

证券代码：870796

证券简称：斯科瑞

主办券商：恒泰长财证券



斯科瑞

斯科瑞新材料科技（山东）股份有限公司

SIKERUI NEW MATERIALS TECHNOLOGY (SHANDONG) 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、公司负责人谢进志、主管会计工作负责人高江虹及会计机构负责人（会计主管人员）朱莎莎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	
重要提示	2
目录	3
释义	4
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	15
第四节 股份变动及股东情况	21
第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	24
第六节 财务会计报告	26
附件 I 会计信息调整及差异情况	99
附件 II 融资情况	99

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

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、斯科瑞	指	斯科瑞新材料科技（山东）股份有限公司
临沂斯科瑞、子公司		临沂斯科瑞聚氨酯材料有限公司
恒久大富、子公司		山大恒久大富新材料有限公司
北京斯科瑞、子公司		北京斯科瑞新材料科技有限公司
饮虹防水、子公司		山东饮虹防水保温工程有限公司
《公司法》		《中华人民共和国公司法》
《证券法》		《中华人民共和国证券法》
《公司章程》		《斯科瑞新材料科技（山东）股份有限公司章程》
全国股份转让系统		全国中小企业股份转让系统
业务规则		《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》及相关规则文件
三会		股份公司股东会、董事会、监事会
股东会		斯科瑞新材料科技（山东）股份有限公司股东会
董事会		斯科瑞新材料科技（山东）股份有限公司董事会
监事会		斯科瑞新材料科技（山东）股份有限公司监事会
三会议事规则		《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
控股股东、郯城城投		郯城县城市建设投资集团有限公司
管理层		董事、监事、高级管理人员的统称
高级管理人员		总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等统称
恒泰长财证券、主办券商		恒泰长财证券有限责任公司
本报告		斯科瑞新材料科技（山东）股份有限公司 2025 年半年度报告
报告期		2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
上年同期、上期		2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
期初、本期期初		2025 年 1 月 1 日
期末、本期期末		2025 年 6 月 30 日
元、万元		人民币元、万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	斯科瑞新材料科技（山东）股份有限公司		
英文名称及缩写	SIKERUI NEW MATERIALS TECHNOLOGY (SHANDONG) CO., LTD		
	SIKERUI		
法定代表人	谢进志	成立时间	2001 年 3 月 26 日
控股股东	控股股东为郯城县城市建设投资集团有限公司	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为郯城县国有资产管理服务中心，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)-合成材料制造（C265）-其他合成材料制造 (C2659)		
主要产品与服务项目	聚酯多元醇、聚氨酯组合料、定向产品		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	斯科瑞	证券代码	870796
挂牌时间	2017 年 2 月 13 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）	102,040,000
主办券商（报告期内）	恒泰长财证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区德胜门外大街 83 号德胜国际中心 B 座 3 层 301		
联系方式			
董事会秘书姓名	张婷	联系地址	山东省临沂市郯城经济开发区新源路 7 号
电话	0539-7159006	电子邮箱	zhangting@sknmt.com
传真	0539-7159001		
公司办公地址	山东省临沂市郯城经济开发区新源路 7 号	邮政编码	276100
公司网址	www.sknmt.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	911101068022163210		
注册地址	山东省临沂市郯城县经济开发区兴郯路 10 号		
注册资本（元）	102,040,000	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

公司是新型聚氨酯材料的生产、销售及服务提供商,主要从事聚酯多元醇系列产品的研发、生产和销售，是国内专业的聚酯多元醇系列产品规模化生产企业。

1、研发模式

公司深耕自主核心技术与工艺创新，历经多年技术积淀，已攻克新型聚氨酯材料领域多项关键技术瓶颈，构建了闭环式生产工艺体系，公司及子公司拥有 16 项发明专利 12 项实用新型发明专利的知识产权矩阵，积极布局数十余项在审发明专利。为精准匹配高端市场多元化需求，公司以市场为导向自建高水平实验室，搭建市级工程实验室，并联合北京化工大学、临沂大学等高校打造“产学研用”协同创新平台，聚焦客户定制化需求，为客户提供尖端技术解决方案，持续引领行业技术革新方向。

2、采购模式

公司已构建供应商生态网络资源，对核心原材料实施双源及多源供应机制，确保供应链韧性与品质可控。生产端推行以销定采的精益化采购策略，常规原料按 1.5 倍月度需求量动态储备，非常规原料及经营用物料依托智能库存管理系统实现精准补货。深度整合产业园区资源，实现区域化供应链协同，通过本地化采购显著降低物流成本，构建绿色高效的供应链体系。

3、生产模式

以市场需求为导向的柔性化生产调度体系，以年度战略销售规划为纲领，结合实时市场反馈动态优化细分月度产能计划。建立跨部门协同的智能化订单响应机制：由项目部统筹分析历史订单与前瞻性需求，通过公司数字化流程审批后，技术部依托全流程工艺参数数据库实现精准排产，确保生产效率与产品质量双优，推动生产端与市场端的无缝衔接，实现全流程动态化产能优化。

4、销售模式

项目制精细化运营模式，全面推行项目负责制，针对多元化产品线实施差异化销售策略-以自主直销为核心驱动力，辅以高效的代销与经销网络，构建全渠道营销矩阵。产品定价机制由公司项目部统筹，实施周期性动态定价策略，精准响应市场波动，确保价格体系的科学性与竞争力。客户关系管理体系由项目部主导，销售人员按区域划分责任片区，实现精细化客户维护与深度开发。销售版图已实现国内外广泛覆盖，核心市场聚焦于华北、华东及华南等经济活跃区域，形成战略纵深布局。为强化行业引领地位，公司积极参与国内外顶级行业展会，在专业期刊及权威平台精准投放品牌广告，品牌影响力与市场渗透力显著提升。

报告期内以及报告期后至本报告披露日，公司的商业模式没有发生变化。

（二） 行业情况

公司属于“C26 化学原料和化学制品制造业”，是新型聚氨酯材料研发、生产与系统解决方案提供商，作为国内聚酯多元醇系列产品规模化生产的企业，技术创新与全产业链布局，公司系列产品均属国家产业政策重点鼓励发展的高端材料范畴。

聚氨酯材料作为 20 世纪 30 年代诞生的战略性有机高分子材料，被誉为继聚乙烯、聚氯乙烯、聚丙烯、聚苯乙烯之后的“第五大塑料”。该材料凭借独特的化学结构与性能优势，在高分子材料七大核心领域（塑料、橡胶、泡沫、纤维、涂料、胶粘剂、功能高分子）中实现全领域覆盖，是目前品种最丰富、应用最广泛、发展最迅猛的特种有机合成材料之一。

聚氨酯产业链体系完善，上游核心原料包括异氰酸酯（MDI、TDI 等）与多元醇（聚醚多元醇、聚酯多元醇）；中游延伸至塑料、弹性体、胶粘剂、涂料、纤维等高端树脂初级制品；下游广泛服务于

服装、鞋料、家具、家电、汽车、电子等国民经济关键领域，深度融入现代产业体系，为全球工业发展与民生改善提供核心材料支撑。

近年公司在生物基材料的研发上持续拓深，实现多种生物基聚酯多元醇解决方案，植物油基多元醇一体化解决方案，能够降低生产过程中不可替代资源的使用量，推动循环经济，显著降低碳足迹，在核心产品性能方面可以达到甚至优于主流传统产品，兼顾下游行业客户对于聚氨酯及相关原材料在性能方面的高品质需求和绿色减碳需求。

（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、2022 年 8 月，临沂斯科瑞被认定为第四批专精特新“小巨人”企业，有效期三年。 2、2024 年 12 月，临沂斯科瑞取得由山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》 证书编号：GR202437002787，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	111,379,265.71	99,933,398.32	11.45%
毛利率%	11.58%	12.25%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,377,599.85	1,111,699.71	23.92%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,377,599.85	-965,149.67	242.73%
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）	1.11%	0.65%	-
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）	1.11%	-0.79%	-
基本每股收益	0.01	0.01	0.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	224,691,818.04	207,313,366.37	8.38%
负债总计	98,529,645.04	79,783,458.23	23.50%
归属于挂牌公司股东的	120,921,095.03	123,250,502.92	-1.89%

净资产			
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.19	1.21	-1.89%
资产负债率%（母公司）	15.64%	4.50%	-
资产负债率%（合并）	43.85%	38.48%	-
流动比率	1.01	1.26	-
利息保障倍数	3.07	2.75	-
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	-987,630.64	-2,639,878.19	62.59%
应收账款周转率	4.08	4.86	-
存货周转率	2.57	2.19	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	8.38%	-9.69%	-
营业收入增长率%	11.45%	10.10%	-
净利润增长率%	22.98%	3.35%	-

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	5,134,836.24	2.29%	15,615,995.51	7.53%	-67.12%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	30,361,297.98	13.51%	23,396,607.76	11.29%	29.77%
预付款项	18,346,004.66	8.16%	12,745,057.86	6.15%	43.95%
其他应收款	1,102,811.64	0.49%	953,511.30	0.46%	15.66%
存货	32,931,286.08	14.66%	42,310,677.23	20.41%	-22.17%
其他流动资产	3,173,040.51	1.41%	3,210,194.73	1.55%	-1.16%
长期股权投资	1,101,688.35	0.49%	1,071,088.10	0.52%	2.86%
固定资产	60,186,043.36	26.79%	59,893,191.48	28.89%	0.49%
在建工程	37,154,321.60	16.54%	31,351,711.05	15.12%	18.51%
无形资产	30,421,055.13	13.54%	13,848,838.87	6.68%	119.67%
递延所得税资产	1,764,457.90	0.79%	2,148,500.76	1.04%	-17.87%
短期借款	65,940,000.00	29.35%	57,931,282.75	27.94%	13.82%
应付票据	0	0.00%	1,000,000.00	0.48%	-100.00%
应付账款	8,442,841.12	3.76%	9,831,997.39	4.74%	-14.13%
应付职工薪酬	1,004,073.13	0.45%	2,465,208.99	1.19%	-59.27%
应交税费	843,721.79	0.38%	1,491,431.89	0.72%	-43.43%
其他应付款	4,942,883.99	2.20%	1,415,991.41	0.68%	249.08%
一年内到期的非	0	0.00%	567,327.68	0.27%	-100.00%

流动负债					
其他流动负债	1,369,084.64	0.61%	462,841.44	0.22%	195.80%
长期借款	5,418,113.95	2.41%	817,672.32	0.39%	562.63%
预计负债	0	0.00%	239,162.00	0.12%	-100.00%
股本	102,040,000.00	45.41%	102,040,000.00	49.22%	0.00%
资本公积	5,341,151.21	2.38%	5,273,183.12	2.54%	1.29%
盈余公积	1,710,366.85	0.76%	1,710,366.85	0.83%	0.00%
未分配利润	11,829,576.97	5.26%	14,226,952.95	6.86%	-16.85%

