突相互叠加，部分地区贸易保护政策升级，直接冲击出口市场稳定性，将加剧橡胶助剂行业外需的不确定性。 依托持续创新形成的技术优势和产品优势，公司产品有着较强的市场竞争力，客户基础较为稳固；同时，公司拥有一支具有良好专业背景的销售团队，客户群体中知名客户不断增加，单个客户采购公司产品的种类和数量逐年增加，终端客户涵盖了汽车工业、船舶工业、高速铁路、航天航空、医用橡胶、日用橡胶等多个行业的知名企业，产品远销世界多个国家和地区。公司将充分利用上述优势，在一定程度上有效规避因宏观经济环境变化引致的业绩波动风险。
2、原材料及能源价格波动的风险	公司产品涉及的原材料主要有苯胺、吗啉、二硫化碳、有机胺等，能源有天然气、煤炭，原材料及能源消耗成本占全部

	生产成本的比重较高。虽然公司产品品质较好，在市场上具有较强的议价能力，可根据原材料价格波动适时调整产品销售价格，原材料价格变动对毛利率总体影响不大，但由于销售价格调整相对于原材料价格变动具有一定的滞后性，在短期内不能完全抵消原材料价格波动所带来的风险，公司存在原材料价格波动带来的风险。 针对上述风险，公司将依据成本控制原则，依据原材料价格波动情况及时调整公司产品的销售价格。同时，在保证原材料质量的前提下，公司将根据比价原则扩大采购对象的范围以有效平滑原材料价格波动的风险。公司所处周边地区是我国重要的化工工业基地，上游原材料供应充足且运输方便。通过及时调整产成品价格，并进一步优化原材料采购体系，原材料价格波动不会对公司业绩产生重大影响。
3、安全生产与环保治理的风险	公司采取一系列安全措施，经过多次技改，生产装置的自动化控制程度较高，技术水平比较先进；同时随着国家环保严管的常态化，化工行业三废治理的重要性日益凸显，公司通过技术创新已在行业内率先实现主要产品的生产废水大幅降低。 虽然公司安全环保设施设备运营合规有序，但生产过程中仍然存在因操作不当、设备故障或自然灾害导致事故发生的可能性。公司可能存在安全环保事故或自然灾害引起的风险。
4、核心技术泄密和核心技术人员流失的风险	公司作为专业从橡胶助剂生产的高新技术企业，核心技术及核心技术人员是公司生存和发展的根本。目前公司已取得了大量的研发成果，部分研发成果已取得专利。目前，公司尚未发生核心技术人员流失及技术泄密的情况，但在市场竞争日益激烈的行业背景下，不排除上述风险发生而导致对公司创新能力及生产经营的影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

☐是 ☒否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	√是 □否	三. 二. (二)
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. (三)
是否存在关联交易事项	□是 √否	
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	□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	三. 二. (五)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□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

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	1,968,883.52	0.37%
作为被告/被申请人	332,555.00	0.06%
作为第三人	0	0.00%
合计	2,301,438.52	0.43%

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

√是 □否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序	是否已被采取监管措施
					起始	终止				
1	濮阳朗润	1,000,000.00	0.00	1,000,000.00	2025年1月1日	2025年12月31日	一般	否	已事前及时履行	不涉及
2	蔚林科技	5,000,000.00	0.00	5,000,000.00	2025年3月6日	2026年3月6日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
3	蔚林科技	2,800,000.00	0.00	2,800,000.00	2024年11月14日	2025年9月27日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
4	河南润阳	5,000,000.00	0.00	5,000,000.00	2025年6月27日	2026年6月27日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
5	河南润阳	3,000,000.00	0.00	3,000,000.00	2025年6月30日	2026年6月29日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
总计	-	16,800,000.00	0.00	16,800,000.00	-	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

报告期内，公司未发生就担保合同承担清偿责任的情况。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	16,800,000.00	16,800,000.00

公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0.00	0.00
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保 人提供担保	5,000,000.00	5,000,000.00
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0.00	0.00
公司为报告期内出表公司提供担保	0.00	0.00

应当重点说明的担保情况

☐适用 ☒不适用

（三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（四） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
其他股东	2014 年 8 月 20 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2014 年 8 月 20 日		挂牌	关于规范和减少关联交易的承诺	承诺减少与公司之间的关联交易，保证不损害公司及中小股东的利益	正在履行中
董监高	2014 年 8 月 20 日		挂牌	关于规范和减少关联交易的承诺	承诺减少与公司之间的关联交易，保证不损害公司及中小股东的利益	正在履行中
董监高	2014 年 8 月 20 日		挂牌	限售承诺	承诺所持股份按照《公司法》等法规的要求办理流通限制	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无。

（五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	货币资金	银行承兑汇	37,469.70	0.00%	银行承兑汇票及信

		票保证金			用证保证金
房屋、建筑物及 机器设备	固定资产	抵押	249,067,410.11	17.59%	抵押贷款
房屋、建筑物及 机器设备	固定资产	抵押	49,940,840.86	3.53%	抵押贷款
土地使用权	无形资产	抵押	20,955,701.61	1.48%	抵押贷款
土地使用权	无形资产	抵押	33,676,728.37	2.38%	抵押贷款
总计	-	-	353,678,150.65	24.98%	-

资产权利受限事项对公司的影响

资产权利受限事项均为公司日常经营活动中的正常行为，对公司的生产经营无重大不利影响。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	63,687,525	74.75%	0	63,687,525	74.75%
	其中：控股股东、实际控制人	4,454,125	5.23%	0	4,454,125	5.23%
	董事、监事、高管	2,716,700	3.19%	-8,400	2,708,300	3.18%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	21,512,475	25.25%	0	21,512,475	25.25%
	其中：控股股东、实际控制人	13,362,375	15.68%	0	13,362,375	15.68%
	董事、监事、高管	8,150,100	9.57%	0	8,150,100	9.57%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		85,200,000	-	0	85,200,000	-
普通股股东人数		165				

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	郭同新	17,816,500	0	17,816,500	20.91%	13,362,375	4,454,125	17,810,000	0
2	中原股权投资管理有限公司	15,207,000	0	15,207,000	17.85%	0	15,207,000	0	0
3	王志强	10,866,800	-8,400	10,858,400	12.74%	8,150,100	2,708,300	0	0
4	谭春红	6,998,000	0	6,998,000	8.21%	0	6,998,000	0	0
5	殷华初	4,611,600	0	4,611,600	5.41%	0	4,611,600	0	0
6	河南创业投资股份有限公司	4,450,000	0	4,450,000	5.22%	0	4,450,000	0	0
7	陈合群	3,369,000	0	3,369,000	3.95%	0	3,369,000	0	0
8	王平生	2,775,500	0	2,775,500	3.26%	0	2,775,500	0	0
9	宁波梅山保税港区福鹏宏祥玖号股权投资管理中心(有限合伙)	2,000,000	0	2,000,000	2.35%	0	2,000,000	0	0
10	吴晓梅	1,900,000	0	1,900,000	2.23%	0	1,900,000	0	0
合计		69,994,400	-	69,986,000	82.13%	21,512,475	48,473,525	17,810,000	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				
郭同新	董事长、总经理	男	1969年2月	2025年8月19日	2028年8月18日	17,816,500	0	17,816,500	20.91%
王志强	董事	男	1965年3月	2025年8月19日	2028年8月18日	10,866,800	-8,400	10,858,400	12.74%
葛振蕊	董事、财务负责人	女	1969年11月	2025年8月19日	2028年8月18日	-	-	-	-
刘新卫	董事	男	1987年5月	2025年8月19日	2028年8月18日	-	-	-	-
毛子炜	董事	男	1985年1月	2025年8月19日	2028年8月18日	-	-	-	-
王飞	董事	男	1977年12月	2025年8月19日	2028年8月18日	-	-	-	-
高飞	董事、董事会秘书	女	1987年10月	2025年8月19日	2028年8月18日	-	-	-	-
钟勇	董事	男	1972年10月	2022年8月17日	2025年4月11日	-	-	-	-
褚培淋	董事	男	1988年6月	2022年8月17日	2025年3月20日	-	-	-	-
徐贤峰	董事	男	1987年8月	2025年5月6日	2025年8月16日	-	-	-	-
宋风朝	监事会主席	男	1969年5月	2025年8月19日	2028年8月18日	-	-	-	-
李宏喜	监事	男	1974年10月	2025年8月1日	2028年8月18日	-	-	-	-
窦明波	监事	男	1986年3月	2025年8月19日	2028年8月18日	-	-	-	-

注：公司第六届董事会、第六届监事会任职期限已到期，公司已于 2025 年 8 月 19 日完成换届。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司董事、监事、高级管理人员与股东无关联关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
褚培淋	董事	离任	无	个人原因
徐贤峰	董事	新任	董事	工作原因
钟勇	董事	离任	无	个人原因
毛子炜	董事	新任	董事	工作原因

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

徐贤峰：男，1987年8月出生，中国国籍，无境外居留权，本科学历。2009年2月至2014年3月，任河南恒信会计师事务所有限公司审计部审计助理；2014年3月至2015年7月，任河南银信投资担保有限公司融资部项目经理；2015年7月至2017年10月，任河南豫土矿业有限公司项目经理；2017年10月至2022年9月，任河南农开投资基金管理有限责任公司投资二部投资经理；2022年9月至今，任河南农开投资基金管理有限责任公司基金事业二部投资经理；2025年4月至今，任濮阳朗润新材料有限公司董事；2025年5月至2025年8月16日，任蔚林新材料科技股份有限公司董事。

毛子炜：男，1985年1月出生，中国国籍，无境外居留权，本科学历，工学学士。2007年7月至2007年10月，任河南省经济技术开发公司职员；2007年10月至2008年6月，任河南投资集团有限公司资产管理四部职员；2008年6月至2010年5月，任河南投资集团有限公司资产管理七部业务协管；2010年5月至2013年7月，任河南投资集团有限公司企业策划部业务协管、业务主管；2013年7月至2016年6月，任河南投资集团有限公司发展计划部业务主管；2016年6月至2019年10月，任河南投资集团有限公司发展计划部高级业务经理；2019年10月至2021年7月，任河南安彩高科股份有限公司党委委员、董事会秘书，兼任河南安彩能源股份有限公司董事长；2021年7月至2023年10月，河南中金汇融私募基金管理有限公司副总经理2023年10月至2024年11月，河南中原海云股权投资基金管理有限公司总经理、北京新安财富创业投资有限责任公司总经理；2024年11月至今，任河南创业投资股份有限公司党支部书记、总经理，兼任河南中原海云股权投资基金管理有限公司、北京新安财富创业投资有限责任公司总经理；2025年5月至今，任蔚林新材料科技股份有限公司董事。

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	79	2	0	81
生产人员	410	23	0	433
销售人员	44	0	4	40
技术人员	175	3	0	178
财务人员	15	1	0	16
行政人员	57	0	2	55
员工总计	780	29	6	803

