



泰星股份

NEEQ : 873321

山东泰星新材料股份有限公司



半年度报告

2025

重要提示

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

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	14
第四节	股份变动及股东情况	19
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	21
第六节	财务会计报告	23
附件 I	会计信息调整及差异情况	78
附件 II	融资情况	78

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（无）。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	公司董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
泰星股份，公司，本公司	指	山东泰星新材料股份有限公司
股东会	指	泰星股份股东会
董事会	指	泰星股份董事会
监事会	指	泰星股份监事会
三会	指	股东会、董事会、监事会
主办券商	指	兴业证券股份有限公司
新升公司	指	山东新升实业发展有限责任公司
新材料公司	指	山东能源集团新材料有限公司
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
《公司章程》	指	《山东泰星新材料股份有限公司公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
报告期	指	2025 年 1 月 1 日—2025 年 6 月 30 日
元，万元	指	人民币元，人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	山东泰星新材料股份有限公司		
英文名称及缩写	Shandong Taixing Advanced Material Co.,Ltd		
	—		
法定代表人	张玉亮	成立时间	1998 年 11 月 16 日
控股股东	控股股东为（山东能源集团新材料有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（山东省人民政府国有资产监督管理委员会），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（2661）		
主要产品与服务项目	氢氧化铝、次磷酸铝、硼酸锌、三聚氰胺氰尿酸盐、专用无卤阻燃剂等产品系列		
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	泰星股份	证券代码	873321
挂牌时间	2019 年 7 月 26 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	100,000,000
主办券商（报告期内）	兴业证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	福州市湖东路 268 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	张琴	联系地址	山东省济南市章丘区明水经济技术开发区刁镇化工园绿野路路西
电话	0531-58536708	电子邮箱	zhangqin.0905@163.com
传真	0531-58536708		
公司办公地址	山东省济南市章丘区明水经济技术开发区刁镇化工园绿野路路西	邮政编码	250200
公司网址	www.txzuranji.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	913701812644253012		
注册地址	山东省济南市章丘区明水经济技术开发区刁镇化工园绿野路路西		
注册资本（元）	100,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

公司是一家专业从事阻燃剂、阻燃母料和阻燃专用料的研发、生产、销售的国家级高新技术企业。公司现已成长为国内阻燃剂行业的领军企业。目前，公司产品拥有磷、氮、铝、镁、锌等几大产品系列，五十多个品种，一百多种规格，产品主要应用于工程塑料、橡胶、电子、纺织、建材、通讯等行业，出口到欧美、东南亚和台湾等地区。公司始终坚持以环保阻燃产品的研发、生产为主业，无卤环保阻燃为研发方向。公司建立了省级企业技术中心、无卤阻燃剂工程研究中心、阻燃剂分析检测平台、阻燃材料应用评价平台以及阻燃剂合成实验平台，形成了国内一流的阻燃剂生产应用研发平台。公司自主研发和生产的具有阻燃、低烟或无烟、低毒或无毒、绿色环保的特点。

公司采取自主生产产品为主，ODM 产品为辅的生产模式。自产销售中，目前公司的主要产品为超细氢氧化铝、次磷酸铝、硼酸锌、三聚氰胺氰尿酸盐、氢氧化铝、复合阻燃产品等，公司按照市场需求进行生产，以销定产，严格控制产品库存数量。ODM 业务中，公司按照客户订单需求直接向供应商采购订单商品，由供应商按公司要求自主采购原材料并进行生产，经公司质量检验合格后完成交付。

公司采取以终端销售为主，中间商销售为辅的销售模式。

公司盈利主要来源于阻燃剂和阻燃专用料的销售。一方面，公司在现有产品基础上通过不断提高自身生产工艺及管理水平，不断提升产品质量和降低生产成本，巩固和强化现有产品的市场地位，形成较为可观的收入和盈利；另一方面，公司紧跟市场需求，不断创新和研发，满足客户的多样化需求。

公司始终把技术研发和创新能力建设放在企业发展的首要位置，坚持“立足实际、适当超前”的原则，密切跟踪国内外阻燃剂最新动态，制定具有前瞻性的产品研发战略，以保持技术研发的先进性；通过坚持以市场为导向的研发策略，在研发过程中及时关注客户需求，从而形成具备原创概念和有市场前景的新产品、新技术；不断提升自主创新、集成创新、吸收创新能力。在保持技术领先和市场导向的前提下，坚持“研制一代、优化一代、生产一代、储备一代”的整体研发模式，不断推出新产品，提高整体竞争力。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司商业模式较上年度未发生较大变化，主营业务未发生变更。

(二) 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. 国家专精特新小巨人企业认定情况：公司于 2022 年 9 月 6 日荣获中华人民共和国工业和信息化部认定的国家专精特新小巨人企业，认定文件《工业和信息化部关于公布第四批专精特新“小巨人”企业和通过复核的第一批专精特新“小巨人”企业名单的通告》（工信部企业函〔2022〕191 号），有效期三年。 2. 山东省制造业单项冠军企业认定情况：公司于 2022 年 8 月 18 日荣获山东省工业和信息化厅和山东省工业经济联合会共同认定的山东省制造业单项冠军企业，认定文件《关于公布第六批山东省制造业单项冠军企业、单项冠军产品和通过复核的第三批制造业单项冠军企业名单的通知》（鲁工信产〔2022〕186 号），有效期三年。 3. 山东省专精特新中小企业认定情况：公司于 2022 年 6 月 23 日荣获山东省工业和信息化厅认定的山东省专精特新中小企业，认定文件《关于公布 2022 年度山东省专精特新中小企业的通知》（鲁工信创〔2022〕132 号），有效期三年。 4. 山东省制造业高端品牌培育企业认定情况：公司于 2022 年 7 月 5 日荣获山东省市场监督管理局认定的山东省制造业高端品牌培育企业，认定文件《关于公布 2022 年度山东省高端品牌培育企业名单的通知》（鲁市监质字〔2022〕145 号），该荣誉称号长期有效。 5. 国家高新技术企业认定情况：公司于 2020 年 12 月 8 日取得由山东省科技厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局共同颁发的《高新技术企业证书》，证书编号 GR202037002188, 有效期三年。于 2023 年 12 月 7 日通过重新认定，证书编号：GR202337009816，有效期三年。 6. 国家知识产权优势培育企业认定情况：公司于 2018 年 8 月 15 日被国家知识产权局认定为国家知识产权优势培育企业，认

	定文件《关于确定 2015 年度国家知识产权示范企业和优势企业通过复核企业及 2018 年度国家知识产权示范企业和优势企业的通知》（国知发管函字[2018]158 号），有效期三年。于 2022 年 10 月 27 日通过复核，认定文件《国家知识产权局关于确定 2022 年新一批及通过复核的国家知识产权示范企业和优势企业的通知》（国知发运函字[2022]160 号），有效期三年。 7. 石化行业高分子材料无卤阻燃剂工程实验室认定情况：公司与四川大学、北京工商大学共同建立的高分子材料无卤阻燃剂工程实验室被中国石油和化学工业联合会认定为石化行业高分子材料无卤阻燃剂工程实验室，于 2015 年 10 月取得由中国石油和化学工业联合会颁发的《石油和化工行业高分子材料无卤阻燃剂工程实验室证书》，该平台长期有效。 8. 山东省工程实验室认定情况：公司承担的无卤阻燃剂工程实验室于 2017 年 6 月 12 日被山东省发展和改革委员会认定为山东省无卤阻燃剂工程实验室，认定文件《山东省发展改革委员会关于发布 2017 年认定山东省工程实验室（工程研究中心）名单的通知》（鲁发改高技[2017]649 号）。根据山东省发展和改革委员会平台优化整合的要求，该平台于 2023 年 2 月 18 日通过了优化整合，认定文件《关于印发纳入新序列管理的山东省工程研究中心名单（第一批）的通知》（鲁发改高技[2023]117 号），平台名称变更为“无卤阻燃剂山东省工程研究中心”，共建单位为北京理工大学。 9. 山东省企业技术中心认定情况：公司于 2012 年 11 月 14 日被山东省经济和信息化委员会认定为山东省企业技术中心，认定文件《关于公布山东省第十九批企业技术中心的通知》（鲁经信技字[2012]567 号），该平台长期有效。2024 年 12 月 3 日通过考核评价，认定文件《关于发布 2024 年（第 31 批）新认定及全部山东省企业技术中心名单的通知》（鲁发改高技[2024]958 号）。 10. 山东省博士后创新实践基地认定情况：公司该平台于 2014 年 5 月 12 日由山东省人力资源和社会保障厅批准设立，认定
--	--