项目重大变动原因

1. 货币资金：本期末金额5,134,836.24元，较上年期末减少67.12%，主要原因：报告期内支付土地款。
2. 预付账款：本期末金额18,346,004.66元，较上年期末增加43.95%。主要原因：报告期内公司预测未来原材料价格可能上涨提前采购以降低未来成本或保障库存充足。
3. 应付票据：本期末金额0元，较上年期末减少100%。主要原因：报告期内未发生应付票据。
4. 应付职工薪酬：本期末金额1,004,073.13元，较上年期末减少59.27%。主要原因：报告期内，上年度计提奖金发放完成。
5. 应交税费：本期末金额843,721.79元，较上年期末减少43.43%。主要原因：报告期内，企业研发费用与收入同步增加，但毛利率较低，应纳税所得额减少，应交税费减少。
6. 其他应付款：本期末金额4,942,883.99元，较上年期末增加249.08%。主要原因：子公司宣告分配现金股利，应付利息记载少数股东利息。
7. 一年内到期的非流动负债：本期末金额0元，较上年期末减少100%。主要原因：一年内到期的借款已转到短期借款。
8. 其他流动负债：本期末金额1,369,084.64元，较上年期末增加195.80%。主要原因：企业待转销项税额增加。
9. 长期借款：本期末金额5,418,113.95元，较上年期末增加562.63%。主要原因：企业经营需要，新增融资租赁。

（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	111,379,265.71	-	99,933,398.32	-	11.45%
营业成本	98,485,964.36	88.42%	87,689,593.90	87.75%	12.31%
毛利率	11.58%	-	12.25%	-	-
销售费用	987,351.95	0.89%	2,661,794.39	2.66%	-62.91%
管理费用	3,693,840.67	3.32%	5,689,567.86	5.69%	-35.08%
研发费用	3,535,153.56	3.17%	2,350,257.47	2.35%	50.42%
财务费用	1,435,483.63	1.29%	1,350,777.48	1.35%	6.27%
其他收益	129,944.92	0.12%	2,309,239.21	2.31%	-94.37%
投资收益	30,600.25	0.03%	-44,839.99	-0.04%	168.24%

信用减值损失	-152,400.83	-0.14%	389,578.88	0.39%	-139.12%
资产减值损失	96,734.88	0.09%	174,126.09	0.17%	-44.45%
营业利润	2,865,587.50	2.57%	2,365,945.75	2.37%	21.12%
净利润	2,339,272.60	2.10%	1,902,137.88	1.90%	22.98%

项目重大变动原因

1. 销售费用：本期金额为987,351.95元，较上年同期减少62.91%，主要原因：上一年度计提项目奖金报告期内予以发放。
2. 管理费用：本期金额为3,693,840.67元，较上年同期减少35.08%，主要原因：公司降本增效，原技术服务到期后未续期
3. 其他收益：本期金额为129,944.92元，较上年同期减少94.37%，主要原因：报告期内可计入其他收益的政府补助减少。
4. 研发费用：本期金额为3,535,153.56元，较上年同期增加50.42%。主要原因：根据经营计划公司加大研发新产品及应用方向投入。
5. 投资收益：本期金额为30,600.25元，较上年同期增加168.24%，主要原因：上半年被投资企业净利润较上年同期增加，资产负债表日净利润按投资比例在投资收益项目列示。
6. 信用减值损失：本期金额为-152,400.83元，较上年同期减少139.12%，主要原因：企业发生坏账核销830,105.01，资产负债表日，根据会计谨慎性原则，应收账款、其他应收款期末余额差额计提坏账准备。
7. 资产减值损失：本期金额96,734.88元，较上年同期减少44.45%，主要原因：本期结转期初存货跌价准备77,391.21元。
8. 净利润：本期金额为2,339,272.60元，较上年同期增加22.98%，主要原因：报告期受需求减弱因素影响，公司采取积极销售政策保供报销，整体营业利润有所增加。

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	110,008,277.34	97,591,442.46	12.72%
其他业务收入	1,370,988.37	2,341,955.86	-41.46%
主营业务成本	98,353,631.00	86,852,034.94	13.24%
其他业务成本	132,333.36	837,558.96	-84.20%

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
聚酯多元醇产品类	97,055,713.81	87,328,749.59	10.02%	3.43%	4.43%	-0.87%
组合料及其他类	12,952,563.53	11,024,881.41	14.88%	245.06%	241.23%	0.96%

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，根据经营政策，公司经营持续以聚酯多元醇产品类和组合料类为主，其中聚酯多元醇产品类占营业收入占本期主营业务收入 88.23%，为公司规模化产品，营业收入较上年同期有所增加，毛利率略有下降；组合料及其他类产品根据产品定位，仍以为下游客户提供应用解决方案，提供定向产品为主。本期收入构成没有变动。

报告期内受市场面承压影响，受惠于子公司临沂斯科瑞规划化持续生产带来的成本控制优势，整体产销稳中有升，公司采取积极销售政策，保产保供，公司主营业务收入及成本均同比提升。

（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	-987,630.64	-2,639,878.19	62.59%
投资活动产生的现金流量净额	-21,420,170.12	-12,438,453.56	-72.21%
筹资活动产生的现金流量净额	12,974,061.13	6,693,058.81	93.84%

现金流量分析

- 1、经营活动产生的现金流量净额本期金额-987,630.64 元，较上年同期增加 62.59%，主要原因：报告期内产销提升营业收入增加；
- 2、投资活动产生的现金流量净额本期金额-21,420,170.12 元，较上年同期减少 72.21%，主要原因：报告期内公司购置机器设备及预付工程款；
- 3、筹资活动产生的现金流量净额本期金额: 12,974,061.13 元，较上年同期增加 93.84%，主要原因：报告期内企业借款到期金额较上年同期减少，同时新增短期借款。

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
临沂斯科瑞聚氨酯材料有限公司	控股子公司	化工产品生产和销售	60,000,000.00	128,731,388.55	65,466,128.60	52,859,335.51	242,850.87
山东恒久	控	销售	30,000,000.00	49,232,106.71	11,603,802.60	64,606,574.16	3,543,004.87

大富新材料有限公司	股子公司	聚酯多元醇、矿井堵漏材料					
北京斯科瑞新材料有限公司	控股子公司	化工产品销售和技术开发服务	1,000,000.00	2,220,236.72	291,108.34	4,421,464.30	-581,143.47
山东饮虹防水保温工程有限公司	控股子公司	聚氨酯防水保温一体化工程	10,000,000.00	1,431,499.54	640,327.91	1,392,149.75	113,726.26
淮安京瑞新材料科技有限公司	参股公司	高分子聚合物产品、复合材料研发和销售	1,000,000.00	16,403,100.47	5,772,294.50	7,280,338.69	102,000.82

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
淮安京瑞新材料科技有限公司	产学研一体化	应用研发，获取收益。

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

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、市场竞争的风险	公司专注于聚氨酯原料和环保科技产品研发、生产和销售。2025年半年度公司及子公司经营运转良好，产销稳中有升，稳定已有项目同时，公司也在积极拓深上下游产品和应用市场，增强企业整体竞争力。若公司在快速发展的过程中未能实现产品质量、市场拓展、配套资金方面的同步跟进，公司未来的盈利和发展将会受到不良影响，存在一定的市场竞争风险。 应对措施：持续不断地优化生产工艺，通过在研发、生产、采购及销售各环节进行控制，提升产品竞争力；积极提升客户个性化定制产品的研发能力与效率，增强客户满意度。
2、实际控制人不当控制的风险	公司实际控制人为郯城县国有资产管理服务中心，间接持有公司52,040,000股股份，持股比例为51.00%。虽然公司已在制度安排方面加强防范控股股东及实际控制人操控公司现象的发生，但公司实际控制人仍有可能利用其控制地位，通过行使表决权对公司的经营、人事、财务等实施不当控制，从而可能损害公司及中小股东的利益。 应对措施：加强监事会的监督作用。股份公司成立后，公司成立股东大会、董事会和监事会，并制定如《公司章程》、《股东大会议事规则》、《关联交易决策制度》等规章制度保护公司利益和确保公司独立性。股东、实际控制人等已作出《关于避免占用公司资金的承诺函》、《避免同业竞争承诺函》、《关于规范关联交易的承诺书》等承诺性文件，确保公司治理有效，公司利益不受到损害。报告期至今，未发生实际控制人损害公司的情况。
3、原材料价格波动风险	聚氨酯原料为石油加工品，近年来国际市场石油价格波动剧烈，导致聚氨酯行业主要原料的价格会随之发生较大变化，行业内生产成本和库存控制的难度加大；随着绿色转型，绿色发展规划纲要的提出，行业结构将优化升级，一部分不符合国家环保产业政策的产能会被淘汰，会对原材料的供需带来一定影响，进而可能对公司的日常生产经营活动的稳定性产生不利影响。 应对措施：关注原料价格走势，期现货结合策略，配置到货时间及周期；公司子公司隶属山东省级化工园区，工厂各项建设手续符合环保及安监等部门要求，公司会继续优化公司内控管理，从销售、采购、生产、质检、储运等各环节综合把控。
4、知识产权风险	公司已拥有多项自主知识产权,并积极进行知识产权的申请。虽然公司在知识产权保护方面已加强管理和投入保护，但部分公司正

	在使用的技术尚未及时申请专利保护，可能存在知识产权风险。 应对措施：加大知识产权保护与投入力度。设置技术人员发明专利撰写奖励，提升技术人员积极性；不定期进行员工技能培训，提升专业知识素养。
5、核心技术泄密及核心人才流失风险	报告期内，公司产品生产采取一系列保密措施，但因整体生产流程环节较多，涉及人员较多，仍存在生产工艺流程泄密引起的技术泄密风险；公司拥有一支经验丰富的研发人才队伍，具有较强的研发能力。虽然公司已提供有竞争力的福利薪酬、晋升机制与员工培训计划，并与相关技术人员签署《保密协议》、《竞业禁止》和《竞业限制》协议，但仍存在核心技术泄密及核心人才流失风险，对公司正常生产经营和发展造成不利影响。 应对措施：提供有竞争力的福利薪酬、完善公平的晋升机制、吸引人才，激励人才，留住人才。
6、存货余额较大的风险	公司期末存货余额为 33,514,210.74 元，存货周转率为 2.57。报告期内存货周转率相对较低。存货余额较大主要是期末准备生产所需原料和预备成品库存，符合公司原料、成品储备计划。若存货不能及时流转，则将会对公司的经营造成一定影响，同时可能造成存货减值风险。 应对措施：原材料价格波动风险,给公司的市场策略制定和实施带来了很大的不确定性，给公司的成本控制也带来了一定的影响。针对原材料价格波动风险，公司一方面将着重通过及时了解行情信息，对主要原材料采取更有效的管理，确保采购的稳定，减少行情波动给公司带来的风险。另一方面将继续提高现有材料的利用效率,通过优化生产工艺流程、加强生产管理等方式，精确原材料的单位产品用量，降低生产成本。针对产品销售的周期性节奏，配合销售实现一定的常规产品备货，在销售管理上，加大销售力度，提升预售比例，加快常规产品销售速度。公司将高度重视存货管理工作，加强生产和采购的计划性，优化销售节奏，有效降低期末存货余额，提高存货周转速度。
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	三. 二. （四）
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. （五）
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. （六）
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