注：公司员工人数不含劳务外包部分，公司劳务外包部分共有 294 人，其中管理人员 2 人，生产人员 220 人，行政人员 19 人，技术人员 53 人。

(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	三、5、1	39,890,685.65	29,033,822.91
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	三、5、2	1,154,276.42	3,938,622.61
应收账款	三、5、3	163,096,185.69	135,349,531.72
应收款项融资	三、5、4	19,656,599.61	14,286,134.12
预付款项	三、5、5	10,426,600.41	13,671,148.10
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	三、5、6	5,990,539.14	5,533,520.50
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	三、5、7	174,061,015.28	176,512,322.83
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	三、5、8	11,640,757.50	12,974,658.08
流动资产合计		425,916,659.70	391,299,760.87
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	三、5、9	428,287,127.83	459,433,897.30
在建工程	三、5、10	469,599,882.27	438,773,305.60
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	三、5、11	67,357,148.63	69,482,649.16
其中：数据资源			
开发支出	三、5、12	8,922,928.77	8,042,679.67
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	三、5、13	737,038.17	828,689.37
递延所得税资产	三、5、14	7,164,620.21	7,272,164.16
其他非流动资产	三、5、15	7,782,496.99	8,277,640.42
非流动资产合计		989,851,242.87	992,111,025.68
资产总计		1,415,767,902.57	1,383,410,786.55
流动负债：			
短期借款	三、5、16	157,834,615.24	135,402,157.07
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	三、5、17	10,000,000.00	
应付账款	三、5、18	286,329,529.81	314,416,596.05
预收款项	三、5、19	28,000,000.00	15,000,000.00
合同负债	三、5、20	8,349,833.21	12,120,469.89
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	三、5、21	5,540,029.26	7,431,647.15
应交税费	三、5、22	906,082.89	1,467,550.70
其他应付款	三、5、23	22,949,948.42	21,615,335.82
其中：应付利息			650,360.22
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	三、5、24	45,334,160.49	41,951,442.75
其他流动负债	三、5、25	2,126,869.97	5,205,069.66
流动负债合计		567,371,069.29	554,610,269.09
非流动负债：			
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	三、5、26	1,726,310.49	80,000,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	三、5、27	8,297,039.03	8,966,051.81
递延所得税负债	三、5、14	3,667,956.16	3,667,956.16
其他非流动负债			
非流动负债合计		13,691,305.68	92,634,007.97
负债合计		581,062,374.97	647,244,277.06
所有者权益：			
股本	三、5、28	85,200,000.00	85,200,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	三、5、91	123,253,961.58	123,253,961.58
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	三、5、30	26,302,161.10	27,928,782.55
盈余公积	三、5、31	44,498,684.62	44,498,684.62
一般风险准备			
未分配利润	三、5、32	259,338,583.63	239,554,006.60
归属于母公司所有者权益合计		538,593,390.93	520,435,435.35
少数股东权益		296,112,136.67	215,731,074.14
所有者权益合计		834,705,527.60	736,166,509.49
负债和所有者权益合计		1,415,767,902.57	1,383,410,786.55

法定代表人：郭同新主管会计工作负责人：葛振蕊会计机构负责人：葛振蕊

（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
流动资产：			
货币资金		23,186,743.73	22,029,907.34
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		334,000.00	1,687,924.54
应收账款	三、15、1	142,175,591.17	114,152,050.02
应收款项融资		15,650,160.31	9,865,770.13

预付款项		9,135,611.09	11,886,545.70
其他应收款	三、15、2	2,839,222.98	2,006,229.91
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		162,845,401.40	165,871,633.31
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		5,772,997.70	8,617,043.98
流动资产合计		361,939,728.38	336,117,104.93
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	三、15、3	255,720,000.00	252,200,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		356,547,265.58	385,747,958.79
在建工程		66,170,968.87	55,831,725.32
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		25,223,148.63	25,672,573.58
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		281,281.24	343,528.78
递延所得税资产		5,198,758.45	5,385,564.51
其他非流动资产		7,050,697.00	5,987,040.42
非流动资产合计		716,192,119.77	731,168,391.40
资产总计		1,078,131,848.15	1,067,285,496.33
流动负债：			
短期借款		142,034,615.24	132,599,296.30
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		10,000,000.00	
应付账款		203,240,155.62	232,074,158.33
预收款项			
合同负债		8,047,914.10	7,073,009.98

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,675,537.52	4,619,826.50
应交税费		216,824.26	171,586.05
其他应付款		96,563,889.69	102,363,174.53
其中：应付利息			532,552.00
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		13,047,585.17	12,455,552.36
其他流动负债		1,232,130.13	2,600,898.91
流动负债合计		478,058,651.73	493,957,502.96
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		1,726,310.49	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		8,297,039.03	8,966,051.81
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		10,023,349.52	8,966,051.81
负债合计		488,082,001.25	502,923,554.77
所有者权益：			
股本		85,200,000.00	85,200,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		126,362,263.80	126,362,263.80
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		20,102,255.51	22,037,129.47
盈余公积		44,498,684.62	44,498,684.62
一般风险准备			
未分配利润		313,886,642.97	286,263,863.67
所有者权益合计		590,049,846.90	564,361,941.56
负债和所有者权益合计		1,078,131,848.15	1,067,285,496.33

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、营业总收入	三、5、33	510,400,941.73	532,603,168.65
其中：营业收入		510,400,941.73	532,603,168.65
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		489,670,771.02	511,535,336.49
其中：营业成本	三、5、33	432,117,726.47	460,122,243.55
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	三、5、34	3,726,400.94	3,405,748.25
销售费用	三、5、35	9,857,975.89	8,691,108.29
管理费用	三、5、36	19,226,369.46	17,899,656.28
研发费用	三、5、37	19,100,391.57	18,618,322.61
财务费用	三、5、38	5,641,906.69	2,798,257.51
其中：利息费用		7,088,327.86	4,252,398.09
利息收入		7,142.28	183,359.97
加：其他收益	三、5、39	1,440,921.26	1,300,775.01
投资收益（损失以“-”号填列）	三、5、40		765,092.57
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	三、5、41	-5,685,289.99	-6,608,632.42
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	三、5、42	492,477.87	89,473.24
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		16,978,279.85	16,614,540.56
加：营业外收入	三、5、43	41,775.22	52,646.34
减：营业外支出	三、5、44	2,324,349.77	201,713.96
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		14,695,705.30	16,465,472.94
减：所得税费用	三、5、45	105,863.20	-800,480.89
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		14,589,842.10	17,265,953.83
其中：被合并方在合并前实现的净利润			

(一) 按经营持续性分类:	-	-	-
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类:	-	-	-
1. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		-5,194,734.93	-3,521,876.62
2. 归属于母公司所有者的净利润		19,784,577.03	20,787,830.45
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		14,589,842.10	17,265,953.83
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		19,784,577.03	20,787,830.45
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-5,194,734.93	-3,521,876.62
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.23	0.24
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.23	0.24

法定代表人：郭同新主管会计工作负责人：葛振蕊会计机构负责人：葛振蕊

(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	三、15、4	471,902,200.72	497,880,411.09
减：营业成本	三、15、4	404,680,882.93	436,303,863.90
税金及附加		2,423,222.50	2,292,812.14

销售费用		7,492,632.80	6,336,461.93
管理费用		11,727,960.80	9,844,105.93
研发费用		15,106,704.86	14,789,528.43
财务费用		2,251,065.50	2,210,974.73
其中：利息费用			3,692,357.20
利息收入			178,153.38
加：其他收益		1,428,910.85	1,294,012.80
投资收益（损失以“-”号填列）		2,756,000.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,823,034.14	-4,647,749.95
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		497,840.70	89,473.24
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		30,079,448.74	22,838,400.12
加：营业外收入		6,455.76	3,040.13
减：营业外支出		2,276,319.14	200,426.65
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		27,809,585.36	22,641,013.60
减：所得税费用		186,806.06	-773,914.29
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		27,622,779.30	23,414,927.89
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			

六、综合收益总额		27,622,779.30	23,414,927.89
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		482,561,102.70	519,792,484.03
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		9,220,768.76	12,425,138.70
收到其他与经营活动有关的现金	三、5、46	662,835.01	7,249,440.99
经营活动现金流入小计		492,444,706.47	539,467,063.72
购买商品、接受劳务支付的现金		416,628,610.21	434,386,401.29
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		50,276,343.43	47,010,368.64
支付的各项税费		6,683,977.44	5,695,216.79
支付其他与经营活动有关的现金	三、5、46	19,587,846.61	24,951,717.94
经营活动现金流出小计		493,176,777.69	512,043,704.66
经营活动产生的现金流量净额		-732,071.22	27,423,359.06
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			4,700,000.00

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		13,000,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		13,000,000.00	4,700,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		40,512,491.15	27,035,647.14
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	三、5、46		3,700,000.00
投资活动现金流出小计		40,512,491.15	30,735,647.14
投资活动产生的现金流量净额		-27,512,491.15	-26,035,647.14
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		7,480,000.00	2,000,000.00
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		153,300,000.00	105,900,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	三、5、46	7,234,000.00	1,100,000.00
筹资活动现金流入小计		168,014,000.00	109,000,000.00
偿还债务支付的现金		109,081,656.70	121,156,132.16
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,282,669.54	4,241,778.68
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		2,544,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	三、5、46	5,000,000.00	900,000.00
筹资活动现金流出小计		129,364,326.24	126,297,910.84
筹资活动产生的现金流量净额		38,649,673.76	-17,297,910.84
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		454,610.60	2,032,702.79
五、现金及现金等价物净增加额		10,859,721.99	-13,877,496.13
加：期初现金及现金等价物余额		28,993,493.96	25,912,905.88
六、期末现金及现金等价物余额		39,853,215.95	12,035,409.75

法定代表人：郭同新主管会计工作负责人：葛振蕊会计机构负责人：葛振蕊

（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
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		422,892,780.44	455,752,469.59
收到的税费返还		9,220,768.76	12,422,389.79
收到其他与经营活动有关的现金		517,560.25	7,105,943.23

经营活动现金流入小计		432,631,109.45	475,280,802.61
购买商品、接受劳务支付的现金		367,729,720.11	385,435,132.34
支付给职工以及为职工支付的现金		36,710,245.72	35,281,432.36
支付的各项税费		2,397,442.03	2,366,058.22
支付其他与经营活动有关的现金		14,130,977.67	18,036,443.20
经营活动现金流出小计		420,968,385.53	441,119,066.12
经营活动产生的现金流量净额		11,662,723.92	34,161,736.49
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			4,700,000.00
取得投资收益收到的现金		2,756,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		2,756,000.00	4,700,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		21,530,192.40	15,503,787.06
投资支付的现金		3,520,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			3,700,000.00
投资活动现金流出小计		25,050,192.40	19,203,787.06
投资活动产生的现金流量净额		-22,294,192.40	-14,503,787.06
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		140,300,000.00	104,400,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		57,394,000.00	59,114,601.50
筹资活动现金流入小计		197,694,000.00	163,514,601.50
偿还债务支付的现金		109,081,656.70	119,656,132.16
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,291,483.76	4,066,062.02
支付其他与筹资活动有关的现金		64,984,300.17	80,470,803.49
筹资活动现金流出小计		186,357,440.63	204,192,997.67
筹资活动产生的现金流量净额		11,336,559.37	-40,678,396.17
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		454,610.60	2,032,483.13
五、现金及现金等价物净增加额		1,159,701.49	-18,987,963.61
加：期初现金及现金等价物余额		22,002,187.56	23,283,151.14
六、期末现金及现金等价物余额		23,161,889.05	4,295,187.53