	文件《关于批准济南泰星精细化工有限公司等 38 个单位设立省博士后创新实践基地的通知》（鲁人社字[2014]263 号），该平台长期有效。 11. 济南市阻燃剂工程技术研究中心认定情况：公司该平台于 2012 年 5 月 20 日被济南市科学技术局批准建立，认定文件《关于组建 2011 年度济南市市级工程技术研究中心的通知》（济科计[2012]5 号），该平台长期有效。 12. 济南市重点实验室备案情况：公司该平台于 2023 年 7 月 4 日被济南市科学技术局批准备案，备案文件《关于公布 2023 年度市重点实验室备案名单的通知》（济科发[2023]17 号），有效期两年。 13. 济南市绿色工厂认定情况：公司于 2019 年 12 月 10 日荣获济南市工业和信息化局认定的济南市绿色工厂，认定文件《关于公布第一批济南市绿色工厂名单的通知》（济工信绿发字[2019]7 号）。于 2023 年 9 月 18 日通过复审认定，认定文件《关于公布第一批、第二批市级绿色工厂复审结果的通知》（济工信绿发字[2023]14 号），有效期三年。
--	--

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	140,521,727.57	131,312,529.71	7.01%
毛利率%	12.60%	13.76%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,024,315.19	57,506.39	1,681.22%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	539,292.27	57,506.39	837.80%
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）	0.94%	0.04%	-
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）	0.50%	0.04%	-
基本每股收益	0.0102	0.0006	1,681.22%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	330,484,196.68	311,215,420.90	6.19%

负债总计	221,546,385.96	203,301,925.37	8.97%
归属于挂牌公司股东的净资产	108,937,810.72	107,913,495.53	0.95%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.09	1.08	0.95%
资产负债率%（母公司）	67.04%	65.33%	-
资产负债率%（合并）	67.04%	65.33%	-
流动比率	0.43	0.33	-
利息保障倍数	1.70	-5.68	-
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	-33,861,766.12	-11,006,216.75	-207.66%
应收账款周转率	5.66	5.07	-
存货周转率	4.18	4.48	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	6.19%	3.95%	-
营业收入增长率%	7.01%	-5.17%	-
净利润增长率%	1681.22%	-56.02%	-

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	40,992,005.44	12.40%	25,239,527.72	8.11%	62.41%
应收票据	4,418,631.71	1.34%	10,450,169.42	3.36%	-57.72%
应收账款	33,545,385.09	10.15%	13,696,095.39	4.40%	144.93%
预付账款	1,099,071.37	0.33%	612,020.72	0.20%	79.58%
其他应收款	471,238.23	0.14%	0	0%	100%
存货	13,554,181.40	4.1%	14,271,031.77	4.59%	-5.02%
其他流动资产	30,765.70	0.01%	1,063,105.37	0.34%	-97.11%
固定资产	211,745,413.08	64.07%	220,727,157.31	70.92%	-4.07%
无形资产	24,133,322.48	7.30%	24,662,131.02	7.92%	-2.14%
短期借款	90,000,000.00	27.23%	50,000,000.00	16.07%	80.00%
应付票据	63,300,000.00	19.15%	50,000,000.00	16.07%	26.60%
应付账款	56,994,088.59	17.25%	44,510,356.11	14.30%	28.05%
合同负债	838,294.59	0.25%	4,163,035.33	1.34%	-79.86%
应付职工薪酬	5,265,935.02	1.59%	5,510,472.83	1.77%	-4.44%
应交税费	734,240.32	0.22%	359,365.37	0.12%	104.32%
其他应付款	1,867,349.14	0.57%	45,592,501.14	14.65%	-95.90%

项目重大变动原因

报告期末，公司资产总额为330,484,196.68元，比报告期初311,215,420.90元，增加

19,268,775.78元，增幅6.19%。负债总额为221,546,385.96元，比报告期初203,301,925.37元，增加18,244,460.59元，增幅8.97%。净资产108,937,810.72元，比报告期初107,913,495.53元，增加1,024,315.19元，增幅0.95%。资产负债率为67.04%，比报告期初65.33%，增加1.71%。

货币资金，报告期末40,992,005.44元，比报告期初25,239,527.72元，增加15,752,477.72元，增幅62.41%。主要原因为年末其他货币资金中保证金增加30,720,000元用于开具银行承兑汇票。

应收账款，报告期末33,545,385.09元，比报告期初13,696,095.39元，增加19,849,289.70元，增幅144.93%。主要原因为增加账期货款周转。

预付账款，报告期末1,099,071.37元，比报告期初612,020.72元，增加487,050.65元，增幅79.58%。主要原因为增加了正常的材料类预付款项。

其他应收款，报告期末471,238.23元，比报告期初0元，增加471,238.23元，增幅100%。主要原因为增加蒸汽保证金300,000元、代扣代缴社会保险和住房公积金171,238.02元。

短期借款，报告期末90,000,000.00元，比报告期初50,000,000.00元，增加40,000,000.00元，增幅80%。主要原因为使用短期借款归还了关联方山东新升实业发展有限责任公司借款。

应付票据，报告期末63,300,000.00元，比报告期初50,000,000.00元，增加13,300,000.00元，增幅26.60%。主要原因为根据资金情况和经营需要增加了应付票据的使用。

合同负债，报告期末838,294.59元，比报告期初4,163,035.33元，减少3,324,740.74元，减幅79.86%。主要原因为退回预收相公庄厂区不动产处置款3,176,633.95元。

其他应付款，报告期末1,867,349.14元，比报告期初45,592,501.14元，减少43,725,152.00元，减幅95.90%。主要原因为归还了关联方山东新升实业发展有限责任公司借款。

（二） 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	140,521,727.57	-	131,312,529.71	-	7.01%
营业成本	122,815,909.27	87.40%	113,241,824.96	86.24%	8.45%
毛利率	12.60%	-	13.76%	-	-
税金及附加	1,038,545.21	0.74%	974,578.52	0.74%	6.56%
销售费用	4,230,330.41	3.01%	4,610,405.28	3.51%	-8.24%
管理费用	10,068,836.02	7.17%	6,318,044.16	4.81%	59.37%
研发费用	864,690.51	0.62%	5,667,040.67	4.32%	-84.74%

财务费用	1,452,881.26	1.03%	1,786,951.41	1.36%	-18.69%
其他收益	836,257.38	0.60%	1,351,101.37	1.03%	-38.11%
营业利润	886,792.27	0.63%	64,786.08	0.05%	1,268.80%
营业外收入	137,522.92	0.10%	30,830.30	0.02%	346.06%
营业外支出			33,353.30	0.03%	-100.00%
净利润	1,024,315.19	0.73%	57,506.39	0.04%	1,681.22%
经营活动产生的现金流量净额	-33,861,766.12	-	-11,006,216.75	-	-207.66%
投资活动产生的现金流量净额	-3,176,633.95	-	3,749,650.00	-	-184.72%
筹资活动产生的现金流量净额	39,070,877.79	-	5,941,896.93	-	557.55%

项目重大变动原因

销售费用，报告期 4,230,330.41 元，比同期 4,610,405.28 元，减少 380,074.87 元，减幅 8.24%。
主要原因为人员减少。

管理费用，报告期 10,068,836.02 元，比同期 6,318,044.164 元，增加 3,750,791.86 元，增幅 59.37%。主要原因为增加停产生产线的折旧等费用 4,869,892.94 元。

研发费用，报告期 864,690.51 元，比同期 5,667,040.67 元，减少 4,802,350.16 元，减幅 84.74%。
主要原因为研发计划进度，暂未进入实验阶段。

财务费用，报告期 1,452,881.26 元，比同期 1,786,951.41 元，减少 334,070.15 元，减幅 18.69%。
主要原因为扩大银行合作范围，降低融资成本。

营业外收入，报告期 137,522.92 元，比同期 30,830.30 元，增加 106,692.62 元，增幅 346.06%。
主要原因为增加相公庄厂区出售违约收入 128,592.92 元。