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

上年度，公司因建设工程分包合同纠纷被山东金吾消防工程有限公司（下称“金吾消防”）诉至法院，作为三被告之一，法院裁定冻结公司名下银行存款 81 万元；冻结银行存款期限一年，于 2025 年 5 月 14 日收到山东省临沂市中级人民法院民事调解书（2025）鲁 13 民终 4005 号，真泰建设支付金吾消防工程款及利息费用，金吾消防收到款项后向法院递交对改各方全部解封申请，各方纠纷一次性解决。截止本报告披露日，冻结的 81 万元已解除冻结。

（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	担保余额	担保期间		责任 类型	被担 保人 是否 为挂 牌公	是否 履行 必要 的决 策程	是否 已被 采取 监管 措施
					起始	终止				

			额					司控 股股 东、 实际 控制 人及 其控 制的 企业	序	
1	临沂 斯科 瑞聚 氨酯 材料 有限 公司	4,500,000	0	4,500,000	2027 年 3 月 30 日	2030 年 3 月 29 日	连带	否	已事 前及 时履 行	不涉 及
2	临沂 斯科 瑞聚 氨酯 材料 有限 公司	5,000,000	0	5,000,000	2028 年 4 月 8 日	2031 年 4 月 8 日	连带	否	已事 前及 时履 行	不涉 及
总计	-	9,500,000		9,500,000	-	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

报告期内新增对子公司银行借款保证 950 万元，该事项经 2023 年度股东大会审议通过，授权期限至 2024 年年度股东大会召开日为止，审议金额为总额不超过 8,000 万元，具体内容详见公司 2024 年 4 月 26 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上披露的公司《关于公司及子公司拟向银行等金融机构申请借款的公告》（公告编号：2024-025）。

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）	9,500,000.00	9,500,000.00
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	0
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

应当重点说明的担保情况

□适用 √不适用

（三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

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） 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	40,000,000.00	7,645,970.79
销售产品、商品,提供劳务	40,000,000.00	7,651,134.70
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	80,000,000.00	77,628,631.00
委托理财	0	0
关联租赁	54,750.00	0
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0
贷款	0	0

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

报告期内发生的关联交易情况：

1. 日常性关联交易情况

1) 购买原材料、燃料、动力,接受劳务:临沂斯科瑞向淮安京瑞采购商品 7,645,970.79 元;销售产品、商品,提供劳务:临沂斯科瑞向淮安京瑞销售商品 3,441,842.67 元,向郯城贸源化工有限公司销售商品 4,209,292.03;

2) 上述采购商品和销售商品不属于同一品类。

有关本议案内容详见公司 2025 年 4 月 15 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上披露的公司《关于预计 2025 年日常性关联交易的公告》(公告编号:2025-004)该议案经公司第三届董事会第十三次会议审议,经 2025 年第一次临时股东大会审议通过,上述日常性关联交易有利于解决公司资金及经营需求,有利于改善公司财务状况,不会对公司产生不利影响,且不会对其他股东利益产生任何损害。

2. 其他重大关联交易情况

1) 关联租赁:子公司北京斯科瑞租入韩志成名下写字楼一处(50 平米,日租金 3 元/㎡),年租金 54,750.00 元;

有关本议案内容详见公司 2025 年 4 月 15 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上披露的公司《关联租赁公告》（公告编号:2025-005），该议案经公司第三届董事会第十三次会议审议，经 2025 年第一次临时股东大会审议通过，该笔交易为子公司日常经营所需，有利于公司业务发展及维持正常经营，是合理的、必要的。对公司持续经营能力无不良影响，不存在损害公司及其他股东利益的情形。

2) 提供担保情况：

报告期内，新增银行借款关联担保 7,762.8631 万元，其中韩志成、于晓冬为公司及子公司银行借款提供保证 7,262.8631 万元，公司为子公司银行贷款提供保证 500 万元。

涉及事项经 2023 年度股东大会审议通过，授权期限至 2024 年年度股东大会召开日为止，具体内容详见公司 2024 年 4 月 26 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上披露的公司《关于公司及子公司拟向银行等金融机构申请借款的公告》（公告编号：2024-025），审议金额 8,000 万元，报告期内实际发生 7,762,8631 万元。

关联方提供担保为公司单方面获得利益的交易行为，根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》的规定，该情形可以免于按照关联交易的方式进行审议。公司申请的借款主要用于补充公司流动资金，有利于公司日常经营资金周转和业务发展，符合公司和股东的利益，且本次借款风险可控，不会对公司产生不利影响。

（五） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016 年 10 月 10 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	已履行完毕
董监高	2016 年 10 月 10 日	2022 年 9 月 16 日	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 10 月 10 日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺不发生资金占用	已履行完毕
其他	2016 年 10 月 10 日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺不发生资金占用	已履行完毕
收购人、公司实际控制人或控股股东	2022 年 8 月 24 日	2023 年 8 月 23 日	发行并收购	限售承诺	自愿限售 1 年	正在履行中
收购人、公司实际控制人或控股股东	2022 年 8 月 24 日	-	发行并收购	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
公司	2021 年 12 月 10 日	-	发行并收购	募集资金使用承诺	募集资金补流期间不进行证券等高风险投资	正在履行中

收购人	2021 年 12 月 10 日	-	发行并收购	认购资金来源承诺	自有资金	已履行完毕
收购人	2021 年 12 月 10 日	-	发行并收购	股权无代持承诺	股权无代持	正在履行中
收购人	2021 年 12 月 10 日	-	发行并收购	资金占用承诺	承诺不发生资金占用	正在履行中
收购人	2021 年 12 月 10 日	-	发行并收购	规范及减少关联交易承诺	规范及减少关联交易承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022 年 8 月 24 日	-	发行并收购	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

1、为避免与股份公司产生新的或潜在的同业竞争，公司实际控制人、控股股东及持股 5%以上股份的主要股东均出具了《避免同业竞争的承诺函》，承诺：本人（本公司）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，或以其他形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权。本承诺函在本人作为公司股东期间持续有效且不可变更或撤消。本人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。

2、公司全体董事、监事以及高级管理人员签署了《避免同业竞争的承诺》，做出如下承诺：自本《避免同业竞争承诺函》签署之日起，本人将不直接或间接从事、参与任何与公司目前或将来相同、相近或类似的业务或项目，不进行任何损害或可能损害公司利益的其他竞争行为；本人承诺不为自己或者他人谋取属于公司的商业机会，自营或者为他人经营与公司同类业务；本人保证不利用董事的地位损害公司及其他股东的合法权益，也不利用自身特殊地位谋取正常的额外利益。本人保证本人关系密切的家庭成员也遵守以上承诺。如本人、本人关系密切的家庭成员或者本人实际控制的其他企业违反上述承诺和保证，本人将依法承担由此给公司造成的一切经济损失。

3、公司股东签署了《避免资金占用承诺函》，承诺以后严格遵循公司《关联交易决策制度》、《公司重大资金往来管理办法》的相关规定，保证不利用自身特殊地位谋取正常的额外利益、损害公司及其他股东的合法权益。

4、2022 年公司完成股票定向发行，郯城城投持有公司 51.00%的股权，成为公司的控股股东，公司实际控制人为郯城县国有资产管理服务中心（以下简称“国资中心”）。公司于 2022 年 8 月 19 日于全国中小企业股份转让系统网站（www.neeq.com.cn）上披露的《股票定向发行新增股份在全国股份转让系统挂牌并公开转让的公告》（公告编号：2022-082），本次新增股份于 2022 年 8 月 24 日在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。郯城城投及国资中心已签署《避免同业竞争的承诺》、《资金占用承诺》、《规范及减少关联交易的承诺函》、《认购资金来源承诺》、《股权无代持承诺》；公司已出具承诺《募集资金使用承诺》。

报告期内，公司、股东及全体董事、监事以及高级管理人员均严格履行相关承诺。

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不存在。

（六） 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	账面价值	占总资产的比	发生原因
------	------	------	------	--------	------

		类型		例%	
货币资金	货币资金	冻结	810,000.00	0.36%	诉讼冻结款项
土地使用权	无形资产	抵押	13,667,625.77	6.08%	抵押借款
子公司资产	固定资产	抵押	33,412,973.72	14.86%	抵押借款
总计	-	-	47,890,599.49	21.30%	-

资产权利受限事项对公司的影响

报告期内，为满足流动资金需求，公司存在银行短期借款，子公司使用其房产及土地使用权进行抵押；

报告期内，公司及子公司临沂斯科瑞存在涉诉情况，募集资金账户冻结 810,000.00 元。公司积极应诉，诉讼对公司实际经营不产生不利影响，截止本报告披露日已解除冻结，有关诉讼具体情况详见本报告第三节、二（一）报告期内发生诉讼、仲裁事项表述。

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	32,714,558	32.06%	0	32,714,558	32.06%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	5,855,713	5.74%	0	5,855,713	5.74%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	69,325,442	67.94%	0	69,325,442	67.94%
	其中：控股股东、实际控制人	52,040,000	51.00%	0	52,040,000	51.00%
	董事、监事、高管	17,285,442	16.94%	0	17,285,442	16.94%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		102, 040, 000	-	0	102, 040, 000	-
普通股股东人数		65				

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	郯城县城市建设投资集团有限公司	52,040,000	0	52,040,000	51.00%	52,040,000	0	0	0
2	韩志成	21,639,500	0	21,639,500	21.21%	16,159,200	5,480,300	0	0
3	临沂富腾企业管理中心（有	2,881,173	601,988	3,483,161	3.41%	0	3,483,161	0	0

	限 合 伙)								
4	柏宏	2,680,901	0	2,680,901	2.63%	0	2,680,901	0	0
5	黄运忠	2,350,000	0	2,350,000	2.3%	0	2,350,000	0	0
6	方道鹏	2,002,323	0	2,002,323	1.96%	0	2,002,323	0	0
7	于晨	2,000,000	-1,000	1,999,000	1.96%	0	1,999,000	0	0
8	张凯军	1,992,333	0	1,992,333	1.95%	0	1,992,333	0	0
9	唐棣	1,500,000	0	1,500,000	1.47%	0	1,500,000	0	0
10	李强	1,500,000	0	1,500,000	1.47%	0	1,500,000	0	0
合计		90,586,230	-	91,187,218	89.36%	68,199,200	22,988,018	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

斯科瑞前十名股东中，除韩志成及妻兄于晨之外，不存在任何关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