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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☐ 是 ☒ 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

附注事项索引说明

无

(二) 财务报表项目附注

1、公司基本情况

(1) 公司概况

蔚林新材料科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）曾用名濮阳蔚林化工股份有限公司，前身为濮阳市蔚林化工有限公司（以下简称“蔚林有限”），于 1998 年 4 月经濮阳市工商行政管理局批准，由郭同新、王平生、卢立芳、卢建奇、廖鲁斌共同出资组建。2007 年 7 月 28 日，经蔚林有限股东会审议通过，全体股东一致同意以整体变更方式共同发起设立股份公司，2007 年 8 月 16 日，蔚林有限以整体变更方式设立为股份有限公司，注册资本为人民币 2,770 万元。后经历次增资及转增，公司注册资本变更为人民币 8,520 万元。

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司累计注册资本为人民币 8,520 万元，股本总数为 85,200,000.00 股。公司企业法人营业执照统一社会信用代码为 9141090070664326X5。公司注册地址为濮阳市化工产业集聚区，法定代表人郭同新。

(2) 实际从事的主要经营活动

公司采用以销定采和以需定采相结合的采购模式，根据客户需求制定产品采购计划，并签署销售合同，将采购的原料通过缩合、萃取、氧化、分离、干燥或合成反应、真空蒸馏、包装以及蒸馏、除臭、过滤等不同的工艺流程生产橡胶助剂、酚醛树脂、硫化异丁烯等不同产品，发货和并收款。

(3) 财务报表批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2025 年 8 月 20 日批准报出。

2、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，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和各项具体会计准则，以及企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定，并基于以下第三点所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(2) 持续经营

本公司评价自报告期末起 12 个月的持续经营能力不存在重大疑虑因素或事项。

3、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司各子公司主要从事橡胶助剂、特种酚醛树脂及材料、有机化工中间体的研发、生产和销售。本公司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，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注 3、(29)“收入”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、完整地反映了公司 2024 年 12 月 31 日、2025 年 6 月 30 日的财务状况以及 2024 年上半年、2025 年上半年的经营成果和现金流量等相关信息。

(2) 会计期间

公司以公历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

(3) 营业周期

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

(4) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(5) 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的其他应收款	公司将单项金额超过 600 万元的其他应收款认定为重要款项

应收款项本期坏账准备收回或转回 金额重要的	公司将收回或者转回金额超过 300 万元的款项认定为重要款项
重要的在建工程	公司将金额超过 1 亿元的在建工程作为重要在建工程
重要的应收款项核销	公司将核销金额超过 80 万元的应收款项作为重要的应收款项核销
重要的非全资子公司	公司将资产总额超过合并资产总额的 15%作为重要的非全资子公司

(6) 企业合并会计处理

1、分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：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。

2、同一控制下的企业合并

1) 个别财务报表

公司以支付现金、转让非现金资产、承担债务方式或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。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，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，在取得控制权日，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。对于合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益；与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润；与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，作为计入债务性工具的初始确认金额。

被合并方存在合并财务报表，则以合并日被合并方合并财务报表中归属于母公司的所有者权益为基

础确定长期股权投资的初始投资成本。

2) 合并财务报表

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在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计量。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，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，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

3、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性工具或债务性工具的公允价值。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

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

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。本公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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。相关其他综合收益应当在处置该项投资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，应当在处置该项投资时相应转入处置期间的当期损益。

合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

(2) 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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。

(7) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

本公司以控制为基础确定合并范围。将拥有实质性控制权的子公司、结构化主体以及可分割主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。

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

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

(8) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1、合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- (1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- (2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- (3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2、共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，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。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，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。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8

号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

（9）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（10）外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

2、外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

（11）金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

1、金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）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；（3）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

2.金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

（1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

(2)金融资产的后续计量方法

1)以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3)金融负债的后续计量方法

1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2)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按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3)不属于上述 1)或 2)的财务担保合同，以及不属于上述 1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4)以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4)金融资产和金融负债的终止确认

1)当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

①收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

②金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2)当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3.金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1)未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2)保留了对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2)因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)终止确认部分的账面价值；(2)终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4.金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1)第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2)第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3)第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预

测等。

5.金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、合同资产以及财务担保合同以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项、合同资产，本公司运用简化计量方法，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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

（1）如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（2）如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（3）如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

（1）信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风

险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

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流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）已发生信用减值的金融资产

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。

（3）预期信用损失的确定

本公司对于信用风险显著不同具备以下特征的应收票据、应收账款和其他应收款单项评价信用风险。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票据和应收款项等。

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

（4）减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

6.金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1)公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2)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。

(12) 应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（11）5.金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票组合1	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量预期信用损失率
商业承兑汇票	存在违约可能性，具有一定信用风险	按照整个存续期预期信用损失计量预期信用损失

(13) 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（11）5.金融工具减值。

本公司对单项金额在初始确认后已经发生信用减值的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
组合一（账龄组合）	除已单独计量损失准备的应收账款外，本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账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备
组合二（关联方组合）	关联方的应收款项

(14) 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（11）5.金融工具减值。

本公司对在初始确认后已经发生信用减值的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
组合一（账龄组合）	除已单独计量损失准备的其他应收款外，本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账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备
组合二（关联方组合）	关联方的应收款项

(15) 应收款项融资

本公司对于应收款项融资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。除了单项评估信用风险的应收款项融资外，基于应收款项融资的信用风险特征，将其划分为以下组合：

项目	确定组合依据
组合1	银行承兑汇票、应收关联方的款项，信用风险较低
组合2	商业承兑汇票、应收非合并范围内客户的款项，参照“应收账款”组合划分

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（16）存货

- 1、存货分类：原材料、包装物、库存商品、低值易耗品、自制半成品、在产品、委托加工物资等。
- 2、存货计价：购入存货按实际成本计价，发出存货采用移动加权平均法核算。
- 3、存货的盘存制度：实行永续盘存制。
- 4、存货跌价准备计提核算方法及可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

1.产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，应当以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

2.需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，应当以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

3.资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，应当分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

（17）持有待售资产和处置组

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；②出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，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。

终止经营，是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已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单独的主要经营地区；
- （2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- （3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

（18）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，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注“3、（11）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股东权益/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股东权益/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为可供出售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。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益）。

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。

（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、（六）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。

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。

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。

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。

(19) 固定资产

1、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、分类和折旧方法：

本公司的固定资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20 年	5	4.75
机器设备	5、10 年	5	19、9.5
运输设备	5 年	5	19
其他设备	5 年	5	19

(20) 在建工程

1、在建工程的类别

本公司在建工程分为出包方式、自营方式建造。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司建造的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：

- ① 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；
- ② 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；
- ③ 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；
- ④ 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。

(21) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款而发生的借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于固定资产的购建和需要经过 1 年以上（含 1 年）时间的建造或生产过程，才能达到可使用或可销售状态的存货、投资性房产的借款费用，予以资本化；其他借款费用，在发生时根

据其发生额确认为费用，计入当期损益。应予资本化的借款费用同时具备以下三个条件时，开始资本化：

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

2、借款费用资本化的期间

应予资本化的借款费用，满足上述资本化条件的，在购建或者生产的符合资本化条件的相关资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的，计入相关资产成本；若相关资产的购建或生产活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，在中断期间发生的借款费用计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始；若相关资产的购建或生产活动发生正常中断，在中断期间发生的借款费用仍予资本化；在相关资产达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后发生的借款费用于发生时直接计入当期财务费用。

3、借款费用资本化金额的计算方法

(1)借款利息的资本化金额的确定

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，每一会计期间的利息资本化金额，不超过专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(2)借款辅助费用资本化金额的确定

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

一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。

(3)外币专门借款汇兑差额资本化金额的确定

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化。

(22) 无形资产

1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：(1)使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，

对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。（2）使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2、使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：（1）运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；（2）技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；（3）以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；（4）现在或潜在的竞争者预期采取的行动；（5）为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；（6）对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；（7）与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

3、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：（1）来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；（2）综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等确定。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见（23）“长期资产减值”。

4、研发支出的归集范围

本公司研发支出主要包含职工薪酬、直接材料、燃料及动力、折旧费、其他费用等。

5、内部研发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出资本化的具体条件

内部研发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（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。

划分内部研发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

本公司将开发阶段借款费用符合资本化条件的予以资本化，计入内部研发项目资本化成本。

（23）长期资产减值

本公司长期资产主要指长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等资产。

1、长期资产减值测试方法

资产负债表日，本公司对长期资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备。

可收回金额按照长期资产的公允价值减去处置费用后的净额与长期资产预计未来现金流量的现值之间孰高确定。长期资产的公允价值净额是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该长期资产处置费用的金额确定。

本公司在确定公允价值时优先考虑销售协议价格，其次如不存在销售协议价格但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格确定；如按照上述规定仍然无法可靠估计长期资产的公允价值，以长期资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

本公司在确定长期资产预计未来现金流量现值时：①其现金流量分别根据资产持续使用过程中以及最终处置时预计未来现金流量进行测算，主要依据公司管理层批准的财务预算或预测数据，以及预测期之后年份的合理增长率为基础进行最佳估计确定。预计未来现金流量充分考虑历史经验数据及外部环境因素的变化等确定。②其折现率根据资产负债日与预测期间相同的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定。

2、长期资产减值的会计处理方法

本公司对长期资产可收回金额低于其账面价值的，应当将长期资产账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应长期资产的减值准备。相应减值资产折旧或摊销费用在未来期间作相应调整。减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

（24）长期待摊费用

长期待摊费用包括已经发生应由本期和以后各期分担的年限在一年以上各项费用,按受益期限平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（25）合同负债

合同负债是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或公司已经取得了无条件收款权，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。

（26）职工薪酬

1、职工薪酬分类

本公司将为获取职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿确定为职工薪酬。本公司对职工薪酬按照性质或支付期间分类为短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2、职工薪酬会计处理方法

（1）短期薪酬的会计处理方法

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。

（2）离职后福利的会计处理方法

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。

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，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。

（3）辞退福利的会计处理方法

职工内部退休计划采用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）。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

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，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

（27）预计负债

1、确认原则：公司将与或有事项（包括对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等）相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：(1)该义务是公司承担的现时义务；(2)该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；(3)该义务的金额能够可靠地计量。

2、计量方法：公司对预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。货币时间价值影响重大的，则通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如果有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，则按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（28）股份支付

1、股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2、权益工具公允价值的确定方法

(1)存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

(2)不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4、实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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的，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，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

(29) 收入

1、收入确认的一般原则

公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始时，按照每个单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- ③在本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
- ⑤客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

2、具体收入确认方式及计量方法

本公司境内销售商品确认收入具体原则如下：①客户现款提货，于收款发货并签收后确认销售收入；②预付款结算的，于收款发货并签收后确认销售收入；③按一定账期赊销的，客户按账期结算，于根据客户订单发货并经对方签收确认后确认销售收入。

境外销售商品收入具体原则如下：出口销售依据单据为货运单据、出口发票、出口报关单等，并根据出口货物报关单的离港日期作为出口货物销售收入的实现时间，按照出口发票金额记账。

（30）政府补助

（1）政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的

资本)，主要含税费返还、政府补贴等。政府补助根据相关政府文件中明确规定的补助对象性质划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