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

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

（二） 理财产品投资情况

☐适用 ☒不适用

（三） 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

五、 企业社会责任

☐适用 ☒不适用

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
环境保护风险	公司所属行业为化工行业，生产过程中产生的废水、粉尘等污染物经环保设备处理后达标排放。虽然公司一直注重环境保护工作，近年来逐步加大投资，兴建了环保设施对废水、废气进行处理后达标排放，未发生因环境污染受到行政处罚的情形。但公司生产过程中存在因工艺、设备、操作等原因导致排污不达标进而被处罚的可能性，影响公司的生产经营。
安全生产风险	公司的主要产品非危险化学品，但公司新研发的聚磷腈产品少量原材料涉及危险化学品。危险化学品在生产、经营、储存和运输过程中如果出现操作不当容易造成意外安全事故，一旦发生安全方面的重大事故，公司正常的生产经营活动将受到负面影响。但公司该产品目前尚未量产，而且公司已经制定了较为严密的安全管理制度和操作规程，加强了安全事故的防范和管理，要求工作人员照章操作，公司在生产经营过程中严格遵守安全生产方面的法律法规，报告期内没有受到过安全生产方面的行政处罚。
实际控制人控制不当风险	公司控股股东山东能源集团新材料有限公司直接持有公司 6,000 万股股份，持股比例为 60.00%，占绝对多数，能够通过股东大会、董事会决定公司的经营管理决策及管理人选任，可能利用其控制地位对本公司的管理层人员选任、生产经营决策、股利分配政策和兼并收购活动等造成重大影响，其行为也可能会对公司的整体利益造成损害。但股份公司成立后制定了一系列的内部控制规章制度，发挥“三会”在公司治理中的重要作用，科学合理的进行公司各项重大经营决策，接受监督管理，持续完善法人治理机制，建立健全与财务管理、风险控制相关的内部管理制度。尽量避免实际控制人不当控制给公司或股东利益造成损害的风险。
公司聚磷腈项目收益不达预期的风险	公司聚磷腈产品主要应用于 PCB 等精密电子设备阻燃，项目前期在建工程投入较大，目前生产流程仍不完善，产品质量存在瑕疵不满足销售要求，现有存货已计提跌价准备，产线现暂停生产，重新进行技术研发及产线改进，后续如果技改成效不达预期或环保审批手续无法按时完成，公司面临项目回报期延长的风险。
应收票据收款占比较大导致的流动性风险	报告期内，公司大量采取票据方式结算货款，符合公司所在行业的特征。随着客户销售收入的大幅增长，应收票据也大幅增加。若公司出现票据相关的追索或诉讼事项，公司的短期流动性将会出现较大压力。
国内行业政策变化带来的风险	化工材料行业环保政策收紧，去产能取得了一定的成效，化工材料行业发展的外部环境有所改善，但行业内低端阻燃剂行业过剩矛盾并未得到根本解决，并冲击着行业新型环保类产品和高端产品的替代趋势，但行业内低端产能在一段时间内仍然会客观存在。
应收账款余额较大风险	报告期内，随着公司产品产量的不断提高，销售业务规模也逐渐扩大，客户不断增加，为适应行业需求、扩大销售，给予了客户一定的信用额度和账期优惠，以致出现应收账款余额增加、坏账风险加大。
研发项目未达预期风险	公司始终把技术研发和创新能力建设放在企业发展的首要位置，为保持产品技术的先进性和领先性，不断加大研发项目投入。根据研发项目进展，存在开发阶段项目未达预期、降低利润的风险。
本期重大风险是否发生重大变化	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (二)
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (三)
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	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	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	40,000,000	2,489,919.32
销售产品、商品, 提供劳务	30,000,000	5,379,400.00
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	10,000,000	1,783,923.19
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		

提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	80,000,000	15,595,250.67
贷款	80,000,000	30,018,666.67
其他金融服务	500,000	0

2025 年 2 月 10 日召开的第二届董事会第十二次会议和 2025 年 2 月 27 日召开的 2025 年第一次临时股东会，审议通过《关于预计 2025 年度日常关联交易的议案》和《关于与山东能源集团财务有限公司关联交易的议案》，关联方回避该议案表决。

2025 年 5 月 27 日召开的第二届董事会第十四次会议和 2025 年 6 月 13 日召开的 2025 年第二次临时股东会，审议通过《关于与山东能源集团财务有限公司重新签订〈金融服务协议〉暨关联交易的议案》，关联方回避该议案表决。

公司预计 2025 年度将与控股股东及其控制的关联企业、山东能源集团新材料有限公司及其控制的关联企业、山东能源集团有限公司控制的关联企业，发生购买原材料、出售产品、金融业务等日常性关联交易，总金额预计不超过人民币 24,050 万元整。

报告期内，公司共发生日常性关联交易 9,653,242.51 元，其中，购买原材料和接受劳务 2,489,919.32 元，出售产品 5,379,400.00 元，其他业务 1,783,923.19 元。

报告期内，公司在财务公司的日最高存款余额为 15,595,250.67 元；在财务公司的贷款额为 30,000,000 元，贷款利息为 18,666.67 元。

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

关联交易，是满足公司经营需求而发生，符合发展需要，有利于业务发展，起到积极作用。公司与关联方之间互利双赢、平等互惠，不存在损害公司及中小股东利益的情况，不会对公司的独立性和正常经营构成影响，公司主要业务也不会因上述关联交易而对关联方形成依赖。

（四） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2019 年 1 月 1 日		正在履行中
	控股 5%以上的股东				
	董监高				

公开转让说明书	实际控制人或控股股东	规范关联交易承诺	2019 年 1 月 1 日		正在履行中
	控股 5%以上的股东				
	董监高				
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2019 年 1 月 1 日		正在履行中
	控股 5%以上的股东				
公开转让说明书	公司	环保及排污许可证承诺	2019 年 1 月 1 日		正在履行中
	全体股东				
	管理层				
公开转让说明书	公司	缴纳社保和公积金承诺	2019 年 1 月 1 日		正在履行中
	全体股东				
公开转让说明书	全体股东	严格票据使用承诺	2019 年 1 月 1 日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

1. 避免同业竞争的承诺

2019 年 1 月，公司控股股东、持股 5%以上的股东出具了《避免同业竞争的承诺函》，承诺其目前未从事或参与与股份公司存在同业竞争的活动，并承诺将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经营实体、机构、经济组织中担任或委派高级管理人员。

2019 年 1 月，公司全体董事、监事和高级管理人员及核心技术人员于出具了《避免同业竞争的承诺函》，承诺本人目前未从事或参与与股份公司存在同业竞争的活动，并承诺其本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

2. 规范关联交易的承诺

2019 年 1 月，公司控股股东、持股 5%以上的股东出具了《关于规范关联交易的承诺书》，承诺将尽可能的避免和减少其与股份公司之间的关联交易，对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，确保关联交易的价格原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准，并严格遵守《公司章程》及相关规章制度规定的关联交易的审批权限和程序，以维护股份公司及股份公司其他股东、债权人的合法权益。

2019 年 1 月，公司全体董事、监事和高级管理人员出具了《关于规范关联交易的承诺书》，承诺将尽可能的避免和减少其与股份公司之间的关联交易，对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，

将根据有关法律、法规和规范性文件以及《公司章程》的规定，遵循平等、自愿、等价和有偿的一般商业原则，与股份公司签订关联交易协议，确保关联交易的价格原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准，并严格遵守《公司章程》及相关规章制度规定的关联交易的审批权限和程序，以维护股份公司及股份公司其他股东、债权人的合法权益。不利用本人在股份公司中的地位 and 影响，通过关联交易损害股份公司及其他股东的合法权益、不利用本人在股份公司中的地位 and 影响，违规占用或转移股份公司的资金、资产及其他资源，或要求股份公司违规提供担保。

3. 关联方资金占用的承诺

2019 年 1 月，公司控股股东及持股 5%以上的股东出具了《关于关联资金往来的声明及承诺》，承诺自股份公司成立之日起，将严格遵守《公司法》、《公司章程》等相关制度的有关规定，避免股东及其关联方与公司发生与正常生产经营无关的资金往来行为，或非经营性资金占用；不要求公司将资金直接或间接地提供给股东及其关联方使用。若公司因在历史存续期间发生的借款行为而被政府主管部门处罚，对因此受到的处罚所产生的经济损失，股东将予以全额补偿。

4. 关于环保问题及排污许可证的承诺

公司及管理层承诺：目前公司的主要产品产量均不存在超出环评批复产能生产的情形，按照核定产能进行生产。

公司承诺：根据《固定污染源排污许可分类管理名录（2017 年版）》（环境保护部令第 45 号）的规定，公司应当在 2020 年办理排污许可证，公司届时将依法及时向政府环保主管部门提交办理排污许可证所需的各项申请材料，积极配合主管部门的工作，确保在规定时限内取得排污许可证。

公司全体股东承诺：如果公司因环境保护问题受到主管机关的处罚，或产生其他的环境问题需要公司承担赔偿责任的，将由全体股东承担相应的责任、支付费用并消除不良影响。

5. 缴纳社保公积金的承诺

由于历史和管理原因，部分员工通过股东单位缴纳社保和公积金，该等情形已取得相关员工的同意，社保和公积金的款项由公司足额支付，不存在欠缴、漏缴社会保险、住房公积金的情形。

公司全体股东已出具承诺：若公司发生与社保、公积金相关的劳动纠纷或争议，被主管机关要求补缴或处罚的，相关赔偿、补缴责任将由全体股东承担。

公司已出具承诺函：逐步将代缴员工的社保和公积金转移至公司缴纳。

相关主体已出具承诺函确认：由公司该等员工支付社保和住房公积金款项，不存在欠缴、漏缴社会保险、住房公积金的情形。且公司已出具承诺函，逐步将上述员工的社保和公积金转移至公司缴纳。

6. 严格票据使用的承诺

公司全体股东已出具承诺：“①确保泰星公司自本函签署之日起，严格依据票据管理相关法律法规，

规范开具、流转、使用所有票据，杜绝不规范行为发生。②泰星公司因 2017 年度和 2018 年度如有违反票据管理相关法律法规的行为，而受到处罚或与第三方产生纠纷，并因此遭受损失，本人/公司将按照持股比例承担，且在承担后不向公司追偿，公司将不承担任何有关损失。”