是否合并披露

□是 √否

（一）控股股东情况

报告期内，公司控股股东：郯城县城市建设投资集团有限公司持有公司 52,040,000 股股份，占公司总股本的 51.00%。

公司名称 郯城县城市建设投资集团有限公司

法定代表人 冯辉

成立日期 2019 年 3 月 7 日

统一社会信用代码 91371322MA3P916L7N

注册资本（元） 600,000,000

主要经营业务 股权投资，投资管理，城建开发

（二）实际控制人情况

报告期内，公司实际控制人：郯城县国有资产管理服务中心，100%持股郯城县城市建设投资集团有限公司。

1、基本情况

公司名称 郯城县国有资产管理服务中心

法定代表人 张建

成立日期 2019 年 3 月 7 日

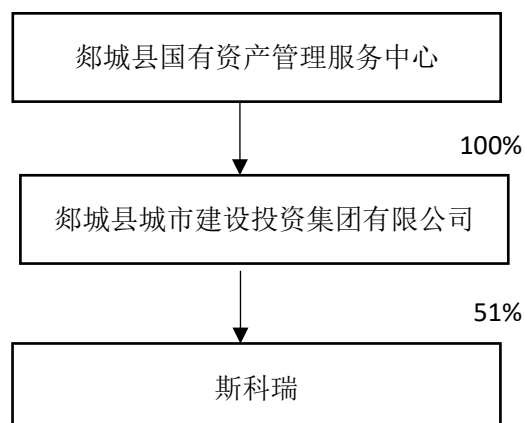
统一社会信用代码 123713220829565582

开办资金（元） 100,000

主要经营业务 贯彻执行国家、省、市、县的国有资产管理方针、政策和法律、法规、规章，

加强城市国有资产管理。

2、公司与实际控制人之间的股权控制关系：



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				
谢进志	董事、董事长、副总经理	男	1988 年 2 月	2022 年 10 月 9 日	2025 年 10 月 8 日	0	0	0	0%
韩志成	董事、总经理	男	1962 年 10 月	2022 年 10 月 9 日	2025 年 10 月 8 日	21,471,800	167,700	21,639,500	21.21%
张汉玲	董事、副总经理	男	1985 年 2 月	2022 年 10 月 9 日	2025 年 7 月 12 日	500,000	0	500,000	0.49%
赵玉华	董事	男	1975 年 2 月	2023 年 9 月 10 日	2025 年 10 月 8 日	0	0	0	0%
王尊	董事	男	1993 年 7 月	2022 年 10 月 9 日	2025 年 10 月 8 日	0	0	0	0%
张婷	董事会秘书、副总经理	女	1984 年 10 月	2022 年 10 月 9 日	2025 年 10 月 8 日	150,000	0	150,000	0.15%
段玲燕	监事会主席	男	1987 年 11 月	2022 年 10 月 9 日	2025 年 10 月 8 日	0	0	0	0%
苏志军	监事	男	1963 年 12 月	2022 年 10 月 9 日	2025 年 10 月 8 日	851,655	0	851,655	0.83%
王洪亮	职工代表	男	1965 年 10 月	2022 年 10 月 8 日	2025 年 10 月 8 日	0	0	0	0%

	监事				日				
高江虹	财务负责人	女	1989 年 12 月	2022 年 10 月 9 日	2025 年 10 月 8 日	0	0	0	0%

赵玉华于 2025 年 3 月 12 日向公司董事会递交辞职报告，在公司股东大会选举出新的董事之前，仍按照相关规定继续履行董事的职责。2025 年 6 月 25 日为保障公司董事会正常运作，根据《公司法》、《公司章程》等相关法律法规规定，董事会提名刘旭阳先生为第三届董事会董事候选人，于 2025 年 7 月 12 日 2025 年第二次临时股东会审议通过。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事、监事、高级管理人员相互间没有亲属关系。董事赵玉华是公司控股股东郯城县城市建设投资集团有限公司的总经理。其他董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人没有亲属关系。

（二） 变动情况

☐适用 ☒不适用

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	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	6	0	0	6
行政人员	12	0	0	12
生产人员	45	1	0	46
销售人员	16	1	0	17
技术人员	27	0	3	24
财务人员	8	0	1	7
员工总计	114	2	4	112

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	5,134,836.24	15,615,995.51
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			
应收账款	五、2	30,361,297.98	23,396,607.76
应收款项融资	五、3	2,974,729.06	763,520.00
预付款项	五、4	18,346,004.66	12,745,057.86
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	1,102,811.64	953,511.30
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	32,931,286.08	42,310,677.23
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7	3,173,040.51	3,210,194.73
流动资产合计		94,024,006.17	98,995,564.39
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	五、8	1,101,688.35	1,071,088.10
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	五、9	60,186,043.36	59,893,191.48
在建工程	五、10	37,154,321.60	31,351,711.05
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、11	40,245.53	4,471.72
无形资产	五、12	30,421,055.13	13,848,838.87
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、13	1,764,457.90	2,148,500.76
其他非流动资产			
非流动资产合计		130,667,811.87	108,317,801.98
资产总计		224,691,818.04	207,313,366.37
流动负债：			
短期借款	五、15	65,940,000.00	57,931,282.75
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			1,000,000.00
应付账款	五、16	8,442,841.12	9,831,997.39
预收款项			
合同负债	五、17	10,508,764.71	3,560,318.77
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、18	1,004,073.13	2,465,208.99
应交税费	五、19	843,721.79	1,491,431.89
其他应付款	五、20	4,942,883.99	1,415,991.41
其中：应付利息			
应付股利		3,774,975.83	
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	五、21		567,327.68
其他流动负债	五、22	1,369,084.64	462,841.44
流动负债合计		93,051,369.38	78,726,400.32
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款	五、23	5,418,113.95	817,672.32
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、25	54,124.88	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、24	-	239,162.00
递延收益			
递延所得税负债	五、13	6,036.83	223.59
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,478,275.66	1,057,057.91
负债合计		98,529,645.04	79,783,458.23
所有者权益：			
股本	五、26	102,040,000.00	102,040,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、27	5,341,151.21	5,273,183.12
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、28	1,710,366.85	1,710,366.85
一般风险准备			
未分配利润	五、29	11,829,576.97	14,226,952.95
归属于母公司所有者权益合计		120,921,095.03	123,250,502.92
少数股东权益		5,241,077.97	4,279,405.22
所有者权益合计		126,162,173.00	127,529,908.14
负债和所有者权益合计		224,691,818.04	207,313,366.37

法定代表人：谢进志 主管会计工作负责人：高江虹 会计机构负责人：朱莎莎

（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		898,014.39	1,322,251.48
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、1	912,920.08	3,092,833.70
应收款项融资			485,000.00
预付款项		2,433,610.59	1,900,113.07

其他应收款	十四、2	4,188,197.87	547,168.50
其中：应收利息			
应收股利		3,929,056.48	
买入返售金融资产			
存货		5,032,673.42	6,656,744.39
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		2,906,379.11	2,764,293.93
流动资产合计		16,371,795.46	16,768,405.07
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	66,100,000.00	66,100,000.00
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		164,230.60	145,332.90
在建工程		29,685,350.28	26,863,043.16
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		24,397,355.77	7,750,170.83
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		702,711.98	732,351.42
其他非流动资产			
非流动资产合计		121,049,648.63	101,590,898.31
资产总计		137,421,444.09	118,359,303.38
流动负债：			
短期借款		4,600,000.00	-
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		590,572.87	865,229.82
预收款项			
合同负债		13,213,177.52	1,903,282.65
卖出回购金融资产款			

应付职工薪酬		149,175.34	853,056.09
应交税费		105,078.37	70,905.28
其他应付款		13,071.66	-
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		115.04	567,327.68
其他流动负债		1,717,713.08	247,426.74
流动负债合计		20,388,903.88	4,507,228.26
非流动负债：			
长期借款		1,103,961.80	817,672.32
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,103,961.80	817,672.32
负债合计		21,492,865.68	5,324,900.58
所有者权益：			
股本		102,040,000.00	102,040,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		5,274,038.65	5,274,038.65
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,710,366.85	1,710,366.85
一般风险准备			
未分配利润		6,904,172.91	4,009,997.30
所有者权益合计		115,928,578.41	113,034,402.80
负债和所有者权益合计		137,421,444.09	118,359,303.38

(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	五、30	111,379,265.71	99,933,398.32
其中：营业收入	五、30	111,379,265.71	99,933,398.32
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	五、30	108,618,557.43	100,395,556.76
其中：营业成本	五、30	98,485,964.36	87,689,593.90
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、31	480,763.26	653,565.66
销售费用	五、32	987,351.95	2,661,794.39
管理费用	五、33	3,693,840.67	5,689,567.86
研发费用	五、34	3,535,153.56	2,350,257.47
财务费用	五、35	1,435,483.63	1,350,777.48
其中：利息费用		1,386,241.62	1,355,613.79
利息收入		3,283.65	4,516.72
加：其他收益	五、36	129,944.92	2,309,239.21
投资收益（损失以“-”号填列）	五、37	30,600.25	-44,839.99
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、38	-152,400.83	389,578.88
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、39	96,734.88	174,126.09
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,865,587.50	2,365,945.75
加：营业外收入			
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,865,587.50	2,365,945.75
减：所得税费用	五、40	526,314.90	463,807.87
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,339,272.60	1,902,137.88

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）		2,339,272.60	1,902,137.88
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）		961,672.75	790,438.17
2. 归属于母公司所有者的净利润		1,377,599.85	1,111,699.71
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		2,339,272.60	1,902,137.88
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		1,377,599.85	1,111,699.71
（二）归属于少数股东的综合收益总额		961,672.75	790,438.17
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.0135	0.0100
（二）稀释每股收益（元/股）		0.0135	0.0100

法定代表人：谢进志

主管会计工作负责人：高江虹

会计机构负责人：朱莎莎

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、营业收入	十四、4	15,452,789.97	17,163,779.49
减：营业成本	十四、4	15,449,240.03	16,887,542.65