（2）政府补助的会计处理方法

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本费用或损失；与本公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或（冲减相关成本费用）。

公司取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给企业两种情况，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给公司，公司对应的贴息冲减相关借款费用。

（31）递延所得税资产及递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1、确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2、确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

（2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

（3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（32）租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

1、租赁合同的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司进行如下评估：

—合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；

—承租人是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益；

—承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

2、租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：

—承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利。

—该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

3、租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同，符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

（1）该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

(2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

(3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

4、本公司作为承租人的会计处理

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

(1) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司对以下短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

项目	采用简化处理的租赁资产类别
短期租赁	租赁期限在一年以内（含一年）的房屋租赁
低价值租赁	单位价值较低的办公及机器设备租赁

本公司对除上述以外的短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

(2) 使用权资产

本公司对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本公司发生的初始直接费用；

④本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

(3) 租赁负债

本公司对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。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

②取决于指数或比率的可变租赁付款额；

③在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；

④在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需

支付的款项；

⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

（4）租赁变更

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

—该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

—增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

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

—其他租赁变更，相应调整使用权资产的账面价值。

5、本公司作为出租人的会计处理

（1）租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

（2）对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以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作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

②取决于指数或比率的可变租赁付款额；

③合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；

④租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；

⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所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。

（3）对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

（4）租赁变更

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

- ①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- ②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

- ①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，出租人应当自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- ②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，出租人应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

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

6、售后租回业务的会计处理

（1）承租人和出租人应当按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（2）售后租回交易中的资产转让属于销售的，承租人应当按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；出租人应当根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据本准则对资产出租进行会计处理。

如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，则企业应当将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时，承租人按照公允价值调整相关销售利得或损失，出租人按市场价格调整租金收入。

在进行上述调整时，企业应当基于以下两者中更易于确定的项目：销售对价的公允价值与资产公允价值之间的差额、租赁合同中付款额的现值与按租赁市价计算的付款额现值之间的差额。

（3）售后租回交易中的资产转让不属于销售的，承租人应当继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理；出租人不确认被转让资产，但应当确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

(33) 主要会计政策、会计估计变更

1、主要会计政策变更

本公司本报告期无会计政策变更。

2、会计估计变更说明

本公司本报告期无会计估计变更。

(34) 前期会计差错更正

本公司本报告期无重大会计差错更正事项。

(35) 重大会计判断和估计

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

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

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

(1) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

(2) 存货跌价准备

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

(3) 折旧和摊销

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

(4) 安全生产费

根据财政部、应急部关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知（财资〔2022〕136

号）规定提取的安全生产费用，公司在所有者权益中的“专项储备”项目单独反映。公司安全生产费用以上年度营业收入为计提依据，采取超额累退方式确定本年度应计提金额，并逐月平均提取。按规定标准提取安全生产费用等时，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费用等时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。使用提取的安全生产费形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

(5) 所得税

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

4、税项

(1) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率	备注
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%	[注 1]
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	0%、6%、9%、13%	
城市维护建设税	应缴的流转税税额	5%	
教育费附加	应缴的流转税税额	3%	
地方教育费附加	应缴的流转税税额	2%	
房产税	从价计征，按房产原值扣除 30%后，余值的 1.2%计缴；从租计征的，按照租金收入的 12%计缴。	1.2%	

注 1：纳入合并范围公司所得税税率情况：

纳税主体	所得税税率	备注
蔚林新材料科技股份有限公司	15%	高新技术企业
濮阳蔚林科技发展有限公司	25%	
濮阳朗润新材料有限公司	25%	
河南清濮智慧化工科技有限公司	20%	小型微利企业
河南润阳化工新材料有限公司	20%	小型微利企业
濮阳市中科绿色化工公共研发中心有限公司	20%	小型微利企业

(2) 税收优惠及批文

①2024 年本公司通过河南省 2024 年度高新技术企业复审，有效期 3 年，证书编号为：GR202441003242；本年企业所得税按应纳税所得额的 15%计缴。

②依据财政部、国家税务总局下发的文件《关于执行环境保护专用设备企业所得税优惠目录、节能节水专用设备企业所得税优惠目录和安全生产专用设备企业所得税优惠目录有关问题的通知》（财税[2008]48号），本公司自2008年1月1日起购置并实际使用列入《目录》范围内的环境保护、节能节水 and 安全生产专用设备，可以按专用设备投资额的10%抵免当年企业所得税应纳税额；企业当年应纳税额不足抵免的，可以向以后年度结转，但结转期不得超过5个纳税年度。

③子公司河南清濮智慧化工科技有限公司、河南润阳化工新材料有限公司及濮阳市中科绿色化工公共研发中心有限公司符合《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告2023年第6号）文件要求“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”；符合《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告2022年第13号）文件要求“对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税”。

5、合并财务报表主要项目注释

注释 1、货币资金

(1) 货币资金分项列示如下

项目	期末余额	期初余额
库存现金	199,455.47	192,790.88
银行存款	39,653,760.48	28,800,703.08
其他货币资金	37,469.70	40,328.95
合计	39,890,685.65	29,033,822.91
其中：存放在境外的款项总额		

(2) 期末其他货币资金余额 37,469.70 元，系银行承兑保证金。

注释 2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

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
银行承兑汇票	334,000.00		334,000.00	462,170.08		462,170.08
商业承兑汇票	863,448.86	43,172.44	820,276.42	3,659,423.72	182,971.19	3,476,452.53
合计	1,197,448.86	43,172.44	1,154,276.42	4,121,593.80	182,971.19	3,938,622.61

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

1、单项计提坏账准备					
2、按组合计提坏账准备	1,197,448.86	100.00	43,172.44	3.61	1,154,276.42
其中：(1)银行承兑汇票	334,000.00	27.89			334,000.00
(2)商业承兑汇票	863,448.86	72.11	43,172.44	5.00	820,276.42
合计	1,197,448.86	100.00	43,172.44	3.61	1,154,276.42
类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1、单项计提坏账准备					
2、按组合计提坏账准备	4,121,593.80	100.00	182,971.19	4.44	3,938,622.61
其中：(1)银行承兑汇票	462,170.08	11.21			462,170.08
(2)商业承兑汇票	3,659,423.72	88.79	182,971.19	5.00	3,476,452.53
合计	4,121,593.80	100.00	182,971.19	4.44	3,938,622.61

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
应收票据坏账准备	182,971.19			139,798.75		43,172.44
合计	182,971.19			139,798.75		43,172.44

注释 3、应收账款

(1) 按类别列示应收账款明细情况

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(%)	
1、单项金额重大并单项计提预期信用损失的应收账款					
2、按组合计提预期信用损失的应收账款	182,551,034.94	100.00	19,454,849.25	10.66	163,096,185.69
其中：(1)账龄组合	182,551,034.94	100.00	19,454,849.25	10.66	163,096,185.69
(2)关联方组合					-
3、单项金额虽不重大但单项计提预期信用损失的应收账款					-
合计	182,551,034.94	100.00	19,454,849.25	10.66	163,096,185.69
类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

1、单项金额重大并单项计提预期信用损失的应收账款					
2、按组合计提预期信用损失的应收账款	151,759,524.15	100.00	16,409,992.43	10.81	135,349,531.72
其中：(1)账龄组合	151,759,524.15	100.00	16,409,992.43	10.81	135,349,531.72
(2)关联方组合					-
3、单项金额虽不重大但单项计提预期信用损失的应收账款					-
合计	151,759,524.15	100.00	16,409,992.43	10.81	135,349,531.72

(2) 组合中按账龄组合计提坏账准备的应收账款

期末余额			
账龄	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	159,934,881.75	7,996,744.08	5
1-2 年	11,654,461.85	2,330,892.37	20
2-3 年	3,668,957.08	1,834,478.54	50
3-4 年	965,274.62	965,274.62	100
4-5 年	433,811.32	433,811.32	100
5 年以上	5,893,648.32	5,893,648.32	100
合计	182,551,034.94	19,454,849.25	—
期初余额			
账龄	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	133,737,037.76	6,686,851.94	5
1-2 年	9,621,120.06	1,924,224.00	20
2-3 年	1,204,899.69	602,449.86	50
3-4 年	1,079,622.35	1,079,622.35	100
4-5 年	242,888.78	242,888.78	100
5 年以上	5,873,955.51	5,873,955.51	100
合计	151,759,524.15	16,409,992.43	—

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
1、单项金额重大并单项计提预期信用损失的应收账款						
1、单项金额重大并单项计提预期信用						

损失的应收账款						
2、按组合计提预期信用损失的应收账款	16,409,992.43	3,172,207.90		127,351.08		19,454,849.25
其中：(1)账龄组合						
(2)关联方组合						
(3)信用组合						
合计	16,409,992.43	3,172,207.90		127,351.08		19,454,849.25

(4) 截至 2025 年 6 月 30 日应收账款欠款前五名明细情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款比例 (%)	坏账准备
第一名	非关联方	6,287,608.61	1 年以内	3.44%	314,380.43
第二名	非关联方	4,536,257.50	1 年以内	2.48%	226,812.88
第三名	非关联方	4,487,568.14	1 年以内、1-2 年、2-3 年	2.46%	1,660,439.70
第四名	非关联方	3,435,551.88	1 年以内	1.88%	171,777.59
第五名	非关联方	3,024,864.00	1 年以内	1.66%	151,243.20
合计		21,771,850.13		11.92%	2,524,653.80

注释 4、应收款项融资

(1) 应收款项融资分项列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	19,656,599.61	14,286,134.12
合计	19,656,599.61	14,286,134.12

(2) 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	154,040,329.51	
合计	154,040,329.51	

注释 5、预付账款

(1) 预付账款项的账龄分析列示如下

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	7,654,477.45	73.41	11,042,225.97	80.77
1-2 年	578,110.65	5.54	616,215.77	4.51
2-3 年	455,489.56	4.37	821,004.86	6.01

3 年以上	1,738,522.75	16.68	1,191,701.50	8.71
合计	10,426,600.41	100.00	13,671,148.10	100.00

(2) 预付账款期末前五名列示如下

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占预付款比例 (%)	未结算原因
供应商一	非关联方	840,000.00	1 年以内	8.06	预付软件款
供应商二	非关联方	793,680.00	1 年以内	7.61	预付货款
供应商三	非关联方	757,902.34	1 年以内	7.27	预付货款
供应商四	非关联方	670,834.84	1 年以内	6.43	预付货款
供应商五	非关联方	601,870.47	1 年以内	5.77	预付货款
合计		3,664,287.65		35.14	

(3) 预付账款期末余额中，无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款。

注释 6、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收股利		
应收利息		
其他应收款	5,990,539.14	5,533,520.50
合计	5,990,539.14	5,533,520.50

(1) 按类别列示其他应收款明细情况

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 (%)	
1、单项金额重大并单项计提预期信用损失的其他应收款					
2、按组合计提预期信用损失的其他应收款	11,655,269.34	100	5,664,730.20	48.60	5,990,539.14
其中：(1)账龄组合	11,655,269.34	100	5,664,730.20	48.60	5,990,539.14
(2)关联方组合					
3、单项金额虽不重大但单项计提预期信用损失的其他应收款					
合计	11,655,269.34	100.00	5,664,730.20	48.60	5,990,539.14
类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1、单项金额重大并单项					