(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
微分氢氧化铝装置	房屋建筑物	抵押	12,030,030.64	3.64%	经 2024 年 8 月 19 日召开的第二届董事会第十次会议和 2024 年 9 月 10 日召开的 2024 年第二次临时股东大会审议通过《关于拟向光大银行申请贷款的议案》，公司向光大银行股份有限公司济南分行申请综合授信 5,000 万元，期限一年。公司以该不动产及其土地使用权作为抵押物，提供抵押担保。
综合化验楼	房屋建筑物	抵押	1,920,004.24	0.58%	
浴室及换热站	房屋建筑物	抵押	1,014,624.73	0.31%	
6000t/aAP20 装置	房屋建筑物	抵押	1,658,492.96	0.50%	
库房三	房屋建筑物	抵押	2,632,042.81	0.80%	
综合水泵房	房屋建筑物	抵押	771,708.61	0.23%	
生活楼及食堂	房屋建筑物	抵押	4,749,058.01	1.44%	
3000t/aHPCTP 装置	房屋建筑物	抵押	6,143,293.61	1.86%	
库房一	房屋建筑物	抵押	4,609,124.00	1.39%	不动产证已分别抵押于光大银行和建设银行
土地使用权	土地使用权	抵押	15,397,587.92	4.66%	
库房二	房屋建筑物	抵押	5,984,262.20	1.81%	经 2024 年 4 月 2 日召开的第二届董事会第八次会议和 2024 年 4 月 23 日召开的 2024 年第一次临时股东大会审议通过《关于拟向中国建设银行申请贷款的议案》，公司向建设银行申请综合授信 3000 万元，期限三年。公司以刁镇厂区三处不动产向建设银行章丘支行提供资产抵押担保。
变电所	房屋建筑物	抵押	108,488.83	0.03%	
综合办公楼	房屋建筑物	抵押	10,188,370.38	3.08%	
一种玻纤增强尼龙 6 无卤阻燃剂及其制备方法	专利权	质押			经 2025 年 2 月 10 日召开的第二届董事会第十二次会议和 2025 年 2 月 27 日召开的 2025 年第一次临时股东大会审议通过《关于 2025 年度融资业务的议案》，公司以三个专利权作为质押，向中信银行股份有限公司申请贷款
一种高分散三聚氰胺氰尿酸盐阻燃剂的制备方法	专利权	质押			
一种水性 PU 胶专	专利权	质押			

用无卤阻燃剂的制备方法					3000 万元，期限一年。
一种 PBT 专用高效无卤阻燃剂及其制备方法	专利权	质押			经 2023 年 10 月 9 日召开的第二届董事会第七次会议和 2023 年 10 月 25 日召开的 2023 年第一次临时股东大会审议通过《关于拟向中国银行申请贷款的议案》，公司向中国银行股份有限公司申请贷款 1000 万元，期限三年。公司以“一种 PBT 专用高效无卤阻燃剂及其制备方法”专利权，提供质押担保。
其他货币资金			35,720,000.00	10.81%	
总计	-	-	102,927,088.94	31.14%	-

资产权利受限事项对公司的影响

上述资产权利受限皆为公司融资担保手段，是为了满足公司日常经营的实际需要，补充了公司资金流动性，对公司整体经营活动有重要的促进作用，有利于调整公司负债结构，降低融资成本，促进公司业务发展，对公司的业务发展及生产经营无不利影响，符合公司和全体股东的利益。

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	77,500,000	77.5%	0	77,500,000	77.5%
	其中：控股股东、实际控制人	60,000,000	60%	0	60,000,000	60%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	22,500,000	22.5%	0	22,500,000	22.5%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		100,000,000	-	0	100,000,000	-
普通股股东人数		3				

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	山东能源集团新材料有限公司	60,000,000	0	60,000,000	60%	0	60,000,000	0	0
2	牛民卜	30,000,000	0	30,000,000	30%	22,500,000	7,500,000	0	0
3	济南泰诚新材料有限公司	10,000,000	0	10,000,000	10%		10,000,000	0	0
合计		100,000,000	-	100,000,000	100%	22,500,000	77,500,000	0	0

普通股前十名股东情况说明

☒适用 ☐不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：原控股股东山东新升实业发展有限责任公司副总经理白振华任济南泰诚新材料有限公司执行董事兼总经理。除此之外，公司股东之间不存在其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
王健	董事长	男	1976年8月	2024年4月23日	2025年7月27日	0	0	0	0%
高峻	董事	男	1971年9月	2024年9月10日	2025年7月27日	0	0	0	0%
张玉亮	董事、总经理	男	1972年11月	2024年4月23日	2025年7月27日	0	0	0	0%
牛玲	董事	女	1982年2月	2024年4月23日	2025年7月27日	0	0	0	0%
张蕾	董事	女	1968年7月	2022年7月27日	2025年7月27日	0	0	0	0%
张德栋	监事会主席	男	1983年6月	2024年9月10日	2025年7月27日	0	0	0	0%
刘才瑛	监事	男	1986年2月	2024年9月10日	2025年7月27日	0	0	0	0%
郭迎迎	职工代表监事	女	1986年9月	2022年7月27日	2025年7月27日	0	0	0	0%
肖学文	副总经理	男	1971年4月	2022年7月27日	2025年7月27日	0	0	0	0%
张琴	财务总监、董事会秘书	女	1984年9月	2022年7月27日	2025年7月27日	0	0	0	0%
纪宝	副总经理	男	1992年3月	2024年8月19日	2025年7月27日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司董事长王健，同时担任原控股股东山东新升实业发展有限责任公司的董事长；公司董事高峻同时担任控股股东山东能源集团新材料有限公司财务管理部部长；公司董事牛玲为股东牛民卜兄弟的子女；公司董事张蕾与股东牛民卜为夫妻关系。

公司监事会主席张德栋，同时担任控股股东山东能源集团新材料有限公司经营管理部副部长；公司监事刘才瑛，同时担任控股股东山东能源集团新材料有限公司法务审计部副部长。

除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
索伟	副总经理	离任	无	个人原因

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

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政人员	2	2
管理人员	14	14
财务人员	3	3
技术人员	7	7
销售人员	11	11
生产人员	118	114
员工总计	155	151

(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） 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	六、1	40,992,005.44	25,239,527.72
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	4,418,631.71	10,450,169.42
应收账款	六、3	33,545,385.09	13,696,095.39
应收款项融资			
预付款项	六、4	1,099,071.37	612,020.72
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	471,238.23	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	13,554,181.40	14,271,031.77
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、7	30,765.70	1,063,105.37
流动资产合计		94,111,278.94	65,331,950.39
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	六、8	211,745,413.08	220,727,157.31
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、10	24,133,322.48	24,662,131.02
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、11	494,182.18	494,182.18
其他非流动资产			
非流动资产合计		236,372,917.74	245,883,470.51
资产总计		330,484,196.68	311,215,420.90
流动负债：			
短期借款	六、12	90,000,000.00	50,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、13	63,300,000.00	50,000,000.00
应付账款	六、14	56,994,088.59	44,510,356.11
预收款项			
合同负债	六、15	838,294.59	4,163,035.33
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、16	5,265,935.02	5,510,472.83
应交税费	六、17	734,240.32	359,365.37
其他应付款	六、18	1,867,349.14	45,592,501.14
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	六、20	108,978.30	541,194.59
流动负债合计		219,108,885.96	200,676,925.37
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			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、22	2,437,500.00	2,625,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,437,500.00	2,625,000.00
负债合计		221,546,385.96	203,301,925.37
所有者权益：			
股本	六、23	100,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、24	44,864,145.10	44,864,145.10
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、25	1,345,153.94	1,345,153.94
一般风险准备			
未分配利润	六、26	-37,271,488.32	-38,295,803.51
归属于母公司所有者权益合计		108,937,810.72	107,913,495.53
少数股东权益			
所有者权益合计		108,937,810.72	107,913,495.53
负债和所有者权益总计		330,484,196.68	311,215,420.90

法定代表人：张玉亮
 主管会计工作负责人：张琴
 会计机构负责人：李玲

（二）
 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		140,521,727.57	131,312,529.71
其中：营业收入	六、27	140,521,727.57	131,312,529.71
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

二、营业总成本		140,471,192.68	132,598,845.00
其中：营业成本	六、27	122,815,909.27	113,241,824.96
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、28	1,038,545.21	974,578.52
销售费用	六、29	4,230,330.41	4,610,405.28
管理费用	六、30	10,068,836.02	6,318,044.16
研发费用	六、31	864,690.51	5,667,040.67
财务费用	六、32	1,452,881.26	1,786,951.41
其中：利息费用		1,465,035.60	1,944,640.09
利息收入		182,096.00	21,960.94
加：其他收益	六、33	836,257.38	1,351,101.37
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		886,792.27	64,786.08
加：营业外收入	六、34	137,522.92	30,830.30
减：营业外支出	六、35		33,353.30
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,024,315.19	62,263.08
减：所得税费用	六、36		4,756.69
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,024,315.19	57,506.39
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）		1,024,315.19	57,506.39
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,024,315.19	57,506.39
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		1,024,315.19	57,506.39
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		1,024,315.19	57,506.39
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.0102	0.0006
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：张玉亮