税金及附加		96,492.36	198,970.56
销售费用		215,433.83	864,717.38
管理费用		677,297.82	1,306,348.02
研发费用			
财务费用		115,144.71	-1,584.04
其中：利息费用			
利息收入			5,026.97
加：其他收益		670.56	2,003,939.57
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、4	3,929,056.48	4,000,000.00
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）		-1,026.65	-700.60
资产减值损失（损失以“-”号填列）		95,933.43	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,923,815.04	3,911,023.89
加：营业外收入			
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,923,815.04	3,911,023.89
减：所得税费用		29,639.44	5,253.19
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,894,175.60	3,905,770.70
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,894,175.60	3,905,770.70
（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		2,894,175.60	3,905,770.70
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		120,757,712.96	112,788,525.99
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			22,561.72
收到其他与经营活动有关的现金	五、41	1,135,004.86	10,325,352.65
经营活动现金流入小计		121,892,717.82	123,136,440.36
购买商品、接受劳务支付的现金		110,713,265.43	117,001,955.52
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		7,486,184.88	5,847,990.14
支付的各项税费		1,583,546.92	1,110,556.34
支付其他与经营活动有关的现金	五、41	3,097,351.23	1,815,816.55
经营活动现金流出小计		122,880,348.46	125,776,318.55
经营活动产生的现金流量净额	五、42	-987,630.64	-2,639,878.19
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		21,253,378.31	12,438,453.56
投资支付的现金		166,791.81	
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		21,420,170.12	12,438,453.56
投资活动产生的现金流量净额		-21,420,170.12	-12,438,453.56
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			205,660.12
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		73,843,631.00	12,520,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		8,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		81,843,631.00	12,725,660.12
偿还债务支付的现金		60,768,884.33	5,977,014.48
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,100,685.54	55,586.83
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		7,000,000.00	
筹资活动现金流出小计		68,869,569.87	6,032,601.31
筹资活动产生的现金流量净额		12,974,061.13	6,693,058.81
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,909.20	8,441.44
五、现金及现金等价物净增加额	五、42	-9,435,648.83	-8,376,831.50
加：期初现金及现金等价物余额	五、42	13,760,485.07	17,009,027.55
六、期末现金及现金等价物余额	五、42	4,324,836.24	8,632,196.05

法定代表人：谢进志 主管会计工作负责人：高江虹 会计机构负责人：朱莎莎

（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		31,438,367.91	31,206,100.90

收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		103,492.01	2,213,427.75
经营活动现金流入小计		31,541,859.92	33,419,528.65
购买商品、接受劳务支付的现金		18,518,887.40	32,647,898.67
支付给职工以及为职工支付的现金		1,709,304.60	1,264,543.32
支付的各项税费		61,580.40	230,782.81
支付其他与经营活动有关的现金		708,089.18	935,863.20
经营活动现金流出小计		20,997,861.58	35,079,088.00
经营活动产生的现金流量净额		10,543,998.34	-1,659,559.35
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			1,170,000.00
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			
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			1,170,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,195,535.00	8,157,912.47
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		16,195,535.00	8,157,912.47
投资活动产生的现金流量净额		-16,195,535.00	-6,987,912.47
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		4,600,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		8,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		12,600,000.00	
偿还债务支付的现金		336,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		35,091.93	
支付其他与筹资活动有关的现金		5,615,000.00	
筹资活动现金流出小计		5,986,091.93	
筹资活动产生的现金流量净额		6,613,908.07	
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		962,371.41	-8,647,471.82
加：期初现金及现金等价物余额		-874,357.02	13,628,408.45
六、期末现金及现金等价物余额		88,014.39	4,980,936.63

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

不涉及。

（二） 财务报表项目附注

一、公司基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

斯科瑞新材料科技（山东）股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）原名称为“北京斯科瑞新材料科技股份有限公司”，于 2001 年 3 月在北京丰台区成立，2016 年 9 月通过发起设立方式整体改制为股份有限公司，2017 年 2 月，公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，股票代码为 870796，股票简称“斯科瑞”。公司原为北京市丰台区注册的企业，2020 年 9 月 1 日变更注册，改为在山东省临沂市注册企业，并变更注册地址为山东省临沂市郯城县经济开发区新源路 7 号，2021 年 12 月变更注册地址为山东省临沂市郯城县经济开发区兴郯路 10 号。截止 2025 年 6 月 30 日，股本为 10,204.00 万股，注册资本 10,204.00 万元，公司法定代表人为谢进志先生。

2、 公司实际从事的主要经营活动

本公司及子公司主要从事聚酯多元醇产品的研发、生产加工与销售以及聚氨酯原料贸易。

3、财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 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。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

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

三、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事聚酯多元醇产品的研发、生产加工与销售以及聚氨酯原料贸易。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对各项交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见如下各项描述。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2025 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况及 2025 年半年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

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

3、营业周期

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

人民币为本公司及子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方

作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的

权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理

（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、14 “长期股权投资” 或本附注三、10 “金融工具”。

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

项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、14、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

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

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

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

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布

的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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。

10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他

综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（2）金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

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

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对

该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

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

（4）金融负债的终止确认

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

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

（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。

11、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、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/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊

情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

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

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

（3）已发生信用减值的金融资产的判断标准

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

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

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

（4）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

（5）金融资产减值的会计处理方法

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

（6）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

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

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

②应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，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，本公司选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个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
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征的客户。
关联方组合	根据业务性质，除非有客观证据表明发生坏账损失，否则不计提坏账准备。

应收账款-信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

项 目	应收账款计提比例（%）
1 年以内	0.09
1-2 年	2.24
2-3 年	14.96
3 年以上	100.00

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
备用金押金组合	本组合为日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金等应收款项。
往来款组合	因业务需要发生的各项往来款

其他应收款-信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

项 目	应收账款计提比例（%）
1 年以内	0.00
1-2 年	3.96
2-3 年	19.90
3 年以上	100.00

④债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其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。

⑤其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本公司依据其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。

⑥长期应收款（包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款除外）

本公司依据其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长期应收款减值损失。

12、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品等。

（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。

对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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。

13、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。

14、长期股权投资

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

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方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。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、6、（2）

“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

15、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（%）
房屋及建筑物	年限平均法	30-50	5	1.9-2.7
机器设备	年限平均法	10-15	5	6.3-9.5
运输设备	年限平均法	8	5	12
电子设备	年限平均法	3	5	32
办公设备	年限平均法	5	5	19

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

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

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

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）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。

16、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。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20 “长期资产减值”。

17、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。

18、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

项 目	使用寿命	摊销方法
专利权	10 年	直线法
商标权	10 年	直线法
土地使用权	50 年	直线法

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

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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三、20 “长期资产减值”。

19、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。本公司的长期待摊费用主要包括租入写字楼装修支出、租入固定资产改良支出等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

20、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、职工薪酬

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

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。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。

22、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。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

23、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

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

① 以权益结算的股份支付

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

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

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

② 以现金结算的股份支付

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

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

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

24、收入

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

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

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

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

本公司销售聚氨酯化工产品的业务通常仅包括转让商品的履约义务，在商品已经发出并收到客户的签收单、初验质检合格书时，商品的控制权转移，本公司在该时点确认收入实现。本公司给予客户的信用期通常为 90 天，与行业惯例一致，不存在重大融资成分。

本公司与客户之间的部分合同存在违约金等安排，形成可变对价。本公司按照期望值或最有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。

本公司销售聚氨酯化工商品的合同中通常附有销售退回条款。根据历史经验，公司发生销售退回的概率极低，因此不确认销售退回相关的资产和负债。每一资产负债表日，本公司重新估计未来销售退回情况，并对相关资产和负债进行重新计量。

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系

的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入，已发生的劳务成本计入当期损益。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

25、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。

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或冲减相关资产的账面价值。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或冲减相关成本费用；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本费用。

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。

26、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期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。

27、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

本公司租赁资产的类别主要为光伏电站。

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。

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，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。

28、重要性标准的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应收账款	金额≥30 万元
实际核销的重要的其他应收款	金额≥10 万元
转回或收回金额重要的	金额≥10 万元
账龄超过 1 年的重要应付账款	金额≥10 万元
账龄超过 1 年的重要其他应付款	金额≥10 万元

29、重要会计政策、会计估计的变更

30、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）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。

（2）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长期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。

（3）折旧和摊销

本公司对固定资产、无形资产和长期待摊费用在考虑其残值后，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）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。

（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。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按13%、9%、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%、5%计缴。
教育费附加	应纳流转税额的3%
地方教育费附加	应纳流转税额的2%
企业所得税	按应纳税所得额的25%、15%计缴，每季度按利润总额和适用税率预缴。

企业所得税适用税率情况如下：

纳税主体名称	所得税税率
斯科瑞新材料科技（山东）股份有限公司	按应纳税所得额的25%计缴。
临沂斯科瑞聚氨酯材料有限公司	按应纳税所得额的15%计缴。
山东恒久大富新材料有限公司	享受小微企业优惠税率。
北京斯科瑞新材料科技有限公司	享受小微企业优惠税率。
山东饮虹防水保温工程有限公司	享受小微企业优惠税率。

2、税收优惠及批文

根据国家《高新技术企业认定办法》，本公司的子公司临沂斯科瑞聚氨酯材料有限公司被山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局认定为高新技术企业，2021年12月取得GR202137002172号《高新技术企业证书》。本公司的子公司临沂斯科瑞聚氨酯材料有限公司2023年享受企业所得税按15%征收的优惠政策。

根据国家《企业所得税实施条例》规定的小型微利企业标准，本公司的子公司山东恒久大富新材料有限公司、北京斯科瑞新材料科技有限公司、山东饮虹防水保温工程有限公司属于国家认定的小型微利企业，享受优惠税率。

五、合并财务报表项目注释

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

1、货币资金

项 目	期末余额	年初余额
库存现金	8,182.61	25,432.04
银行存款	5,126,653.63	14,545,053.03
其他货币资金	0.00	1,045,510.44
合 计	5,134,836.24	15,615,995.51
其中：存放在境外的款项总额		

注：公司货币资金不存在抵押、存放在境外等情况。冻结情况详见本附注五、41 部分。其中受限制的货币资金明细如下：

其中受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	年初余额
期货保证金		1,608.50
应付票据保证金		1,000,001.94
农民工保证金		43,900.00
冻结资金	810,000.00	810,000.00
合 计	810,000.00	1,855,510.44

2、应收账款

（1）按账龄披露

账 龄	期末余额	上期期末余额
1 年以内	27,844,845.95	23,166,656.10
1 至 2 年	2,473,662.84	151,820.70
2 至 3 年	144,943.09	265,092.47
3 至 4 年	52,408.79	439,962.33
小 计	30,515,860.67	24,023,531.60
减：坏账准备	154,562.69	626,923.84
合 计	30,361,297.98	23,396,607.76

（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	30,515,860.67	100.00%	154,562.69	100.00%	30,361,297.98
其中：账龄组合	30,515,860.67	100.00%	154,562.69	100.00%	30,361,297.98
合 计	30,515,860.67	100.00%	154,562.69	100.00%	30,361,297.98

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	144,700.00	0.60	144,700.00	100.00	
其中：					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	144,700.00	0.60	144,700.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	23,878,831.60	99.40	482,223.84	2.02	23,396,607.76
其中：账龄组合	23,878,831.60	99.40	482,223.84	2.02	23,396,607.76
合 计	24,023,531.60	100.00	626,923.84	——	23,396,607.76

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	27,844,845.95	25,060.36	0.09%
1 至 2 年	2,473,662.84	55,410.05	2.24%
2 至 3 年	144,943.09	21,683.49	14.96%
3 至 4 年	52,408.79	52,408.79	100.00%
合 计	30,515,860.67	154,562.69	

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	23,166,656.10	20,850.02	0.09
1 至 2 年	151,820.70	3,400.78	2.24
2 至 3 年	120,392.47	18,010.71	14.96
3 至 4 年	439,962.33	439,962.33	100.00
合 计	23,878,831.60	482,223.84	——