计提预期信用损失的其他应收款					
2、按组合计提预期信用损失的其他应收款	11,884,110.04	100.00	6,350,589.54	53.44	5,533,520.50
其中：(1)账龄组合	11,884,110.04	100.00	6,350,589.54	53.44	5,533,520.50
(2)关联方组合					
3、单项金额虽不重大但单项计提预期信用损失的其他应收款					
合计	11,884,110.04	100.00	6,350,589.54	53.44	5,533,520.50

(2) 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

期末余额			
账龄	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,551,904.53	277,595.24	5
1-2 年	808,083.97	161,616.79	20
2-3 年	139,525.34	69,762.67	50
3-4 年	5,000,000.00	5,000,000.00	100
4-5 年	155,296.32	155,296.32	100
5 年以上	459.18	459.18	100
合计	11,655,269.34	5,664,730.20	—
期初余额			
账龄	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,508,676.37	75,433.82	5
1-2 年	1,341,399.02	268,279.80	20
2-3 年	6,054,317.47	3,027,158.74	50
3-4 年	2,816,921.07	2,816,921.07	100
4-5 年	50,000.00	50,000.00	100
5 年以上	112,796.11	112,796.11	100
合计	11,884,110.04	6,350,589.54	—

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025 年 1 月 1 日余额	6,350,589.54			6,350,589.54
本期计提	2,714,446.27			2,714,446.27
本期转回				
本期核销	3,400,305.61			3,400,305.61

2025 年 6 月 30 日余额	5,664,730.20			5,664,730.20
-------------------	--------------	--	--	--------------

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金、保证金	257,287.05	228,265.00
代收代付款	606,106.57	626,834.45
备用金	3,487,356.31	447,899.47
其他往来款	7,304,519.41	10,581,111.12
合计	11,655,269.34	11,884,110.04

(5) 截至 2025 年 6 月 30 日其他应收款欠款前五名明细情况

单位名称	性质	金额	账龄	占其他应收款比例 (%)	坏账准备期末余额
濮阳森磊建筑有限公司	其他往来	5,791,825.34	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年	49.69	5,151,225.17
李静	备用金	1,174,000.00	1 年以内	10.07	58,700.00
张同社	其他往来	560,819.00	1 年以内	4.81	28,040.95
刘彬	其他往来	556,795.60	1 年以内	4.78	27,839.78
孙永照	备用金	405,115.00	1 年以内	3.48	20,255.75
合计		8,488,554.94		72.83	5,286,061.65

(6) 其他应收款期末余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款。

注释 7、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	36,957,692.33		36,957,692.33	38,178,518.89		38,178,518.89
库存商品	110,086,897.28	503,619.40	109,583,277.88	106,248,703.74	503,619.40	105,745,084.34
发出商品	2,121,048.50		2,121,048.50	2,169,637.01		2,169,637.01
半成品	25,398,996.57		25,398,996.57	30,415,146.82		30,415,146.82
低值易耗品	0.00		0.00	3,935.77		3,935.77
合计	174,564,634.68	503,619.40	174,061,015.28	177,015,942.23	503,619.40	176,512,322.83

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	503,619.40					503,619.40

合计	503,619.40					503,619.40
----	------------	--	--	--	--	------------

公司期末对存货进行检查，未发现有账面价值高于可收回金额的情况，未计提存货跌价准备。

注释 8、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	9,240,805.04	11,347,609.70
预缴税款	2,335,730.51	1,614,519.02
待摊费用	64,221.95	12,529.36
合计	11,640,757.50	12,974,658.08

注释 9、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	428,287,127.83	459,433,897.30
固定资产清理		
合计	428,287,127.83	459,433,897.30

(1) 固定资产明细情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	321,899,545.43	558,152,615.10	9,096,739.81	78,097,744.16	967,246,644.50
2.本期增加	0.00	2,038,993.32	256,637.17	431,883.00	2,727,513.49
（1）购置		1,033,331.25	256,637.17	431,883.00	1,721,851.42
（2）在建工程转入		1,005,662.07	0.00	0.00	1,005,662.07
3.本期减少	200,188.42	6,121,629.06	365,811.97	818,411.06	7,506,040.51
（1）处置或报废	200,188.42	1,495,090.36	365,811.97	342,065.29	2,403,156.04
（2）退库及改造	0.00	4,626,538.70	0.00	476,345.77	5,102,884.47
（3）其他减少					
4.期末余额	321,699,357.01	554,069,979.36	8,987,565.01	77,711,216.10	962,468,117.48
二、累计折旧					
1.期初余额	110,122,843.79	325,669,859.71	7,839,440.41	64,180,603.29	507,812,747.20
2.本期增加	7,327,700.94	21,766,433.16	127,172.88	2,139,327.22	31,360,634.20
（1）计提	7,327,700.94	21,766,433.16	127,172.88	2,139,327.22	31,360,634.20
（2）其他变动					
3.本期减少	94,152.40	4,168,265.63	100,521.37	629,452.35	4,992,391.75
（1）处置或报废	94,152.40	1,097,435.42	100,521.37	293,100.99	1,585,210.18
（2）退库及改造	0.00	3,070,830.21	0.00	336,351.36	3,407,181.57
（3）其他减少					

4.期末余额	117,356,392.33	343,268,027.24	7,866,091.92	65,690,478.16	534,180,989.65
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加					
3.本期减少					
4.期末金额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	204,342,964.68	210,801,952.12	1,121,473.09	12,020,737.94	428,287,127.83
2.期初账面价值	211,776,701.64	232,482,755.39	1,257,299.40	13,917,140.87	459,433,897.30

(2) 本期计提折旧金额为 31,360,634.20 元。

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

注释 10、在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	413,180,467.63	384,304,991.57
工程物资	56,419,414.64	54,468,314.03
合计	469,599,882.27	438,773,305.60

(1) 在建工程

①在建工程明细情况

工程名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
车间技改	20,812,777.89		20,812,777.89	10,932,695.45		10,932,695.45
公共研发中心中试基地	19,255,584.25		19,255,584.25	19,215,699.54		19,215,699.54
硫化氢综合利用项目	25,703,197.95		25,703,197.95	7,334,989.58		7,334,989.58
水封罐建设项目	1,158,877.69		1,158,877.69	1,158,877.69		1,158,877.69
年产 3 万吨橡胶助剂及 6 万吨二硫化碳建设项目	344,533,985.45		344,533,985.45	344,422,961.98		344,422,961.98
树脂车间升级改造项目	1,129,053.10		1,129,053.10			
其他项目	586,991.30		586,991.30	1,239,767.33		1,239,767.33
合计	413,180,467.63		413,180,467.63	384,304,991.57		384,304,991.57

② 重大在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入	本期其	期末余额
------	-----	------	------	------	-----	------

	(万元)		金额	固定资产 金额	他减少 金额	
年产3万吨橡胶助剂及6万吨二硫化碳	43,293.59	344,422,961.98	111,023.47			344,533,985.45
硫化氢综合利用项目	31,600.00	7,334,989.58	18,368,208.37			25,703,197.95
合计	74,893.59	351,757,951.56	18,479,231.84	0.00	0.00	370,237,183.40

续

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
年产3万吨橡胶助剂及6万吨二硫化碳	79.58	79.58	61,743,971.66	0.00	8.00	贷款、自筹
硫化氢综合利用项目	27.00	27.00				贷款、自筹
合计	—	—	61,743,971.66	0.00		

(2) 工程物资

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
工程物及待安装设备	70,352,169.47	13,932,754.83	56,419,414.64	68,401,068.86	13,932,754.83	54,468,314.03
合计	70,352,169.47	13,932,754.83	56,419,414.64	68,401,068.86	13,932,754.83	54,468,314.03

(3) 本报告期计提工程物资减值准备情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
工程物资及待安装设备	13,932,754.83			13,932,754.83	未发现存在减值迹象
合计	13,932,754.83			13,932,754.83	

注释 11、无形资产

(1) 无形资产明细情况

项目	土地使用权	办公软件	专利权	合计
一、账面原值				
1.期初余额	77,281,545.28	868,953.21	19,000,000.00	97,150,498.49
2.本年增加				
(1) 购置				
(2) 其他变动				
3.本年减少				
(1) 处置或报废				

4.期末余额	77,281,545.28	868,953.21	19,000,000.00	97,150,498.49
二、累计摊销				
1.期初余额	18,153,992.88	828,923.80	8,684,932.65	27,667,849.33
2.本年增加	1,127,815.50	9,056.03	988,629.00	2,125,500.53
（1）计提	1,127,815.50	9,056.03	988,629.00	2,125,500.53
（2）其他变动				
3.本年减少				
（1）处置或报废				
4.期末余额	19,281,808.38	837,979.83	9,673,561.65	29,793,349.86
三、账面价值				
1.期末账面价值	57,999,736.90	30,973.38	9,326,438.35	67,357,148.63
2.期初账面价值	59,127,552.40	40,029.41	10,315,067.35	69,482,649.16

（2）无形资产本期计提摊销金额为 2,125,500.53 元。

（3）期末对无形资产进行检查，未发现有账面价值高于可回收金额的情况，故未计提无形资产减值准备。

注释 12、开发支出

项目	期末余额	期初余额
微型化双氧水连续合成关键工艺及装备开发项目	8,922,928.77	8,042,679.67
合计	8,922,928.77	8,042,679.67

注释 13、长期待摊费用

项目	期初余额	本年增加	本年摊销	其他减少	期末余额
装修改造费	828,689.37		91,651.20		737,038.17
合计	828,689.37		91,651.20		737,038.17

注释 14、延所得税资产/负债

（1）未经抵消的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	34,224,797.68	5,920,064.36	34,484,110.13	5,927,256.39
递延收益	8,297,039.03	1,244,555.85	8,966,051.81	1,344,907.77
可抵扣亏损				
小计	42,521,836.71	7,164,620.21	43,450,161.94	7,272,164.16

（2）未经抵消的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	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
可转债利息资本化	24,453,041.07	3,667,956.16	24,453,041.07	3,667,956.16
小计	24,453,041.07	3,667,956.16	24,453,041.07	3,667,956.16

(3) 未确认的递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	5,168,561.46	3,561,971.71
可抵扣亏损	175,640,250.04	182,383,264.55
合计	180,808,811.50	185,945,236.26

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于下年度到期

项目	期末余额	期初余额
2025 年	610,970.10	610,970.10
2026 年	8,820,730.39	24,047,201.63
2027 年	68,928,209.48	68,928,209.48
2028 年	71,681,980.36	71,681,980.36
2029 年	17,114,902.98	17,114,902.98
2030 年	8,483,456.73	
合计	175,640,250.04	182,383,264.55

注释 15、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程设备款	7,782,496.99	8,277,640.42
预付土地款及耕地占用税		
合计	7,782,496.99	8,277,640.42

注释 16、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	5,800,000.00	8,800,000.00
抵押借款	54,800,000.00	58,900,000.00
保证借款	97,000,000.00	67,000,000.00
借款利息	234,615.24	702,157.07
合计	157,834,615.24	135,402,157.07

(2) 本公司无逾期未偿还的短期借款。

(3) 保证借款系由关联方提供担保，详见“10、关联方关系及其交易（5）关联方交易情况中④关

关联方有关提供或取得担保的信息”。

注释 17、应付票据

(1) 应付票据列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		
银行信用证	10,000,000.00	
合计	10,000,000.00	