主管会计工作负责人：张琴

会计机构负责人：李玲

(三) 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		52,220,590.17	51,032,951.02
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		4,756.69	56,075.70
收到其他与经营活动有关的现金	六、37	669,264.14	815,229.59
经营活动现金流入小计		52,894,611.00	51,904,256.31
购买商品、接受劳务支付的现金		69,190,447.69	45,388,681.67
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		12,453,627.68	12,884,678.42
支付的各项税费		3,095,360.78	2,348,629.75
支付其他与经营活动有关的现金	六、37	2,016,940.97	2,288,483.22
经营活动现金流出小计		86,756,377.12	62,910,473.06
经营活动产生的现金流量净额		-33,861,766.12	-11,006,216.75
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-3,176,633.95	3,860,000
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		-3,176,633.95	3,860,000
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			110,350
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		0.00	110,350.00
投资活动产生的现金流量净额		-3,176,633.95	3,749,650.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		80,000,000.00	38,900,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		80,000,000.00	38,900,000.00
偿还债务支付的现金		40,000,000.00	32,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		929,122.21	958,103.07

其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		40,929,122.21	32,958,103.07
筹资活动产生的现金流量净额		39,070,877.79	5,941,896.93
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		2,032,477.72	-1,314,669.82
加：期初现金及现金等价物余额		3,239,527.72	9,662,483.85
六、期末现金及现金等价物余额		5,272,005.44	8,347,814.03

法定代表人：张玉亮

主管会计工作负责人：张琴

会计机构负责人：李玲

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

山东泰星新材料股份有限公司

2025 年 6 月财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

山东泰星新材料股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为济南泰星精细化工有限公司，于 2018 年 11 月 30 日经《股东会决议》，由山东新升实业发展有限责任公司、牛民卜、济南泰诚新材料有限公司共同发起设立的股份有限公司。公司企业法人营业执照注册号：913701812644253012，并于 2019 年 7 月 26 日在全国中小企业股份转让系统挂牌。

截止 2025 年 6 月 30 日，本公司累计股本总数 10,000 万股，注册资本为 10,000 万元。注册地址：

山东省济南市章丘区明水经济技术开发区刁镇化工园绿野路路西。

2、公司的业务性质和主要经营活动

本公司属于化学试剂和助剂制造行业，经营范围主要包括阻燃剂、阻燃母料和阻燃专用料的研发、生产、销售。主要产品包括：氢氧化铝、次磷酸铝、硼酸锌、三聚氰胺氰尿酸盐、专用无卤阻燃剂等产品系列。

3、财务报告的批准报出

本财务报表已经本公司董事会于2025年8月22日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

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

2、持续经营

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

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2025年6月30日的财务状况及2025年6月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2023年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司从事化工经营。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、21“收入”、15、“无形资产”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、26“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

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

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个

月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

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

4、现金及现金等价物的确定标准

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

5、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

6、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（2）金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

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

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②

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

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

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

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

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

（4）金融负债的终止确认

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

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

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

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

7、金融资产减值

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

（1）减值准备的确认方法

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

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

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

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

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

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

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（3）已发生信用减值的金融资产的判断标准

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

（4）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合

同结算周期、债务人所处行业等，在组合的基础上评估信用风险。

(5) 金融资产减值的会计处理方法

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

(6) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

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

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，采用账龄分析法计提减值准备

② 应收账款及合同资产

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

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
关联方往来组合	因关联方关系回收风险较小
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征

其中：采用账龄分析法计提坏账准备的计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内	2	2
1-2 年	20	20
2-3 年	50	50
3-5 年	80	80
5 年以上	100	100

③ 其他应收款

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

项 目	确定组合的依据
保证金、押金、备用金组合	本组合为日常经营活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金等应收款项

关联方往来组合	因关联方关系回收风险较小
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征

8、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、周转材料、产成品、库存商品等。周转材料包括低值易耗品及包装物等。

（2）存货取得和发出的计价方法

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

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

9、合同资产

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

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、7、金融资产减值。

10、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分

摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

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

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

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

11、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、6“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股东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。

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。

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。

（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。

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

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。

12、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

（2）各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋	年限平均法	30-40	0	2.50-3.33
构筑物	年限平均法	8-40	0	2.50-12.50
电子设备	年限平均法	5	0	20.00
车辆	年限平均法	8	0	12.50
仪器仪表	年限平均法	5-10	0	10.00-20.00
专用设备	年限平均法	5-10	0	3.33-20.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前

从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17 “长期资产减值”。

（4）其他说明

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

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

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

13、在建工程

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

3. 在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17 “长期资产减值”。

14、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

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

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

15、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

项 目	使用寿命	摊销方法
专利权	20	平均年限法
特许经营权	10	平均年限法
土地使用权	50	平均年限法

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

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17 “长期资产减值”。

16、长期待摊费用

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

17、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

18、合同负债

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

19、职工薪酬

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

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

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

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

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

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

20、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

21、收入

（1）收入的确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；③公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且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，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，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，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否取得商品的控制权时，公司考虑下列迹象：①公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；②公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；③公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实际占有该商品；④公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；⑤客户已接受该商品；⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）收入计量原则

公司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以及预期将退还给客户的款项。

合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易金额，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。

合同中存在重大融资成分的，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，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。

合同中包括两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。

（3）收入确认的具体方法

按时点确认的收入：公司主要销售阻燃剂产品，属于在某一时点履行履约义务。产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付承运人，经购货方验收合格并签字，且产品销售收入金额已确认，相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。产品相关的成本能够可靠计量。

22、政府补助

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

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

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

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

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

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

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

23、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

24、租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1） 本公司作为承租人

①初始计量

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

②后续计量

本公司自租赁期开始的当月对使用权资产计提折旧，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。

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

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

③短期租赁和低价值资产租赁

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

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。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，（除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，）在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

（2） 本公司作为出租人

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

① 经营租赁

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

② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

③ 租赁变更

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

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

- 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；
- 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，本公司分下列情形对变更后的租赁进行处理：

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

25、重要性标准确定方法和选择依据

涉及重要性判断标准的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额超过 10 万元
重要的在建工程	单项金额超过 100 万元
重要的应收账款核销	单项金额超过 10 万元
重要的单项无形资产	单项金额超过 200 万元
重要其他应付款	单项金额超过 30 万元

26、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

2023 年 10 月 25 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会[2023]21 号），自 2024 年 1 月 1 日起施行。本公司执行《企业会计准则解释第 17 号》对本公司报告期内财务报表未产生影响。

2023 年 8 月 1 日，财政部发布了《企业数据资源相关会计处理暂行规定》（财会〔2023〕11 号），适用于符合企业会计准则相关规定确认为无形资产或存货等资产的数据资源，以及企业合法拥有或控制的、预期会给企业带来经济利益的、但不满足资产确认条件而未予确认的数据资源的相关会计处理，并对数据资源的披露提出了具体要求。该规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业应当采用未来

适用法，该规定施行前已经费用化计入损益的数据资源相关支出不再调整。本公司执行《企业数据资源相关会计处理暂行规定》对本报告期内财务报表无影响。

2024 年 12 月份，财政部于发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 18 号〉的通知》，明确不属于单项履约义务的保证类质量保证金的会计处理，应当根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定，在确认预计负债的同时，将相关金额计入营业成本，并根据流动性列示预计负债。本公司执行《企业会计准则解释第 18 号》对本报告期内财务报表未产生影响。

(2) 会计估计变更

报告期公司无会计估计变更。

27、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) 收入确认

如本附注四、21 “收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

(2) 租赁的归类

①租赁的识别

本公司在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

②租赁的分类

本公司作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

③租赁负债

本公司作为承租人时，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。在计量租赁付款额的现值时，本公司对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本公司综合考虑与本公司行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

（3）金融资产减值

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

（4）存货跌价准备

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

（5）金融工具公允价值

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

（6）长期资产减值准备

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

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

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

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

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金

流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（7）折旧和摊销

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

（8）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（9）所得税

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

五、税项

1、主要税种及税率

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

2、税收优惠及批文

（1）公司于2023年12月7日取得复评后的高新技术企业证书，证书编号：GR202337009816，有效期3年。报告期内，公司减按15%的税率缴纳企业所得税。

（2）根据《关于高新技术企业城镇土地使用税有关问题的通知》（鲁财税〔2019〕5号），公司自2019年1月1日起按现行标准的50%计算缴纳城镇土地使用税。鉴于“鲁财税〔2019〕5号”文件于2022年1月到期，省财政厅印发《山东省财政厅关于2021年下半年行政规范性文件延期的公告》（鲁财法〔2021〕6号），将“鲁财税〔2019〕5号”文件有效期延长至2025年12月31日。

（3）根据《财政部 税务总局关于支持小微企业融资有关税收政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第13号），自2023年8月2日至2027年12月31日止，对金融机构与小微企业、微型企业签订的借款合同免征印花税。

（4）根据《财政部税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部税务总局公告〔2023〕43号），自2023年1月1日至2027年12月31日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳增值税税额。

六、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，“期末”指 2025 年 6 月 30 日，“上年年末”指 2024 年 12 月 31 日，“本期”指 2025 年 1-6 月，“上期”指 2024 年 1-6 月。

1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金		
银行存款	5,272,005.44	3,239,527.72
其他货币资金	35,720,000.00	22,000,000.00
合 计	40,992,005.44	25,239,527.72
其中：存放财务公司款项	4813236.53	2,890,066.70
其中：存放在境外的款项总额		
其中：受限货币资金	35,720,000.00	22,000,000.00