(3) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	626,923.84	147,743.86		620,105.01	154,562.69

（4）本期公司无实际核销的应收账款情况。

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 15,030,721.64 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 48.27%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 52,326.15 元。

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	已计提坏账准备	期末净值
郯城贸源化工有限公司	4,756,500.00	4,280.85	4,752,219.15
客户一	4,457,142.66	4,011.43	4,453,131.23
广东顾特尔新材料有限公司	2,200,126.63	1,980.11	2,198,146.52
迪马新材料科技（苏州）有限公司	1,812,370.90	1,631.13	1,810,739.77
临沂星河材料科技有限公司	1,804,581.45	40,422.62	1,764,158.83
合计金额	15,030,721.64	52,326.15	14,978,395.49

（6）本期公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

（7）本期公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

3、应收款项融资

项 目	期末余额	年初余额
应收票据	2,974,729.06	763,520.00
应收账款		
合 计	2,974,729.06	763,520.00

4、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	15,205,248.81	82.88%	10,843,581.00	85.08
1 至 2 年	2,915,195.85	15.89%	1,308,551.42	10.27
2 至 3 年	225,000.00	1.23%	502,925.44	3.95
3 年以上	560.00	0.00%	90,000.00	0.71
合 计	18,346,004.66	100.00%	12,745,057.86	100.00

（2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 14,439,909.92 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 78.71%

预付账款前五名

单位名称	期末金额	占预付账款期末余额
临沂星河材料科技有限公司	6,896,364.10	37.59%
一臻（固安）新材料科技有限公司	5,900,000.00	32.16%
临沂清涛新材料有限公司	600,000.00	3.27%
临沂天泽环保设备有限公司	571,135.82	3.11%
青岛久益材料有限公司	472,410.00	2.58%
合计金额	14,439,909.92	78.71%

5、其他应收款

项 目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,102,811.64	953,511.30
合 计	1,102,811.64	953,511.30

（1）应收利息

本公司本期未发生应收利息业务。

（2）应收股利

本公司本期未发生应收股利业务。

（3）其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	年初余额
1 年以内	989,868.27	953,511.30
1 至 2 年	117,600.34	
2 至 3 年		20,000.00
3 至 4 年	56,458.41	246,458.41
小 计	1,163,927.02	1,219,969.71
减：坏账准备	61,115.38	266,458.41
合 计	1,102,811.64	953,511.30

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
业务往来款	391,543.10	452,665.41
备用金	646,844.79	124,130.70

保证金	61,930.00	585,725.00
股权转让款	-	
代缴社保公积金	63,609.13	57,448.60
小 计	1,163,927.02	1,219,969.71
减：坏账准备	61,115.38	266,458.41
合 计	1,102,811.64	953,511.30

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）	
上年年末余额	1,298.00		265,160.41	266,458.41
上年年末其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段	-1,298.00		1,298.00	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	4,656.97			4,656.97
本年转回				
本年转销				
本年核销			-210,000.00	-210,000.00
其他变动				
年末余额	4,656.97		56,458.41	61,115.38

④坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提	265,160.41	1,298.00		210,000.00	56,458.41
账龄组合	1,298.00	3,358.97			4,656.97
合 计	266,458.41	4,656.97		210,000.00	61,115.38

⑤本期无实际核销的其他应收款情况

单位名称	款项性质	账龄	转销或核销	期末余额
上海纳洱新材料有限公司	业务往来款	3 年以上	210,000.00	0
合计			210,000.00	0

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
曹景振	备用金	100,000.00	1 年以内	10.67%	
国网山东省电力公司鄒城县供电公司	业务往来款	124,233.36	1 年以内	8.59%	
尹红光	备用金	105,542.00	1 年以内	9.07%	
纪海峰	备用金	200,000.00	1 年以内	17.18%	
毕凯	备用金	65,000.00	1 年以内	5.58%	
合 计	——	594,,775.36		51.119%	0

⑦本期无涉及政府补助的应收款项。

⑧本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑨本期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	账面价值
原材料	16,962,665.06	582,924.66	16,379,740.40
库存商品	16,551,545.68	0.00	16,551,545.68
发出商品	0.00	0.00	0.00
合 计	33,514,210.74	582,924.66	32,931,286.08

（续）

项 目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	22,299,615.28	120,944.86	22,178,670.42
库存商品	20,432,405.35	558,714.69	19,873,690.66
发出商品	258,316.15		258,316.15
合 计	42,990,336.78	679,659.55	42,310,677.23

（2）存货跌价准备

项 目	年初余额	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	
原材料	120,944.86	-	-	38,797.12	-	82,147.74
库存商品	558,714.69	-	-	57,937.77	-	500,776.92
合 计	679,659.55	-	-	96,734.89	-	582,924.66

7、其他流动资产

项 目	期末余额	年初余额
待认证增值税进项税额	3,173,040.51	3,210,194.73
预缴税款		
合 计	3,173,040.51	3,210,194.73

8、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业						
淮安京瑞新材料科技有限公司	1,071,088.10			30,600.25		
合 计	1,071,088.10					

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
淮安京瑞新材料科技有限公司				1,101,688.35	
合 计				1,101,688.35	

9、固定资产

项 目	期末余额	年初余额
固定资产	60,186,043.36	59,893,191.48
固定资产清理		
合 计	60,186,043.36	59,893,191.48

(1) 固定资产**① 固定资产情况**

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公家具	合 计
一、账面原值						
1、年初余额	37,178,393.96	37,775,675.21	594,063.63	85,630.23	789,649.93	76,423,412.96
2、本期增加金额	910,507.47	1,062,242.20	-	-	37,390.21	2,010,139.88
（1）购置	910,507.47	162,687.19		-	37,390.21	1,110,584.87
（2）在建工程转入	-	899,555.01		-	-	899,555.01
3、本期减少金额						
（1）处置或报废						
4、期末余额	38,088,901.43	38,837,917.41	594,063.63	85,630.23	827,040.14	78,433,552.84
二、累计折旧						

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公家具	合 计
1、年初余额	4,680,364.27	10,795,505.21	460,135.23	75,704.54	518,512.23	16,530,221.48
2、本期增加金额	377,067.17	1,274,343.82	16,839.82	2,498.52	46,538.67	1,717,288.00
（1）计提	377,067.17	1,274,343.82	16,839.82	2,498.52	46,538.67	1,717,288.00
3、本期减少金额						
（1）处置或报废						
4、期末余额	5,057,431.44	12,069,849.03	476,975.05	78,203.06	565,050.90	18,247,509.48
三、减值准备						
四、账面价值						
1、期末账面价值	33,031,469.99	26,768,068.38	117,088.58	7,427.17	261,989.24	60,186,043.36
2、年初账面价值	32,498,029.69	26,980,170.00	133,928.40	9,925.69	271,137.70	59,893,191.48

②本期公司无暂时闲置的固定资产情况。

③本期公司无通过经营租赁租出的固定资产。

④本期公司无未办妥产权证书的固定资产情况。

10、在建工程

项目	期末余额	年初余额
在建工程	37,154,321.60	31,351,711.05
工程物资		
合计	37,154,321.60	31,351,711.05

（1）在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
斯科瑞聚氨酯材料和产品建设项目(一期)	29,685,350.28		29,685,350.28	26,863,043.16		26,863,043.16
4 万吨水性漆生产线	2,528,648.61		2,528,648.61	2,506,029.15		2,506,029.15
废水、废气处理装置升级改造项目	4,541,022.77		4,541,022.77	1,288,927.84		1,288,927.84
6 号反应釜安装工程			0.00	360,566.55		360,566.55
光热项目	399,299.94		399,299.94	168,828.69		168,828.69
导热油电加热器			0.00	164,315.66		164,315.66
合计	37,154,321.60		37,154,321.60	31,351,711.05		31,351,711.05

（2）重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加 金额	本期转入固 定资产金额	本期其 他减少 金额	期末余额
斯科瑞聚氨酯材料和产品建设项目(一期)	40,000,000.00	26,863,043.16	2,822,307.12			29,685,350.28
4 万吨水性漆生产线	3,000,000.00	2,506,029.15	22,619.46			2,528,648.61
废水、废气处理装置 升级改造项目	5,000,000.00	1,288,927.84	3,252,094.93			4,541,022.77
6 号反应釜安装工程	370,000.00	360,566.55		360,566.55		-
光热项目	1,000,000.00	168,828.69	230,471.25			399,299.94
导热油电加热器	170,000.00	164,315.66		164,315.66		-
合计	49,540,000.00	31,351,711.05	6,327,492.76	524,882.21		37,154,321.60

(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
斯科瑞聚氨酯材料和产品建设项目(一期)	74.21%	74.21%				自有资金
4 万吨水性漆生产线	84.29%	84.29%				自有资金
废水、废气处理装置 升级改造项目	90.82%	90.82%				自有资金
6 号反应釜安装工程	100.00%	100.00%				自有资金
光热项目	39.93%	39.93%				自有资金
导热油电加热器	100.00%	100.00%				自有资金
合计	——	——				——

（3） 本公司本期无在建工程减值准备情况。

11、使用权资产

项目	机器设备	房屋及建筑物	合计
一、账面原值			

项目	机器设备	房屋及建筑物	合计
1、年初余额		53,660.72	53,660.72
2、本期增加金额		53,660.72	53,660.72
（1）租入		53,660.72	53,660.72
3、本期减少金额		53,660.72	53,660.72
（1）终止租赁		53,660.72	53,660.72
4、期末余额		53,660.72	53,660.72
二、累计折旧			
1、年初余额		49,189.00	49,189.00
2、本期增加金额		17,886.92	17,886.92
（1）计提		17,886.92	17,886.92
3、本期减少金额		53,660.73	53,660.73
（1）终止租赁		53,660.73	53,660.73
4、期末余额		13,415.19	13,415.19
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		40,245.53	40,245.53
2、年初账面价值		4,471.72	4,471.72

12、无形资产

（1）无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	商标权	合计
一、账面原值				
1、年初余额	15,604,222.19	29,580.00	17,300.00	15,651,102.19
2、本期增加金额	16,730,000.00	-	-	16,730,000.00
（1）购置	16,730,000.00	-	-	16,730,000.00
3、本期减少金额				
4、期末余额	32,334,222.19	29,580.00	17,300.00	32,381,102.19
二、累计摊销				
1、年初余额	7,936.41	13,772.67	1,780,554.24	1,802,263.32
2、本期增加金额	156,042.18	876.54	865.02	157,783.74
（1）计提	156,042.18	876.54	865.02	157,783.74
3、本期减少金额				
4、期末余额				
三、减值准备				
四、账面价值	1,936,596.42	8,812.95	14,637.69	1,960,047.06
1、期末账面价值	30,397,625.77	20,767.05	2,662.31	30,421,055.13
2、年初账面价值	13,823,667.95	21,643.59	3,527.33	13,848,838.87