(2) 本公司期末无已到期未支付的应付票据。

注释 18、应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付费用	19,897,759.97	27,311,267.43
基建工程及设备款	119,649,949.22	128,016,792.00
应付材料款	146,781,820.62	159,088,536.62
合计	286,329,529.81	314,416,596.05

(1) 期末余额中账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
濮阳市华隆建设工程（集团）兴濮有限公司	16,038,314.80	尚未结算
天华化工机械及自动化研究设计院有限公司	11,493,660.58	尚未结算
合计	27,531,975.38	

(2) 期末余额中无欠款持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股东的欠款。

注释 19、预收款项

项目	期末余额	期初余额
预收款项	28,000,000.00	15,000,000.00
合计	28,000,000.00	15,000,000.00

注释 20、合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收款项	8,349,833.21	12,120,469.89
合计	8,349,833.21	12,120,469.89

注释 21、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

一、短期薪酬	7,431,545.52	45,500,586.63	47,392,204.52	5,539,927.63
二、离职后福利-设定提存计划	101.63	3,117,478.96	3,117,478.96	101.63
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	7,431,647.15	48,618,065.59	50,509,683.48	5,540,029.26

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	6,296,494.63	32,889,313.22	35,032,113.73	4,153,694.12
二、职工福利费		1,805,977.56	1,805,977.56	
三、社会保险费		1,386,501.98	1,386,501.98	
其中：医疗保险		1,299,565.52	1,299,565.52	
工伤保险		86,936.46	86,936.46	
四、住房公积金		852,916.40	852,916.40	
五、工会经费	31,738.85	223,062.79	243,315.30	11,486.34
六、职工教育经费		59,389.43	59,389.43	
七、外包劳务	1,103,312.04	8,283,425.25	8,011,990.12	1,374,747.17
合计	7,431,545.52	45,500,586.63	47,392,204.52	5,539,927.63

(3) 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、养老保险		3,000,667.66	3,000,667.66	
2、失业保险	101.63	116,811.30	116,811.30	101.63
合计	101.63	3,117,478.96	3,117,478.96	101.63

注释 22、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	104,594.00	338,372.73
企业所得税	9,084.22	374,076.27
个人所得税	26,997.04	35,388.36
城建税	2,617.70	8,669.29
教育费附加（含地方）	2,617.70	54,547.61
土地使用税	370,328.13	370,328.13
房产税	124,876.79	124,876.76
印花税	47,725.49	35,583.83
资源税	116,713.01	43,961.96
环境保护税	100,528.81	81,745.76
合计	906,082.89	1,467,550.70

注释 23、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	272,000.00	650,360.22
应付股利		
其他应付款	22,677,948.42	20,964,975.60
合计	22,949,948.42	21,615,335.82

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
代收代付款	1,450,144.08	805,917.96
报销款及未付费用	455,330.63	3,799,512.87
押金保证金	264,394.94	86,613.71
其他往来款	20,508,078.77	16,272,931.06
合计	22,677,948.42	20,964,975.60

(2) 其他应付款期末余额中，无账龄超过一年的重要其他应付款。

注释 24、一年以内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期应付款	11,047,585.17	12,455,552.36
1 年内到期的长期应付款利息	34,286,575.32	29,495,890.39
1 年内到期的租赁负债		
合计	45,334,160.49	41,951,442.75

注释 25、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	929,421.11	1,509,976.97
已背书未终止确认票据	1,197,448.86	3,695,092.69
合计	2,126,869.97	5,205,069.66

注释 26、长期应付款

项目	期末余额	期初余额
河南农开朗润先进制造业投资基金（有限合伙）		80,000,000.00
邦银融资租赁	1,726,310.49	
合计	1,726,310.49	80,000,000.00

注释 27、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	8,966,051.81		669,012.78	8,297,039.03	与资产相关的

					政府补助
合计	8,966,051.81		669,012.78	8,297,039.03	

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	期初余额	本期增加	本期减少				期末余额	与资产/收益相关
			计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	其他减少		
橡胶助剂清洁生产技术改造项目	2,980,000.22			372,499.98			2,607,500.24	与资产相关
第三批省中试基地补助	3,000,000.00						3,000,000.00	与资产相关
高性能含硫润滑添加剂的研究开发及应用示范	1,800,000.00						1,800,000.00	与资产相关
2015 年燃煤锅炉节能环保提升工程项目	1,186,051.59			296,512.80			889,538.79	与资产相关
合计	8,966,051.81	0.00	0.00	669,012.78	0.00	0.00	8,297,039.03	—

注 1：根据濮阳市工业和信息化委员会文件（濮工信[2016]106 号），濮阳市工业和信息化委员会关于下达 2015 年河南省先进制造业发展专项资金的通知，2016 年 8 月 18 日，公司收到橡胶助剂清洁生产技术改造项目发展资金 730 万，2016 年 9 月 28 日收到扶持资金 15 万，在资产使用期限内摊销。

注 2：根据濮阳市发展和改革委员会文件（濮发改投资[2015]622 号），濮阳市发展和改革委员会关于转发下达节能循环经济和资源节约重大项目 2015 年中央预算内投资计划的通知，2016 年 9 月 28 日收到补助 472 万，该项目于 2016 年 12 月 30 日验收，并于 2017 年 4 月 14 日收到补助 118 万元

注 3：根据豫科【2022】181 号河南省科技厅、河南省财政厅下发的关于命名第三批省中试基地的通知，公司于 2023 年 9 月收到中试基地的 300 万元建设补助款，资金主要用于厂房、仓库、办公楼的建设，目前项目正在建设中。

注 4：根据豫科【2023】62 号河南省财政厅、河南省科学技术厅下发的关于明确 2023 年省科技研发计划联合基金（产业类）项目经费预算的通知，公司于 2024 年 1 月收到 180 万补助款，资金主要用于高性能含硫润滑添加剂的研究开发及应用示范项目的中试装置的建设及研发，目前项目正在进行中。

注释 28、股本

项目	期初余额	本次变动增减（+ -）				期末余额
		转送股	其他	限售解除	小计	
一、有限售条件股份	21,512,475.00					21,512,475.00
二、无限售条件股份	63,687,525.00					63,687,525.00
三、股份总数	85,200,000.00					85,200,000.00

注释 29、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	123,253,961.58			123,253,961.58
合计	123,253,961.58			123,253,961.58

注释 30、专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	27,928,782.55	352,827.47	1,979,448.92	26,302,161.10
合计	27,928,782.55	352,827.47	1,979,448.92	26,302,161.10

注：本公司属于危险品生产与存储企业，根据财政部及安全监管总局关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知（财企[2012]16 号），以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式平均逐月提取。

注释 31、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	44,498,684.62			44,498,684.62
合计	44,498,684.62			44,498,684.62

注释 32、未分配利润

项目	本期发生额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	239,554,006.60	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	239,554,006.60	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	19,784,577.03	
减：提取法定盈余公积	-	10%
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	259,338,583.63	

注释 33、营业收入、营业成本**（1）主营业务收入、成本情况**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	492,070,656.77	417,918,975.57	523,061,630.15	452,649,266.08

其他业务	18,330,284.96	14,198,750.90	9,541,538.50	7,472,977.47
合计	510,400,941.73	432,117,726.47	532,603,168.65	460,122,243.55

(2) 主营业务收入、成本的分解信息

分类	营业收入	营业成本
橡胶助剂系列产品	411,822,314.68	354,399,817.19
润滑油添加剂系列产品	24,348,852.14	14,274,973.32
酚醛树脂系列产品	55,899,489.95	49,244,185.06
合计	492,070,656.77	417,918,975.57

注释 34、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	443,318.74	391,258.77
教育费附加（含地方性教育附加）	443,318.74	391,258.77
房产税	930,772.20	887,851.86
印花税	330,751.15	333,695.47
土地使用税	1,156,263.12	1,183,785.18
车船税	3,840.00	3,420.00
资源税	209,041.01	93,515.45
环境保护税	209,095.98	120,962.75
合计	3,726,400.94	3,405,748.25

注释 35、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,477,411.36	3,598,434.44
折旧	31,409.62	24,070.98
差旅费	804,066.77	732,714.65
业务招待费	2,406,298.80	1,302,645.60
会议费	61,359.31	90,508.10
佣金	876,175.34	855,460.14
办公费	199,295.23	231,533.97
宣传费	631,809.04	361,821.07
其他	1,370,150.42	1,493,919.34
合计	9,857,975.89	8,691,108.29

注释 36、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,345,800.62	6,651,610.78
折旧	3,132,329.45	2,664,859.09

差旅费	342,637.27	434,039.17
业务招待费	1,413,838.88	2,367,052.18
会议费	22,000.00	
办公费	1,163,062.73	668,082.52
无形资产摊销	1,755,637.49	1,703,653.52
保险费	66,866.38	96,588.15
残疾人保障金	4,610.52	5,733.00
律师服务费	6,132.08	34,905.66
审计费	354,380.72	12,716.98
环保费		13,000.00
督导费	141,509.43	235,849.06
评估费	75,471.69	
其他	3,402,092.20	3,011,566.17
合计	19,226,369.46	17,899,656.28

注释 37、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,507,184.97	5,060,373.26
直接材料	11,426,257.82	11,746,048.70
燃料及动力	503,950.75	596,112.04
折旧费	468,192.85	715,788.63
技术服务费用		499,999.98
其他费用	194,805.18	
合计	19,100,391.57	18,618,322.61

注释 38、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	7,088,327.86	4,252,398.09
减：利息收入	7,142.28	183,359.97
汇兑损益	-1,956,716.71	-2,081,885.69
手续费及其他	517,437.82	811,105.08
合计	5,641,906.69	2,798,257.51

注释 39、其他收益

(1) 其他收益明细

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,433,910.85	1,294,264.26
个税返还	7,010.41	6,510.75

合计	1,440,921.26	1,300,775.01
----	--------------	--------------

(2) 记入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
递延收益摊销	669,012.78	934,012.80	与资产相关
濮阳社会失业保险补贴款及个税补贴款	7,010.41	6,762.21	与收益相关
濮阳市社保中心扩岗补贴款	4,500.00		与收益相关
省商务厅 2024 年贸易摩擦预警点奖金	50,000.00		与收益相关
濮阳市财政集中收付中心奖励款	5,000.00		与收益相关
南京工业大学财政补贴经费		360,000.00	与收益相关
高新技术企业进项税加计抵减抵扣应纳税增值税	705,398.07		与收益相关
合计	1,440,921.26	1,300,775.01	

注释 40、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		765,092.57
理财产品		
合计	-	765,092.57

注释 41、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据信用损失	139,798.75	
应收账款信用损失	-3,112,628.08	-2,808,381.82
其他应收款信用损失	-2,712,460.66	-3,800,250.60
合计	-5,685,289.99	-6,608,632.42

注释 42、处置资产收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置固定资产收益	492,477.87	89,473.24
合计	492,477.87	89,473.24

注释 43、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得合计			
其中：固定资产毁损报废利得			
违约金、罚款收入		2,600.00	
政府补助	5,990.14	847.72	5,990.14