2、应收票据

（1）应收票据分类列示

项 目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	4,418,631.71	10,450,169.42
商业承兑汇票		
小计	4,418,631.71	10,450,169.42
减：坏账准备		
合 计	4,418,631.71	10,450,169.42

（2）报告期末公司无已质押的应收票据

（3）期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	69,942,305.00	
商业承兑汇票		
合 计	69,942,305.00	

（4）报告期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

3、应收账款

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

1 年以内	33,824,897.24	13,975,607.54
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 至 5 年		
5 年以上	917,929.03	917,929.03
小计	34,742,826.27	14,893,536.57
减：坏账准备	1,197,441.18	1,197,441.18
合 计	33,545,385.09	13,696,095.39

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	34,742,826.27	100	1,197,441.18	3.45	33,545,385.09
其中：关联方组合					
账龄组合	34,742,826.27	100	1,197,441.18	3.45	33,545,385.09
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	34,742,826.27	100	1,197,441.18	3.45	33,545,385.09

(续)

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	14,893,536.57	100	1,197,441.18	8.04	13,696,095.39
其中：关联方组合					
账龄组合	14,893,536.57	100	1,197,441.18	8.04	13,696,095.39
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	14,893,536.57	100	1,197,441.18	8.04	13,696,095.39

①本报告期末公司无单项计提坏账准备的应收账款

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	33,824,897.24	279,512.15	0.83
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 5 年			
5 年以上	917,929.03	917,929.03	100
合 计	34,742,826.27	1,197,441.18	3.45

备注：坏账准备年终整体计算并调整。

③组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	13,975,607.54	279,512.15	2
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 5 年			
5 年以上	917,929.03	917,929.03	100
合 计	14,893,536.57	1,197,441.18	8.04

（3）坏账准备的情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,197,441.18				1,197,441.18
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	1,197,441.18				1,197,441.18

（4）本期无重要的应收账款核销情况

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	计提的坏账准备金额	账面金额占应收账款总额比例（%）
------	--------	------	-----------	------------------

无锡百年通工业输送有限公司	非关联方	4,569,265.00	36,760.54	13.15
山东新宝龙工业科技有限公司	关联方	4,512,604.87	36,304.70	12.99
徐州市诺泰电子材料有限公司	非关联方	2,404,977.95	19,348.47	6.92
浙江双箭橡胶股份有限公司	非关联方	2,323,743.93	18,694.93	6.69
宁波聚泰新材料科技有限公司	非关联方	2,282,000.00	18,359.09	6.57
合计		16,092,591.75	129,467.73	46.32

(6) 本报告期末公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(7) 本报告期末公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,091,708.54	99.3	604,657.89	98.8
1 至 2 年				
2 至 3 年	7,362.83	0.7	7,362.83	1.2
合 计	1,099,071.37	100	612,020.72	100

(2) 本公司期末无账龄 1 年以上且金额重大的预付款项。

(3) 按预付对象归集的期末余额前二名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末账面余额	占预付账款总额的 比例 (%)	预付时间
山东中扬化工科技有限公司	非关联方	585,363.54	53.3	1 年以内
淄博奎亿商贸有限公司	非关联方	7,362.83	0.7	2-3 年
合计		592,726.37	54	

5、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	471,238.23	
合 计	471,238.23	

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	471,238.23	
1 至 2 年		

2 至 3 年		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
小计	471,238.23	
减：坏账准备		
合 计	471,238.23	

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金	300,000.00	
代垫款		
往来款	171,238.23	
小计	471,238.23	
减：坏账准备		
合 计	471,238.23	

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）	
年初余额				
年初其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额				

④本报告期公司无实际核销的其他应收款情况

⑤本报告期末公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

⑥本报告期末公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

6、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	3,075,890.70		3,075,890.70
库存商品	25,440,257.39	14,961,966.69	10,478,290.70
合 计	28,516,148.09	14,961,966.69	13,554,181.40

(续)

项 目	上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	930,939.58		930,939.58
库存商品	29,372,316.70	16,032,224.51	13,340,092.19
合 计	30,303,256.28	16,032,224.51	14,271,031.77

7、其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
企业所得税	30,765.70	4,756.69
待抵扣增值税进项税		1,058,348.68
合 计	30,765.70	1,063,105.37

8、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	211,745,413.08	220,727,157.31
固定资产清理		
合 计	211,745,413.08	220,727,157.31

(1) 固定资产

①固定资产情况

项 目	房屋	地面建筑物	通用设备	专用设备	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	76,419,288.12	102,364,453.77	100,083,082.28	41,587,478.00	320,454,302.17
2、本期增加金额			76,931.86		76,931.86
(1) 在建工程转入			76,931.86		76,931.86
3、本期减少金额					

(1) 处置或报废					
4、期末余额	76,419,288.12	102,364,453.77	100,160,014.14	41,587,478.00	320,531,234.03
二、累计折旧					
1、年初余额	15,800,176.79	14,419,890.49	43,234,595.21	26,266,618.40	99,721,280.89
2、本期增加金额	861,821.76	1,700,824.82	4,980,012.33	1,516,017.18	9,058,676.09
(1) 计提	861,821.76	1,700,824.82	4,980,012.33	1,516,017.18	9,058,676.09
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额	16,661,998.55	16,120,715.31	48,214,607.54	27,782,635.58	108,779,956.98
三、减值准备					
1、年初余额				5,863.97	5,863.97
2、本期增加金额					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额				5,863.97	5,863.97
四、账面价值					
1、期末账面价值	59,757,289.57	86,243,738.46	51,945,406.60	13,798,978.45	211,745,413.08
2、年初账面价值	60,619,111.33	87,944,563.28	56,848,487.07	15,314,995.63	220,727,157.31

②暂时闲置的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋	7,473,548.13	3,853,018.64		3,620,529.49	老厂区，正研
地面建筑物	3,634,704.94	1,522,029.60	5,703.31	2,106,972.03	究盘活措施
合 计	11,108,253.07	5,375,048.24	5,703.31	5,727,501.52	

③本报告期末公司无通过融资租赁租入的固定资产情况

④本报告期末公司无通过经营租赁租出的固定资产

⑤本报告期末公司无未办妥产权证书的固定资产情况

⑥截至 2025 年 6 月 30 日，本公司固定资产抵（质）押净值 51,809,501.02 元。其中，以固定资产净值 35,528,379.61 元 and 对应土地使用权抵押于光大银行，借入 3 笔短期借款合计 3,000.00 万元，抵（质）押期限 2024 年 10 月 09 日至 2025 年 10 月 08 日；以固定资产净值 16,281,121.41 元 and 对应土地使用权抵押于建设银行，抵（质）押期限 2024 年 6 月 17 日至 2027 年 6 月 16 日。

9、在建工程

项 目	期末余额	上年年末余额
在建工程	-	-
合 计	-	-

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	特许经营权	软件使用权	合计
一、账面原值					
1、年初余额	22,528,847.58	8,967,628.02	1,925,951.75	111,998.44	33,534,425.79
2、本期增加金额					
（1）持有待售转回					
3、本期减少金额					
4、期末余额	22,528,847.58	8,967,628.02	1,925,951.75	111,998.44	33,534,425.79
二、累计摊销					
1、年初余额	4,560,262.88	3,007,810.30	1,239,592.56	64,629.03	8,872,294.77
2、本期增加金额	194,287.93	233,593.98	96,297.58	4,629.05	528,808.54
（1）计提	194,287.93	233,593.98	96,297.58	4,629.05	528,808.54
（2）持有待售转回					
3、本期减少金额					
4、期末余额	4,754,550.81	3,241,404.28	1,335,890.14	69,258.08	9,401,103.31
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本期增加金额					
3、本期减少金额					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	17,774,296.77	5,726,223.74	590,061.61	42,740.36	24,133,322.48
2、年初账面价值	17,968,584.70	5,959,817.72	686,359.19	47,369.41	24,662,131.02

（2）截至 2025 年 6 月 30 日，无未办妥产权证书的土地使用权情况。

（3）期末无使用寿命不确定的无形资产情况

（4）重要的单项无形资产情况

项 目	期末账面价值	剩余摊销期限
土地使用权	11,229,605.75	剩余 454 个月，共 50 年。
土地使用权	4,167,982.17	剩余 545 个月，共 50 年。
土地使用权	2,376,708.85	剩余 454 个月，共 50 年。

（5）截至 2025 年 6 月 30 日，本公司土地使用权抵（质）押净值 15,397,587.92 元，与地上不动产共同，分别抵押于光大银行和建设银行。

11、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	169,558.49	25,433.77	169,558.49	25,433.77
信用减值准备	1,197,441.18	179,616.18	1,197,441.18	179,616.18
固定资产折旧差异	803,952.38	120,592.86	803,952.38	120,592.86
可抵扣亏损	629,965.53	94,494.83	629,965.53	94,494.83
职工教育经费	265,955.02	39,893.25	265,955.02	39,893.25
党建经费	227,675.29	34,151.29	227,675.29	34,151.29
合 计	3,294,547.89	494,182.18	3,294,547.89	494,182.18