（2）本期公司无通过内部研究开发形成的无形资产。

- (3) 本期末公司无未办妥产权证书的土地使用权情况。
- (4) 本期公司无使用寿命不确定的无形资产情况。
- (5) 所有权或使用权受限制的无形资产情况

项 目	期末账面价值	本期摊销金额	受限原因
土地使用权	13,667,625.77	156,042.18	抵押借款
合计	13,667,625.77	156,042.18	——

13、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		年初余额	
	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	-216,710.44	-41,599.09	1,559,958.34	250,705.35
内部购销未实现利润	291,959.03	72,989.76	291,959.03	72,989.76
预计负债	0.00	0.00	239,162.00	35,874.30
租赁负债	54,124.88	8,118.73		
可抵扣亏损	9,200,065.25	1,724,948.50	10,613,551.98	1,788,931.35
合计	9,329,438.72	1,764,457.90	12,704,631.35	2,148,500.76

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	年末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税负债	可抵扣暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	40,245.53	6,036.83	4,471.72	223.59
合计	40,245.53	6,036.83	4,471.72	223.59

14、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
货币资金	810,000.00	保证金及诉讼冻结款项
固定资产	33,412,973.72	抵押
无形资产	13,667,625.77	抵押
合计	47,890,599.49	——

15、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
信用借款	3,000,000.00	5,000,000.00
抵押借款	4,600,000.00	
保证借款	29,840,000.00	24,360,000.00
保证+抵押借款	28,500,000.00	28,500,000.00

项目	期末余额	年初余额
基于实际利率法计提的利息		71,282.75
合计	65,940,000.00	57,931,282.75

(4) 本期末无逾期未偿还的短期借款。

16、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	8,025,652.79	9,512,660.38
1 至 2 年	85,731.32	181,373.13
2 至 3 年	236,293.13	118,215.88
3 至 4 年	95,163.88	19,748.00
合计	8,442,841.12	9,831,997.39

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

本公司年末无账龄超过 1 年重要应付账款

17、合同负债

(1) 合同负债情况

项目	期末余额	年初余额
预收合同未履约货款	10,508,764.71	3,560,318.77
合计	10,508,764.71	3,560,318.77

(2) 本期末无账龄超过 1 年的重要合同负债。

18、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,453,954.29	5,570,700.89	7,031,836.75	992,818.43
二、离职后福利-设定提存计划	11,254.70	526,530.64	526,530.64	11,254.70
三、辞退福利				
合计	2,465,208.99	6,097,231.53	7,558,367.39	1,004,073.13

(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	2,447,133.29	5,134,117.35	6,595,253.21	985,997.43
2、职工福利费		0.00	0.00	0.00

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
3、社会保险费	6,821.00	268,994.29	268,994.29	6,821.00
其中：医疗保险费	6,684.58	244,510.04	244,510.04	6,684.58
工伤保险费	136.42	24,484.25	24,484.25	136.42
4、住房公积金		167,589.25	167,589.25	0.00
5、短期利润分享计划		0.00	0.00	0.00
合计	2,453,954.29	5,570,700.89	7,031,836.75	992,818.43

（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	10,913.60	504,904.64	504,904.64	10,913.60
2、失业保险费	341.10	21,626.00	21,626.00	341.10
合计	11,254.70	526,530.64	526,530.64	11,254.70

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的 16%、1.3%和扣缴员工基本工资的 8%、0.7%每月向该等计划缴存费用。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。

19、应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	81,972.47	107,178.35
企业所得税	479,425.98	1,147,869.94
房产税	92,693.97	92,596.47
城市维护建设税	11,025.82	14,127.15
教育费附加	6,612.41	8,432.80
地方教育费附加	4,408.86	5,622.44
印花税	34,393.33	35,111.94
城镇土地使用税	73,668.80	73,668.80
水资源税	1,528.20	3,674.00
个人所得税	57,991.95	3,150.00
合计	843,721.79	1,491,431.89

20、其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息		
应付股利	3,774,975.83	
其他应付款	1,167,908.16	1,415,991.41
合计	4,942,883.99	1,415,991.41

（1）应付利息

公司本期未发生应付利息业务。

(2) 应付股利

项目	期末余额	年初余额
应付股利	3,774,975.83	
合计	3,774,975.83	

(3) 其他应付款

①按款项性质列示

项目	期末余额	年初余额
业务往来款	1,129,757.50	1,226,989.25
待支付员工奖金及报销款	25,079.00	189,002.16
合计	1,167,908.16	1,415,991.41

21、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上期期末余额
1 年内到期的租赁负债		
1 年内到期的长期借款		567,327.68
合计		567,327.68

22、其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
待转销项税额	1,369,084.64	462,841.44
合计	1,369,084.64	462,841.44

23、长期借款

项 目	期末余额	上期期末余额
保证+抵押借款	5,418,113.95	1,385,000.00
信用借款		
基于实际利率法计提的利息		
减：一年内到期的长期借款（附注五、21）		567,327.68
合 计	5,418,113.95	817,672.32

24、预计负债

项目	年初余额	期末余额	形成原因
未决诉讼	239,162.00		涉及诉讼事项计提预计负债
合 计	239,162.00		——

25、租赁负债

项目	年末余额	上年年末余额
最低租赁付款额	54,750.00	
未确认融资费用	-625.12	
合计	54,124.88	

26、股本

项目	年初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	102,040,000.00						102,040,000.00

27、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	5,273,183.12	67,112.56		5,341,151.21
合计	5,273,183.12	67,112.56		5,341,151.21

28、盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,710,366.85			1,710,366.85
合计	1,710,366.85			1,710,366.85

29、未分配利润

项目	本期	上期
年初未分配利润	14,226,952.95	12,486,880.22
调整上期期末未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后上期期末未分配利润	14,226,952.95	12,486,880.22
加：本期归属于母公司股东的净利润	1,377,599.85	1,111,699.71
减：计提盈余公积		
应付普通股股利	3,774,975.83	
期末未分配利润	11,829,576.97	13,598,579.93

30、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	110,008,277.34	98,353,631.00	97,591,442.46	86,852,034.94

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	1,370,988.37	132,333.36	2,341,955.86	837,558.96
合计	111,379,265.71	98,485,964.36	99,933,398.32	87,689,593.90

(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
化学原料和化工制品	110,008,277.34	98,353,631.00	97,591,442.46	86,852,034.94
合计	110,008,277.34	98,353,631.00	97,591,442.46	86,852,034.94

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
聚酯多元醇产品类	97,055,713.81	87,328,749.59	93,837,707.95	83,621,087.04
组合料及其他类	12,952,563.53	11,024,881.41	3,753,734.51	3,230,947.90
合计	110,008,277.34	98,353,631.00	97,591,442.46	86,852,034.94

(3) 主营业务（分地区）

地区名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
华北地区	5,949,590.60	5,521,585.11	9,685,757.10	9,199,201.22
华东地区	70,936,998.60	63,864,668.70	61,053,674.27	53,955,985.92
华南地区	18,422,180.94	15,886,755.00	13,337,798.33	11,500,822.32
西北地区	1,125,575.22	1,019,079.94	1,105,712.41	994,507.86
东北地区	376,161.50	341,899.03	1,424,984.52	1,329,460.36
华中地区	7,127,530.98	6,649,502.94	7,817,135.61	6,949,231.66
西南地区	1,539,039.90	1,272,516.24	1,364,300.22	1,168,489.32
境外	4,531,199.60	3,797,624.05	1,802,080.00	1,754,336.28
合计	110,008,277.34	98,353,631.00	97,591,442.46	86,852,034.94

31、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
房产税	185,390.94	266,742.49
城市维护建设税	44,357.89	38,859.70
教育费附加	26,552.45	23,169.13
地方教育费附加	17,701.65	15,446.07
印花税	56,114.33	70,206.27
水资源税	3,308.40	5,894.00
城镇土地使用税	147,337.60	233,248.00
合计	480,763.26	653,565.66

32、销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	688,846.08	2,162,776.83
广告费和业务宣传费	0.00	2,830.19
差旅费	84,789.65	101,665.21
港杂费	11,752.00	
招待费	1,032.00	43,544.00
检测费		67,981.14
邮寄费		16,840.09
咨询费		72,407.08
其他	200,932.22	193,749.85
合计	987,351.95	2,661,794.39

33、管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,553,295.66	2,098,030.21
行政办公费	178,803.82	170,985.52
差旅费	38,203.70	49,263.22
业务招待费	66,974.29	77,508.92
折旧及摊销	251,534.15	358,445.47
会议费用	4,513.47	105,870.59
交通汽车费用	12,154.41	11,555.85
中介咨询服务费	579,727.02	974,560.13
安全费	0.00	0.00
其他	8,634.15	1,843,347.95
合计	3,693,840.67	5,689,567.86

34、研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,224,030.55	948,555.58
直接投入	2,127,719.48	1,173,452.05
折旧与摊销	121,342.36	127,090.13
其他	62,061.17	101,159.71
合计	3,535,153.56	2,350,257.47

35、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	1,419,394.97	1,351,904.68
减：利息收入	4,682.68	10,512.05
利息净支出	1,414,712.29	1,341,392.63

项目	本期金额	上期金额
汇兑损失	-1,909.20	-8,441.44
银行手续费	22,216.39	16,777.27
未确认融资费用	0.00	1,049.02
担保费	464.15	0.00
合计	1,435,483.63	1,350,777.48

36、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		2,293,701.83	
其中：郯城县地方金融发展服务中心		2,000,000.00	
郯城县工业和信息化局		293,701.83	
代扣个人所得税手续费返还	1,762.75	15,537.38	
先进制造业增值税加计抵减	128,182.17		
合计	129,944.92	2,309,239.21	

37、投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	30,600.25	-44,839.99
处置衍生金融资产和衍生金融负债取得的投资收益		
合计	30,600.25	-44,839.99

38、信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款信用减值损失	-147,743.86	219,199.04
其他应收款信用减值损失	-4,656.97	167,428.64
合计	-152,400.83	389,578.88

39、资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价准备	96,734.88	174,126.09
合同资产减值损失		
合计	96,734.88	174,126.09

40、所得税费用

（1）所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	136,458.80	142,217.53
递延所得税费用	389,856.10	321,590.34

项目	本期金额	上期金额
合计	526,314.90	463,807.87

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	2,865,587.50
按法定/适用税率计算的所得税费用	716,396.88
子公司适用不同税率的影响	190,081.98
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
所得税费用	526,314.90

41、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
存款利息收入	3,283.65	10,512.05
往来款及保证金	-43,734.15	8,021,138.77
政府补助		2,293,701.83
受限制货币资金变动	-1,045,510.44	
其他	129,944.92	
合计	1,135,004.86	10,325,352.65

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款及保证金	3,097,351.23	1,815,816.55
支付其他费用		
合计	3,097,351.23	1,815,816.55