其他	35,785.08	49,198.62	35,785.08
合计	41,775.22	52,646.34	41,775.22

注释 44、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失合计	609,430.36	135,275.48	609,430.36
其中：固定资产毁损报废损失	609,430.36	135,275.48	609,430.36
存货报废损失	641,165.47		641,165.47
捐赠支出	12,000.00	10,000.00	12,000.00
罚款、罚金、滞纳金支出	7,639.98	145.35	7,639.98
其他	1,054,113.96	56,293.13	1,054,113.96
合计	2,324,349.77	201,713.96	2,324,349.77

注释 45、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
本期所得税费用	-1,680.74	91,843.17
递延所得税费用	107,543.94	-892,324.06
合计	105,863.20	-800,480.89

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	14,695,705.30
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,204,355.79
子公司适用不同税率的影响	1,194,504.02
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	468,835.41
加计扣除	-2,306,334.91
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,283,970.69
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	828,473.58
所得税费用	105,863.20

注释 46、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的往来款	244,200.00	2,107,141.76

收到的利息收入	7,142.28	183,359.97
收到的政府补贴	72,500.55	2,167,609.93
收到的其他	338,992.18	2,791,329.33
合计	662,835.01	7,249,440.99

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现的费用	14,209,706.94	15,365,644.59
营业外支出付现	19,639.98	66,438.48
支付付续费	517,437.82	811,105.08
备用金及其他	4,841,061.87	8,708,529.79
合计	19,587,846.61	24,951,717.94

(3) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付拆借款		3,700,000.00
合计	-	3,700,000.00

(4) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
非金融机构拆借款	7,234,000.00	1,100,000.00
合计	7,234,000.00	1,100,000.00

(5) 支付的其他与筹资活动有关现金

项目	本期发生额	上期发生额
非金融机构拆借款	5,000,000.00	900,000.00
合计	5,000,000.00	900,000.00

注释 47、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	14,589,842.10	17,265,953.85
加：资产减值准备		
信用减值损失	5,685,289.99	6,608,632.42
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	31,360,634.20	31,239,243.35
无形资产摊销	2,125,500.53	2,073,516.56
长期待摊费用摊销	91,651.20	19,999.98
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）	-492,477.87	-854565.81

固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	609,430.36	135,275.48
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	7,088,327.86	4,252,398.09
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	107,543.95	-892,324.06
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	2,451,307.55	-25,213,142.56
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-28,995,689.83	-49,845,675.48
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-30,288,375.71	32,726,222.11
其他	-5,065,055.55	9,907,825.14
经营活动产生的现金流量净额	-732,071.22	27,423,359.06
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入的固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	39,853,215.95	
减：现金的期初余额	28,993,493.96	
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物的净增加额	10,859,721.99	

（2）现金及现金等价物净变动情况

项目	期末余额	期初余额
一、现金	39,853,215.95	28,993,493.96
其中：库存现金	199,455.47	192,790.88
可随时用于支付的银行存款	39,653,760.48	28,800,703.08
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、年末现金及现金等价物余额	39,853,215.95	28,993,493.96

（3）不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

货币资金	37,469.70	40,328.95
合计	37,469.70	40,328.95

注释 48、所有权或使用权受限制的资产

项目	账面余额	期末账面价值	受限原因
货币资金	37,469.70	37,469.70	保证金
固定资产	658,862,206.35	249,067,410.11	用于短期借款抵押
固定资产	58,240,047.62	49,940,840.86	用于长期项目借款抵押
无形资产	29,618,877.13	20,955,701.61	用于短期借款抵押
无形资产	43,596,543.57	33,676,728.37	用于长期项目借款抵押
合计	790,355,144.37	353,678,150.65	

注释 49、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
1、货币资金			
其中：美元	710,250.30	7.16	5,084,397.83
欧元		8.40	-
2、应收账款			
其中：美元	4,174,639.36	7.16	29,884,573.51
欧元	1,384,730.00	8.40	11,635,055.35
3、其他应付款			
其中：美元	146,309.50	7.16	1,047,371.19
欧元	30,135.33	8.40	253,209.09

6、研发支出

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,950,076.03	5,549,287.48
直接材料	11,434,704.72	11,754,149.76
燃料动力	508,540.78	616,498.41
折旧费	495,647.47	743,243.26
技术服务费用	396,866.49	499,999.98
其他费用	194,805.18	405,720.37
合计	19,980,640.67	19,568,899.26
其中：费用化研发支出	19,100,391.57	18,618,322.61
资本化研发支出	880,249.10	950,576.65

7、合并范围的变更

(1) 非同一控制下企业合并

本报告期内，公司未发生非同一控制企业合并事项。

(2) 同一控制下企业合并

本报告期内，公司未发生同一控制企业合并事项。

(3) 反向购买

本报告期内，公司未发生反向购买事项。

(4) 其他原因的合并范围变动

无

8、在其他主体中的权益

(1) 在子公司中的权益

① 企业集团的构成

金额：万元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	经营范围	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
濮阳朗润新材料有限公司	48,500.00	濮阳市	河南省濮阳县户部寨镇濮阳市化工产业集聚区	注 1	43.51		设立
濮阳蔚林科技发展有限公司	2,000.00	濮阳市	河南省濮阳县户部寨镇濮阳市化工产业集聚区	注 2	60.00		设立
河南清濮智慧化工科技有限公司	6,000.00	濮阳市	河南省濮阳市化工产业集聚区（濮阳县户部寨镇）	注 3	40.00		设立
河南润阳化工新材料有限公司	2,000.00	濮阳市	河南省濮阳市化工产业集聚区（濮阳县户部寨镇）	注 3	42.00		设立
濮阳市中科绿色化工公共研发中心有限公司	500.00	濮阳市	河南省濮阳市化工产业集聚区（濮阳县户部寨镇）	新材料研发		43.51	设立

注 1：橡胶助剂、有机中间体的生产、销售以及新材料技术的开发与转让；经营本企业自产产品及相关技术的出口业务和本企业所需的机械设备，零配件、原辅材料的进口业务（国家限定公司经营或禁止出口的商品及技术除外），化工产品（不含危险品）的批零（法律法规规定经审批的，未获审批前不得经营）

注 2：酚醛树脂及材料的生产、销售，以及新材料技术的开发与转让；经营本企业自产产品及相关技术的进出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料的进口业务（国家限定公司经营或禁止进口的商品及技术除外）、化工产品（不含危险品）批零。（法律法规规定应经审批的、未获审批前不得经营）。

注 3：化工及化工新材料技术的研究、开发、咨询、服务及转让；化工及化工新材料产品的检验检测服务；化工及化工新材料建设工程的设计、承接；化工及化工新材料产品和技术的培训服务。

注 4：公司对清濮科技的持股比例为 40%，但享有控制权的主要是因为：清濮科技设立的目的是濮阳县招商引资平台引入外部投资人与本公司进行深层次战略合作，通过本公司的技术、人员及地方优势结合外部人才引进，增强公司的研发能力和盈利能力。因此，本公司委任或派遣董事长、财务总监、技术团队，并管理濮阳县招商引资平台投入资金，本公司具有实质控制权。

注 5：公司对润阳化工新材料有限公司，主要生产销售硫化异丁烯。

②重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例（%）	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
濮阳朗润新材料有限公司	43.51	-3,690,032.66		247,046,762.97
濮阳蔚林科技发展有限公司	40.00	-79,622.84		5,109,150.73
河南清濮智慧化工科技有限公司	60.00	-2,034,824.99		29,541,062.92
河南润阳化工新材料有限公司	42.00	609,745.57	2,544,000.00	14,415,160.05
合计		-5,194,734.93	2,544,000.00	296,112,136.67

③重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
濮阳朗润新材料有限公司	60,441,185.38	465,714,961.09	526,156,146.47	131,020,507.14		131,020,507.14
濮阳蔚林科技发展有限公司	44,684,812.89	19,025,103.92	63,709,916.81	50,736,385.34		50,736,385.34
河南清濮智慧化工科技有限公司	31,237,465.31	18,108,898.08	49,346,363.39	111,258.53		111,258.53
河南润阳化工新材料有限公司	30,369,412.76	4,129,374.34	34,498,787.10	10,200,211.57		10,200,211.57
子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
濮阳朗润新材料有限公司	73,011,647.47	448,534,376.65	521,546,024.12	118,874,180.85	80,000,000.00	198,874,180.85
濮阳蔚林科技发展有限公司	39,654,194.67	19,385,644.37	59,039,839.04	45,836,236.68		45,836,236.68
河南清濮智慧化工科技有限公司	34,376,038.04	18,365,261.26	52,741,299.30	114,819.45		114,819.45
河南润阳化工新材料有限公司	14,219,047.68	4,483,469.91	18,702,517.59	1,584,781.90		1,584,781.90

（续）

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
濮阳朗润新材料有限公司	7,058,202.53	-7,533,635.55	-7,533,635.55	-6,348,394.59

濮阳蔚林科技发展有限公司	80,594,904.68	-199,057.11	-199,057.11	-3,174,107.20
河南清濮智慧化工科技有限公司		-3,391,374.99	-3,391,374.99	-641,442.25
河南润阳化工新材料有限公司	24,537,498.16	805,907.72	805,907.72	-2,230,851.10
子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
濮阳朗润新材料有限公司	2,729,742.05	-4,648,375.16	-4,648,375.16	-6,409,675.15
濮阳蔚林科技发展有限公司	82,342,776.73	-1,243,628.10	-1,243,628.10	-1,999,200.03
河南清濮智慧化工科技有限公司		-2,399,601.06	-2,399,601.06	-717,953.49
河南润阳化工新材料有限公司	25,240,619.01	1,337,425.74	1,337,425.74	773,737.89

9、与金融工具相关的风险

本公司在经营活动中面临各种金融风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。公司管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。本公司风险管理的总体目标是在保证公司必要竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低金融工具风险的风险管理政策，具体内容如下：

（一）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。信用风险主要产生于银行存款、应收账款和其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行、大中型上市银行和国际主要银行，在正常经济环境下，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于客户的赊销信用风险，公司主营业务主要为订单定制生产，收取部分预收款后再安排采购及生产，并通过以下管理制度降低赊销信用风险。对于大部分客户收款后发货，仅对具有一定规模，信用状况良好，具有较好的长期合作关系，评估后经批准的客户，根据情况给予合理的信用额度和短期信用期限。并采取措施，由不同业务部门专人跟踪管理，确保公司整体信用风险在可控的范围内。

对于其他应收款信用风险，公司主要通过备用金管理、逐笔款项授权、定期检查清收管理，确保公司其他应收款余额和信用风险控制合理范围。

（二）市场风险

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

1、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款。

在现有经济环境下，银行借款利率相对稳定，波动不大，较小的利率变动不会形成较大的利率风险。同时，公司通过建立良好的银企关系，满足公司各类短期融资需求，通过做好资金预算，根据经济环境的变化调整银行借款，降低利率风险。

2、外汇风险

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

本公司销售国外客户以美元结算，公司根据美元兑人民币汇率的变化情况，和银行灵活签订远期结汇合同，以防止汇率波动较大对公司带来不利影响。

（三）流动性风险

流动性风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金偿还到期债务。流动性风险由本公司财务部管理和控制，综合运用债权信用管理、各种融资途径、争取供应商较长的信用期限和信用额度，保证公司在所有合理运营的情况下拥有充足的资金偿还债务，防止发生流动性风险。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额	上年年末余额
短期借款	157,834,615.24	135,402,157.07
应付账款	286,329,529.81	314,416,596.05
其他应付款	22,949,948.42	21,615,335.82
一年内到期的非流动负债	45,334,160.49	41,951,442.75
长期应付款		80,000,000.00