12、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	上年年末余额
质押借款	40,000,000.00	10,000,000.00
抵押借款		30,000,000.00
信用借款	50,000,000.00	10,000,000.00
合 计	90,000,000.00	50,000,000.00

截至 2025 年 6 月 30 日，以 1 项专利权质押借入中国银行 1 笔短期借款 1,000.00 万元，质押期限 2023 年 10 月 26 日至 2026 年 11 月 30 日，该项专利权项目研究产生的所有费用均在以前年度进行费用化处理；以 3 项专利权质押借入中信银行 3 笔短期借款 3,000.00 万元，质押期限 2025 年 3 月 24 日至 2028 年 3 月 14 日，该项专利权项目研究产生的所有费用均在以前年度进行费用化处理。

(2) 本期无已逾期未偿还的短期借款。

13、应付票据

种 类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	63,300,000.00	50,000,000.00
合 计	63,300,000.00	50,000,000.00

14、应付账款

(1) 账龄分析

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	53,781,793.26	41,298,060.78
1 至 2 年	1,038,062.57	1,038,062.57
2 至 3 年	252,092.17	252,092.17
3 年以上	1,922,140.59	1,922,140.59
合 计	56,994,088.59	44,510,356.11

15、合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	789,872.31	4,061,411.50
1 至 2 年	14,789.96	74,063.04
2 至 3 年	7,310.48	1,238.95
3 年以上	26,321.84	26,321.84
合 计	838,294.59	4,163,035.33

16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	5,510,472.83	11069400	11313937.81	5,265,935.02
二、离职后福利-设定提存计划		1081483.63	1081483.63	0.00
三、辞退福利		40290	40290	0.00
四、一年内到期的其他福利				0.00
合 计	5,510,472.83	12,191,173.63	12,435,711.44	5,265,935.02

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,623,578.27	9,006,193.01	9,632,337.99	2,997,433.29
2、职工福利费		699,988.48	699,988.48	0.00
3、社会保险费		520,388.81	520,388.81	0.00
其中：基本医疗保险费		437,932.08	437,932.08	0.00
补充医疗保险费		36,900.00	36,900.00	0.00
工伤保险费		45,556.73	45,556.73	0.00
生育保险				0.00
4、住房公积金		415,150.80	415,150.80	0.00
5、工会经费和职工教育经费	1,886,894.56	405,278.90	23,671.73	2,268,501.73
6、短期带薪缺勤				0.00
7、短期利润分享计划				0.00
8、其他短期薪酬		22,400.00	22,400.00	0.00
合 计	5,510,472.83	11,069,400.00	11,313,937.81	5,265,935.02

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		873,264.80	873,264.80	
2、失业保险费		38,205.47	38,205.47	

3、企业年金缴费		170,013.36	170,013.36	
合 计		1,081,483.63	1,081,483.63	

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险、企业年金计划，根据该等计划，本公司以当地规定的社会基本养老保险、失业保险和企业年金缴纳基数和比例，按月向当地社保经办机构缴纳上述费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

17、应交税费

项 目	期末余额	上年年末余额
增值税	271,158.12	
土地使用税	149,430.40	149,430.40
个人所得税	5,087.76	59.14
房产税	164,477.24	164,477.24
城市维护建设税	60,507.40	
教育费附加	25,931.74	
地方教育附加	17,287.84	
印花税	39,700.26	45,030.43
其他	659.56	368.16
合 计	734,240.32	359,365.37

18、其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息	535,913.39	
应付股利		
其他应付款	1,331,435.75	45,592,501.14
合 计	1,867,349.14	45,592,501.14

①按款项性质列示

项 目	期末余额	上年年末余额
往来款	699,611.39	44,191,145.97
保证金	631,824.36	651,579.53
代收代缴款		48,808.84
其他	535,913.39	700,966.80
合 计	1,867,349.14	45,592,501.14

19、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
-----	------	--------

无	-	-
合 计	-	-

20、其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	108,978.30	541,194.59
合 计	108,978.30	541,194.59

21、长期借款

项 目	期末余额	上年年末余额
质押借款		
减：一年内到期的长期借款（附注六、18）		
合 计		

22、递延收益

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	2,625,000.00		187,500.00	2,437,500.00	产业化开发补助
合 计	2,625,000.00		187,500.00	2,437,500.00	

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产/收益相关
高效环磷腈合成产业化开发补助	1,400,000.00			100,000.00		1,300,000.00	与资产相关
阻燃接枝官能化聚磷腈的合成与应用产业化补助	1,225,000.00			87,500.00		1,137,500.00	与资产相关
合计	2,625,000.00			187,500.00		2,437,500.00	——

23、股本

股东名称	上年年末余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	100,000,000.00						100,000,000.00

注：2024年3月27日，山东能源集团有限公司董事会决议，同意山东新升实业发展有限责任公司将持有的公司60,000,000.00股，占股份总数的60%，无偿划转至山东能源集团新材料有限公司。山东新升实业发展有限责任公司与山东能源集团新材料有限公司于2024年4月3日签订《国有产权无偿划转协议》。2024年6月28日，双方股权转让手续已经办理完毕。

24、资本公积

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	44,864,145.10			44,864,145.10
合 计	44,864,145.10			44,864,145.10

25、盈余公积

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,345,153.94			1,345,153.94
合 计	1,345,153.94			1,345,153.94

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

26、未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	-38,295,803.51	-12,733,330.63
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-38,295,803.51	-12,733,330.63
加：本期归属于母公司股东的净利润	1,024,315.19	-25,562,472.88
减：提取法定盈余公积		
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	-37,271,488.32	-38,295,803.51

27、营业收入和营业成本

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	140,383,242.00	122,804,068.45	131,263,595.19	113,241,675.24
其中：化工产品	140,383,242.00	122,804,068.45	131,263,595.19	113,241,675.24
其他业务	138,485.57	11,840.82	48,934.52	149.72
其中：材料销售	16,415.93	11,840.82	283.19	
其他	122,069.64		48,651.33	149.72
合 计	140,521,727.57	122,815,909.27	131,312,529.71	113,241,824.96

（1）主营业务（分行业或业务）

行业名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本

化学原料以及化学 制品制造业	140,383,242.00	122,815,909.27	131,263,595.19	113,241,675.24
合计	140,383,242.00	122,815,909.27	131,263,595.19	113,241,675.24

28、税金及附加

项 目	本期金额	上年金额
城市维护建设税	195,976.80	156,994.78
教育费附加	83,990.05	67,283.48
地方教育费附加	55,993.38	44,855.65
房产税	328,954.48	328,954.48
土地使用税	298,860.80	298,860.80
车船使用税	420.00	420.00
印花税	73,321.98	76,473.01
其他	1,027.72	736.32
合 计	1,038,545.21	974,578.52

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

29、销售费用

项 目	本期金额	上期金额
低值易耗品	861,125.98	921,743.46
职工薪酬	2,097,708.62	2,841,599.10
办公费	30,763.99	47,702.43
修理费	129,431.39	4,357.31
电费	5,978.04	4,953.49
折旧费-固定资产	221,677.78	215,697.46
无形资产摊销	96,898.27	96,898.27
差旅费	80,358.12	40,506.73
会议费	-	3,396.23
业务招待费	-	4,849.00
保险费	6,202.81	4,198.32
租赁费	22,277.24	-
通讯信息费	7,337.92	12,000.49
港务费	188,769.86	186,737.17
代理费	4,520.00	5,800.00
展览费	364,950.43	149,620.64
样品及产品损耗	5,803.91	27,002.21
试验检验费	7,211.32	1,415.09
印刷费	42,302.69	37,391.09

管理服务费	4,536.79	4,536.79
网络平台服务费	52,475.25	-
合 计	4,230,330.41	4,610,405.28

30、管理费用

项 目	本期金额	上期金额
物料消耗-低值易耗品	66,297.55	64,311.43
职工薪酬	3,747,585.27	4,182,672.20
办公费	9,522.34	53,419.22
修理费	300,666.29	53,314.76
水费	16,039.16	23,652.04
电费	138,330.50	148,384.95
折旧费-固定资产	4,886,373.28	653,791.98
无形资产摊销	319,071.01	319,071.01
差旅费	4,520.08	4,744.37
会议费	7,464.15	-
业务招待费	62,507.00	84,845.00
保险费	-	42,728.25
租赁费	94,158.41	37,425.74
聘请中介机构费	94,339.62	107,735.85
党建工作经费	-	96,304.05
取暖费	-	91,048.54
绿化费	3,060.00	-
警卫消防费	-	18,422.86
通讯信息费	20,234.91	27,080.84
运输费	7,176.08	4,342.22
代理费	3,301.89	5,346.53
贯标认证费	31,603.77	11,187.86
车辆规费	2,173.55	2,473.55
试验检验费	41,932.55	-
技术服务费	75,445.59	62,238.04
印刷费	4,955.64	-
报刊费	616.63	4,632.26
团体会费	10,000.00	39,126.21
物业费	16,981.13	17,881.13
审计费	94,339.62	94,339.62
专利维护费	10,140.00	62,455.00
统一战线工作经费	-	5,068.65

合 计	10,068,836.02	6,318,044.16
-----	---------------	--------------

31、研发费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	747,287.01	984,238.93
材料及低值易耗品	18,802.79	3,697,888.45
办公费		1,922.84
折旧及摊销		797,005.88
试验检验费	18,820.76	38,142.93
差旅费	40,483.91	2,575.84
会议费	5,643.56	9,888.20
咨询费		26,930.69
水电费		27,123.57
取暖费		34,755.88
其他	33,652.48	46,567.46
合 计	864,690.51	5,667,040.67

32、财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	1,465,035.60	1,944,640.09
减：利息收入	182,096.00	21,960.94
汇兑损益	118,880.61	-154,336.63
手续费支出	41,782.79	18,608.89
其他	9,278.26	
合 计	1,452,881.26	1,786,951.41

33、其他收益

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	347,500.00	637,500.00	347,500.00
代扣个人所得税手续费返还	8,276.90	11,530.00	
增值税进项税加计抵减	480,480.48	702,071.37	
合 计	836,257.38	1,351,101.37	347,500.00

34、营业外收入

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
罚没收入	8,930.00		8,930.00

违约金	128,592.92	30,830.00	128,592.92
其他		0.3	0.00
合 计	137,522.92	30,830.30	137,522.92

35、营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
罚款支出	-	33,353.30	-
其他			
合 计	-	33,353.30	-

36、所得税费用

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	-	4,756.69
递延所得税费用		
合 计	-	4,756.69

37、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
利息收入	182,096.00	21,960.94
罚款收入	0.00	11,220.00
政府补助	160,000.00	450,000.00
其他	327,168.14	332,048.65
合计	669,264.14	815,229.59

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
银行手续费	41,782.79	12,299.41
业务招待费	62,507.00	89,694.00
差旅费	125,720.61	49,829.00
办公费	43,401.37	190,507.06
维修费	127,725.40	172,411.51
中介费	111,000.00	91,400.00
往来款	1,504,803.80	1,682,342.24
合计	2,016,940.97	2,288,483.22

38、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,024,315.19	57,506.39
加：资产减值准备		
信用减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,058,676.09	9,510,342.11
使用权资产折旧		
无形资产摊销	528,808.54	528,808.54
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	1,465,035.60	1,944,640.09
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）		
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）	1,787,108.19	-4,579,153.44
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-14,776,040.87	-13,435,922.28
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-32,949,668.86	-5,032,438.16
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-33,861,766.12	-11,006,216.75
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	5,272,005.44	8,347,814.03
减：现金的年初余额	3,239,527.72	9,662,483.85
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		

现金及现金等价物净增加额	2,032,477.72	-1,314,669.82
--------------	--------------	---------------

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	本期金额	上期金额
一、现金	5,272,005.44	8,347,814.03
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	5,272,005.44	8,347,814.03
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	5,272,005.44	8,347,814.03
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

39、所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
固定资产	51,809,501.02	短期借款抵押
无形资产	15,397,587.92	短期借款抵（质）押
其他货币资金	35,720,000.00	票据保证金
合 计	102,927,088.94	

40、政府补助

(1) 政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
递延收益摊销-产业化开发补助	187,500.00	其他收益	187,500.00
收 2023 年泰山产业领军人才补助	110000	其他收益	110000
收 2023 年省级知识产权审查员齐鲁行补助	50000	其他收益	50000
合 计	347,500.00		347,500.00

(2) 本期无政府补助退回情况。

七、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对 本公司的 持股比例 (%)	母公司对本公 司的表决权比 例 (%)
山东能源集团新材料有限公司	淄博	科技推广和应用服务业	700,000	60.00	60.00

注：本公司的最终母公司是山东能源集团有限公司，本公司的最终控制方是山东省人民政府国有资产监督管理委员会。

2、本公司的合营和联营企业情况

报告期内本公司不存在合营和联营企业

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
淄博齐翔石油化工有限公司	同一母公司
淄博齐翔腾达化工股份有限公司	同一母公司
山东玻纤集团股份有限公司	同一母公司
山东东华科技有限公司	同一母公司
山能新材料（淄博）有限公司	同一母公司
山东新升实业发展有限责任公司	同一母公司
山东东辰瑞森新材料科技有限公司	同一母公司
山东方大新材料科技有限公司	同一母公司
山东盛安贝新材料有限公司	同一母公司
山东方大清洁能源科技股份有限公司	同一母公司
淄博矿业集团有限责任公司埠村煤矿	同一最终控制方
山东东辰共赢物业管理有限公司	同一最终控制方
山东煤炭技术学院	同一最终控制方
山东能源集团国际酒店有限公司海天分公司	同一最终控制方
山东能源集团易佳供应链管理有限公司	同一最终控制方
山东能源数字科技有限公司	同一最终控制方
山东纵横易购产业互联网有限公司	同一最终控制方
山东能源集团财务有限公司	同一最终控制方
淄博爱科工矿机械有限公司	同一最终控制方
山东能源集团物资有限公司鲁中分公司	同一最终控制方
中国共产党枣庄矿业（集团）有限责任公司委员会党校	同一最终控制方
兖矿新疆煤化工有限公司	同一最终控制方

山东能源装备集团鲁中装备制造有限公司	同一最终控制方
临沂矿业集团有限责任公司安全技术培训中心	同一最终控制方
临沂矿业集团有限责任公司古城煤矿安全技术培训中心	同一最终控制方
山东中军创业职业培训学校有限公司	同一最终控制方
新汶矿业集团有限责任公司职工大学	同一最终控制方
山东新宝龙工业科技有限公司	同一最终控制方
济南泰诚新材料有限公司	股东（持股 10%）
牛民卜	股东（持股 30%）
王健	董事长
高峻	董事
张玉亮	董事, 总经理
牛玲	董事
张蕾	董事
张德栋	监事会主席
郭迎迎	监事
刘才瑛	监事
张琴	财务总监、董事会秘书
肖学文	副总经理
纪宝	副总经理
济南市市中区汉华小额贷款有限公司	牛民卜投资的公司
山东德恒文化艺术品有限公司	牛民卜任职的公司

4、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
山东新升实业发展有限责任公司	工程		709,940.00
山东东辰瑞森新材料科技有限公司	材料	33250	870
山东煤炭技术学院	培训	14,730.00	153,120.00
山东能源集团国际酒店有限公司海天分公司	服务	89,481.00	6,636.00
山东能源数字科技有限公司	服务	65,972.33	65,972.32
淄博爱科工矿机械有限公司	工程	82,810.00	152,100.00
山东能源集团物资有限公司鲁中分公司	材料	122,156.55	91,867.80
中国共产党枣庄矿业（集团）有限责任公司委员会党校	培训		9,000.00

山东能源集团物资有限公司	材料	17,884.44	42,710.55
山东纵横易购产业互联网有限公司	服务	300.00	
兖矿新疆煤化工有限公司	材料	1,334,030.00	
山东中军创业职业培训学校有限公司	培训	2,295.00	
兖矿能源集团股份有限公司	培训	3,470.00	
齐鲁云商数字科技股份有限公司	服务	723,540.00	
合计		2,489,919.32	1,232,216.67

出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
山东新宝龙工业科技有限公司	出售商品	5,379,400.00	
合计		5,379,400.00	

(2) 报告期内公司不存在关联受托管理或委托管理情况

(3) 报告期公司不存在关联承包情况

(4) 报告期公司不存在关联租赁情况

(5) 报告期公司不存在关联担保情况

(6) 关联方资金拆借

关联方	期初金额	本期增加	本期减少	期末余额
拆入:				
山东新升实业发展有限责任公司	44,191,145.97	0.00	44,191,145.97	0.00

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	期末余额	上年年末余额
应收账款:		
山东新宝龙工业科技有限公司	4,512,604.87	4,498,000.00
合计	4,512,604.87	4,498,000.00

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	上年年末余额
应付账款:		
山东新升实业发展有限责任公司	3,571,739.39	3,871,739.39
山东东辰瑞森新材料科技有限公司	33,250.00	
齐鲁云商数字科技股份有限公司	191,690.00	
山东煤炭技术学院	10,350.00	
淄博爱科工矿机械有限公司	69,900.00	16,900.00
山东能源集团物资有限公司	12,795.08	8,883.73

山东能源集团物资有限公司鲁中分公司	60,431.02	2,770,216.93
山东鲁北储能科技股份有限公司	7,200,000.00	
山东能源集团新材料有限公司	32,986.17	
合计	11,183,141.66	6,667,740.05
其他应付款:		
山东新升实业发展有限责任公司		44,191,145.97
合计	11,183,141.66	44,191,145.97

八、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

九、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

十一、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	347,500.00	
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年初至合并日的当期净损益		

与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	137,522.92	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	485,022.92	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	485,022.92	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.94%	0.0102	0.0102
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	0.50%	0.0054	0.0054

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	347,500
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	137,522.92
非经常性损益合计	485,022.92
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	485,022.92

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

☐ 适用 ☒ 不适用