10、关联方及关联交易

（1）本公司的实际控制人

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%
郭同新	20.91	20.91
合计	20.91	20.91

（2）本公司的子公司情况

详见附注 8、①在子公司中的权益。

（3）本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注 8、③在合营企业或联营企业中的权益。

（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
孙春华	实际控制人郭同新的配偶
王志强	持股 5%以上的自然人股东
谭春红	持股 5%以上的自然人股东
殷华初	持股 5%以上的自然人股东
中原股权投资管理有限公司	持股 5%以上的法人股东
河南创业投资股份有限公司	持股 5%以上的法人股东

注：与以上个人其他关联方关系密切的家庭成员均为本公司其他关联方。

(5) 关联方交易情况

① 关联方有关提供或取得担保的信息

单位：万元

担保方	被担保方	银行	担保金额	担保起始日	担保到期日	是否履行完毕
郭同新、孙春华	本公司	浦发银行	1000.00	2024-04-09	2025-04-08	是
郭同新、孙春华	本公司	浦发银行	1000.00	2025-03-05	2025-09-05	否
郭同新、孙春华	本公司	农信社	3000.00	2024-03-30	2025-03-30	是
郭同新、孙春华	本公司	农信社	3000.00	2023-03-28	2025-12-28	否
郭同新	本公司	中国银行	1700.00	2024-02-02	2025-02-02	是
郭同新	本公司	中国银行	1300.00	2025-01-10	2026-01-10	否
郭同新	本公司	中国银行	400.00	2025-04-16	2026-05-26	否
郭同新、孙春华、王志强	本公司	中信银行	1700.00	2024-03-21	2025-03-21	是
郭同新、孙春华、王志强	本公司	中信银行	700.00	2025-03-06	2025-09-13	否
郭同新、孙春华、王志强	本公司	中信银行	1000.00	2025-03-06	2025-09-03	否
郭同新	本公司	工商银行	1750.00	2024-12-27	2025-12-27	否
郭同新	本公司	农业银行	2440.00	2024-04-26	2025-04-25	是
郭同新	本公司	农业银行	2030.00	2025-05-13	2026-05-12	否
郭同新、孙春华	本公司	民生银行	600.00	2024-06-06	2025-06-06	是
郭同新、孙春华	本公司	民生银行	1000.00	2025-06-23	2026-06-23	否
郭同新、孙春华	本公司	邦银金融租赁股份有限公司	1600.00	2025-03-25	2027-02-25	否
郭同新、孙春华	本公司	光大银行	1000.00	2024-10-31	2025-10-30	否
郭同新、孙春华	本公司	郑州银行	1000.00	2025-06-27	2026-06-26	否
郭同新、孙春华	本公司	中原银行	1000.00	2025-06-27	2026-06-27	否
郭同新、孙春华	本公司	诚泰融资租赁	1000.00	2023-10-25	2025-09-25	否
郭同新、本公司	濮阳蔚林科技发展有限公司	中国银行	280.00	2024-11-14	2025-09-27	否
郭同新、孙春华、本公司	濮阳蔚林科技发展有限公司	中原银行	500.00	2025-03-06	2026-03-06	否
郭同新、孙春华、本公司	河南润阳化工新材料有限公司	中原银行	500.00	2025-06-27	2026-06-27	否
郭同新、孙春华、本公司	河南润阳化工新材料有限公司	邮政储蓄银行	300.00	2025-6-30	2026-6-29	否

② 关联方应收应付款项

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司无关联方应收应付款项。

11、股份支付

本公司本年无股份支付情况。

12、承诺及或有事项

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺及或有事项。

13、资产负债表日后事项

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重大日后事项。

14、其他重要事项

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

15、母公司财务报表主要项目注释

注释 1、应收账款

(1) 按类别列示应收账款明细情况

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(%)	
1、单项金额重大并单项计提预期信用损失的应收账款					
2、按组合计提预期信用损失的应收账款	153,894,563.18	100.00	11,718,972.01	7.61	142,175,591.17
其中：(1)账龄组合	131,728,646.37	85.60	11,718,972.01	8.90	120,009,674.36
(2)关联方组合	22,165,916.81	14.40			22,165,916.81
3、单项金额虽不重大但单项计提预期信用损失的应收账款					
合计	153,894,563.18	100.00	11,718,972.01	7.61	142,175,591.17
类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1、单项金额重大并单项计提预期信用损失的应收账款					
2、按组合计提预期信用	123,083,370.54	100.00	8,931,320.52	7.26	114,152,050.02

损失的应收账款					
其中：(1)账龄组合	106,222,195.01	86.30	8,931,320.52	8.41	97,290,874.49
(2)关联方组合	16,861,175.53	13.70			16,861,175.53
3、单项金额虽不重大但 单项计提预期信用损失 的应收账款					
合计	123,083,370.54	100.00	8,931,320.52	7.26	114,152,050.02

(2) 组合中按照账龄组合计提坏账准备的应收账款

期末余额			
账龄	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	115,780,110.99	5,789,005.55	5
1-2 年	10,382,232.66	2,076,446.53	20
2-3 年	3,425,565.58	1,712,782.79	50
3-4 年	302,377.21	302,377.21	100
4-5 年	52,174.37	52,174.37	100
5 年以上	1,786,185.56	1,786,185.56	100
合计	131,728,646.37	11,718,972.01	—
期初余额			
账龄	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	95,374,387.30	4,768,719.37	5
1-2 年	7,844,462.87	1,568,892.57	20
2-3 年	819,272.51	409,636.26	50
3-4 年	348,990.80	348,990.80	100
4-5 年	14,830.78	14,830.78	100
5 年以上	1,820,250.75	1,820,250.75	100
合计	106,222,195.01	8,931,320.52	—

(3) 截至 2025 年 6 月 30 日应收账款欠款前五名明细情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款 比例 (%)	坏账准备
第一名	非关联方	6,287,608.61	1 年以内	4.09	314,380.43
第二名	非关联方	4,536,257.50	1 年以内	2.95	226,812.88
第三名	非关联方	4,487,568.14	1 年以内 1-2 年、2-3 年	2.92	1,660,439.70
第四名	非关联方	3,435,551.88	1 年以内	2.23	171,777.59
第五名	非关联方	3,024,864.00	1 年以内	1.97	151,243.20
合计		21,771,850.13		14.16	2,524,653.80

注释 2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,839,222.98	2,006,229.91
合计	2,839,222.98	2,006,229.91

(1) 按类别列示其他应收款明细情况

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(%)	
1、单项金额重大并单项计提预期信用损失的其他应收款					
2、按组合计提预期信用损失的其他应收款	3,218,823.04	100.00	379,600.06	11.79	2,839,222.98
其中：(1)账龄组合	3,218,823.04	100.00	379,600.06	11.79	2,839,222.98
(2)关联方组合					
3、单项金额虽不重大但单项计提预期信用损失的其他应收款					
合计	3,218,823.04	100.00	379,600.06	11.79	2,839,222.98
类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1、单项金额重大并单项计提预期信用损失的其他应收款					
2、按组合计提预期信用损失的其他应收款	5,678,924.82	100.00	3,672,694.91	64.67	2,006,229.91
其中：(1)账龄组合	5,678,924.82	100.00	3,672,694.91	64.67	2,006,229.91
(2)关联方组合					
3、单项金额虽不重大但单项计提预期信用损失的其他应收款					
合计	5,678,924.82	100.00	3,672,694.91	64.67	2,006,229.91

(2) 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

期末余额			
账龄	金额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,592,193.01	129,609.65	5
1-2 年	470,674.53	94,134.91	20

2-3 年	200.00	100.00	50
3-4 年	0.00	0.00	100
4-5 年	155,296.32	155,296.32	100
5 年以上	459.18	459.18	100
合计	3,218,823.04	379,600.06	—
期初余额			
账龄	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	780,225.93	39,011.30	5
1-2 年	1,013,149.02	202,629.80	20
2-3 年	908,992.13	454,496.07	50
3-4 年	2,816,921.07	2,816,921.07	100
4-5 年	50,000.00	50,000.00	100
5 年以上	109,636.67	109,636.67	100
合计	5,678,924.82	3,672,694.91	—

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025 年 1 月 1 日余额	3,672,694.91			3,672,694.91
本期计提	105,225.15			105,225.15
本期转回				
本期核销	3,398,320.00			3,398,320.00
2025 年 6 月 30 日余额	379,600.06			379,600.06

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金、保证金	232,265.00	228,265.00
代收代付款	474,229.34	444,152.57
备用金	1,079,806.53	242,221.47
其他往来款	1,432,522.17	4,764,285.78
合计	3,218,823.04	5,678,924.82

(5) 截至 2025 年 6 月 30 日其他应收款欠款前五名明细情况

单位名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款比例 (%)	坏账准备期末余额
张同社	其他往来	560,819.00	1 年以内	17.42	28,040.95
刘彬	其他往来	556,795.60	1 年以内	17.30	27,839.78

孙永照	备用金	405,115.00	1 年以内	12.59	20,255.75
养老保险费	代收代付	362,267.22	1 年以内	11.25	18,113.36
濮阳县财政集中收付中心	其他往来	250,000.00	1-2 年	7.77	50,000.00
合计		2,134,996.82		66.33	144,249.84

注释 3、长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

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
对子公司投资	255,720,000.00		255,720,000.00	252,200,000.00		252,200,000.00
合计	255,720,000.00		255,720,000.00	252,200,000.00		252,200,000.00

(2) 对子公司投资

投资单位名称	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额	本期计提减值准备	期末减值准备余额
濮阳蔚林科技发展有限公司	12,000,000.00			12,000,000.00		12,000,000.00
濮阳朗润新材料有限公司	211,000,000.00			211,000,000.00		211,000,000.00
河南清濮智慧化工科技有限公司	24,000,000.00			24,000,000.00		24,000,000.00
河南润阳化工新材料有限公司	5,200,000.00	3,520,000.00		8,720,000.00		8,720,000.00
合计	252,200,000.00	3,520,000.00		255,720,000.00		255,720,000.00

注释 4、营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	411,929,201.13	354,525,710.95	439,347,593.83	387,778,196.22
其他业务	59,972,999.59	50,155,171.98	58,532,817.26	48,525,667.68
合计	471,902,200.72	404,680,882.93	497,880,411.09	436,303,863.90

16、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-75,259.63	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,440,921.26	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得		

投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,714,837.05	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-349,175.42	
所得税影响额（+）	-52,453.03	
少数股东权益影响额（税后）（+）	-6,528.30	
归属于公司普通股股东的非经常损益净额净利润	-290,194.09	

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43 号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 （%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.74	0.2322	0.2322
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.79	0.2356	0.2356

蔚林新材料科技股份有限公司

二〇二五年八月二十日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-75,259.63
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,440,921.26
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,714,837.05
非经常性损益合计	-349,175.42
减：所得税影响数	-52,453.03
少数股东权益影响额（税后）	-6,528.30
非经常性损益净额	-290,194.09

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