42、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	2,339,272.60	1,902,137.88
加：资产减值准备	- 96,734.88	174,126.09
信用减值损失	152,400.83	-389,578.88
固定资产折旧、使用权资产折旧	1,717,288.00	1,653,693.87
无形资产摊销	157,783.74	240,726.36
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		
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）	1,417,485.77	1,350,777.48

补充资料	本期金额	上期金额
投资损失（收益以“－”号填列）	-30,600.25	44,839.99
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	384,042.86	321,590.34
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）	9,476,126.04	-10,018,441.81
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-2,253,215.65	-7,647,129.50
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-14,251,479.71	9,727,379.99
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-987,630.64	-2,639,878.19
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	4,324,836.24	8,632,196.05
减：现金的年初余额	13,760,485.07	17,106,174.05
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	-9,435,648.83	-8,473,978.00

（2）现金及现金等价物的构成

项目	本期余额	上期余额
一、现金		
其中：库存现金	8,182.61	11,527.61
可随时用于支付的银行存款	4,316,653.63	8,620,668.44
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	4,324,836.24	8,632,196.05

43、政府补助

（1）本公司无政府补助情况

（2）本公司无政府补助退回情况

六、合并范围的变更**1、公司本期未发生非同一控制下企业合并**

2、公司本期未发生同一控制下企业合并。**2、公司本期未发生反向购买。****3、公司本期未发生处置子公司事项。****4、公司本期未发生其他原因的合并范围变动。****七、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**

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
临沂斯科瑞聚氨酯材料有限公司	山东 郯城	山东 郯城	化工产品生产和销售	100.00		投资设立
山东恒久大富新材料有限公司	山东 郯城	山东 郯城	化工产品生产和销售	51.00		投资设立
北京斯科瑞新材料有限公司	北京市	北京市	新材料技术推广	100.00		投资设立
山东饮虹防水保温工程有限公司	山东 郯城	山东 郯城	建筑装饰、装修和其他建筑业		85%	公司章程修改

2、本期不存在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**3、在合营企业或联营企业中的权益****（1）重要的合营企业或联营企业**

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
淮安京瑞新材料科技有限公司	临沂	山东省临沂市郯城县经济开发区新源路7号	增材制造	30%		权益法核算

注：山东饮虹防水保温工程有限公司于 2022 年 3 月 1 日由联营企业变更为子公司，上表中的持股比例为原持股比例。

（2）重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本年金额	上年期末余额/上年金额
	淮安京瑞新材料科技有限公司	淮安京瑞新材料科技有限公司
流动资产	15,711,438.40	6,691,560.17
非流动资产	691,662.07	18,704.01
资产合计	16,403,100.47	6,710,264.18
流动负债	10,630,805.97	5,402,699.47
非流动负债		
负债合计	10,630,805.97	5,402,699.47

项目	期末余额/本年金额	上年期末余额/上年金额
	淮安京瑞新材料 科技有限公司	淮安京瑞新材料 科技有限公司
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	5,772,294.50	1,307,564.71
按持股比例计算的净资产份额	1,731,688.35	392,269.41
调整事项		
其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	7,280,338.69	4,902,079.62
净利润	102,000.82	-149,466.64
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年收到的来自联营企业的股利		

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括进行期货投资产生的衍生金融资产、交易性金融资产、应收账款、交易性金融资产、应收账款、交易性金融负债、衍生金融负债、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

（1）利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于下述假设：

- 市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；
- 对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；
- 对于指定为套期工具的衍生金融工具，市场利率变化影响其公允价值，并且所有利率套期预计都是高度有效的；
- 以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项目	利率变动	本期		上期	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
短期借款	增加 2%	-1,114,383.33	- 130,933.44	-1,010,400.00	-858,840.00
短期借款	减少 2%	1,114,383.33	130,933.44	1,010,400.00	858,840.00

（2）其他价格风险

本公司持有的分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本公司承担着证券市场变动的风险。本公司采取持有多种权益证券组合的方式降低权益证券投资的价格风险。

其他价格风险敏感性分析：

本公司因持有以公允价值计量的金融资产而面临价格风险。

2、信用风险

2025 年 6 月 30 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

注：对于已逾期或发生减值的金融资产，还应按类别披露：

（1）截至 2025 年 6 月 30 日，公司无已逾期未减值的金融资产。

（2）已发生单项减值的金融资产，主要是按照公司制定的会计政策和公司历年经营情况判断做出的会计估计。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

（二）金融资产转移

1、本公司无已转移但未整体终止确认的金融资产

2、本公司无已整体终止确认但转出方继续涉入已转移金融资产

九、本公司本期末无公允价值的披露。

十、关联方及关联交易

1、本公司的股东情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	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（%）
郯城县城市建设投资集团有限公司	山东省临沂市郯城县	投资与资产管理	60,000.00 万元	51%	51%

2、本公司的子公司情况

详见附注七、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八、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
韩志成	股东
曹景振	全资子公司总经理
高江虹	财务负责人
山东恒久大富聚氨酯新材料有限公司	关键管理人员施加重大影响的其他企业

5、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

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
淮安京瑞新材料科技有限公司	购买商品	7,645,970.79	4,345,480.63

②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
淮安京瑞新材料科技有限公司	销售商品/提供劳务	3,441,842.67	109,967.57
郯城贸源化工有限公司	销售商品/提供劳务	4,209,292.03	0.00

(2) 关联租赁情况

①本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁支出	上期确认的租赁支出
韩志成	写字楼	0.00	53,955.00

(3) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
韩志成、于晓冬	子公司 1	3,000,000.00	2025 年 10 月 14 日	2028 年 10 月 14 日	否
韩志成、于晓冬	子公司 1	10,000,000.00	2025 年 03 月 20 日	2028 年 03 月 17 日	是
韩志成	子公司 1	4,340,000.00	2025 年 09 月 30 日	2029 年 09 月 29 日	否
韩志成、曹景振	子公司 2	2,520,000.00	2024 年 06 月 21 日	2029 年 06 月 20 日	是
韩志成、于晓冬	子公司 1	10,000,000.00	2025 年 04 月 08 日	2028 年 04 月 08 日	否
韩志成、母公司	子公司 1	4,500,000.00	2027 年 03 月 30 日	2030 年 03 月 29 日	否
韩志成、于晓冬	子公司 1	8,500,000.00	2025 年 01 月 15 日	2028 年 01 月 11 日	否
韩志成、于晓冬	子公司 2	10,000,000.00	2025 年 03 月 22 日	2028 年 03 月 22 日	否
韩志成、于晓冬	子公司 1	10,000,000.00	2025 年 05 月 29 日	2028 年 05 月 29 日	否
韩志成	子公司 1	3,000,000.00	2025 年 06 月 10 日	2028 年 06 月 10 日	否
母公司	子公司 1	5,000,000.00	2028 年 04 月 08 日	2031 年 04 月 08 日	否
韩志成、于晓冬	子公司 1	10,000,000.00	2027 年 05 月 12 日	2030 年 05 月 12 日	否
韩志成、于晓冬	子公司 1	5,243,631.00	2026 年 06 月 02 日	2031 年 06 月 02 日	否
韩志成、于晓冬	母公司	1,385,000.00	2025 年 12 月 19 日	2028 年 12 月 19 日	否
韩志成、于晓冬	子公司 2	10,000,000.00	2028 年 03 月 10 日	2031 年 03 月 10 日	否

注：子公司¹为临沂斯科瑞聚氨酯材料有限公司，子公司²为山东恒久大富新材料有限公司。

（4）关联方资金拆借

截止 2025 年 6 月 30 日，本公司无关联方拆借情况。

（5）关键管理人员报酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	951,406.78	974,690.50

6、关联方应收应付款项

（1）应收项目

项目名称	本期期末余额		上期期末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款：				
淮安京瑞新材料科技有限公司	50,000.00		2,869,593.74	
合计	50,000.00		2,869,593.74	
应收账款：				
山东恒久大富聚氨酯新材料有限公司				
郯城贸源化工有限公司	4,756,500.00	4,280.85		
淮安京瑞新材料科技有限公司	87,074.71	311.88	105,903.35	95.31
合计	4,843,574.71	4,592.73	105,903.35	95.31
预收账款：				
淮安京瑞新材料科技有限公司	1,072,320.92			
合计	1,072,320.92			
应付账款：				
淮安京瑞新材料科技有限公司	1,097,061.90			
合计	1,097,061.90			

十一、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。

十二、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资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

1、分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为 4 个

经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了 4 个报告分部，分别为主营业务收入和主营业务成本。这些报告分部是以公司实际生产销售产品为基础确定的为基础确定的。本公司各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为异氰酸酯类、聚酯多元醇产品类、组合料类、其他。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

(2) 报告分部的财务信息

项目	聚酯多元醇产品类	组合料及其他	分部间抵消	合计
主营业务收入	109,079,700.58	22,867,931.97	21,939,355.21	110,008,277.34
主营业务成本	99,402,836.08	20,890,150.13	21,939,355.21	98,353,631.00

3、其他对投资者决策有影响的重要事项

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的 2、其他对投资者决策有影响的重要事
项。

十四、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	913,742.45	3,093,944.14
2 至 3 年		
小计	913,742.45	3,093,944.14
减：坏账准备	822.37	1,110.44
合计	912,920.08	3,092,833.70

(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	913,742.45	100.00	822.37	100.00	912,920.08
其中：关联方组合					
账龄组合	913,742.45	100.00	822.37	100.00	912,920.08
合计	913,742.45	——	822.37	——	912,920.08

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备的应收账款	3,093,944.14	100.00	1,110.44	0.09	3,092,833.70
其中：关联方组合	1,860,111.34	60.12			1,860,111.34
账龄组合	1,233,832.80	39.88	1,110.44	0.09	1,232,722.36
合计	3,093,944.14	—	1,110.44	—	3,092,833.70

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	913,742.45	822.37	0.09%
1-2 年			
合计	913,742.45	822.37	0.09%

（2）本期计提、收回、转回坏账准备情况

2025 年计提应收账款坏账准备 822.37 元，转回 288.07 元。

（3）本期无核销应收账款情况。

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 913,742.45 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 100.00%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 822.37 元。

（5）本期公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

（6）本期公司无转移应收账款且继续涉入的情况。

2、其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利	3,929,056.48	
其他应收款	259,141.39	547,168.50
合计	4,188,197.87	547,168.50

（1）应收利息

公司本期未发生应收利息业务。

（2）应收股利

①应收股利情况

项目（或被投资单位）	年末余额	年初余额
山东恒久大富新材料有限公司	3,929,056.48	0
小 计	3,929,056.48	0
减：坏账准备		
合 计	3,929,056.48	0

②本期末无重要的账龄超过 1 年的应收股利。

③本期无坏账准备计提情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提					
账龄组合	553.50	1,314.72			1,868.22
合 计	553.50	1,314.72			1,868.22

（3）其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	227,256.11	547,168.50
1-2 年	33,200.00	553.50
3 年以上	553.5	
小计	261,009.61	547,722.00
减：坏账准备	1,868.22	553.50
合计	259,141.39	547,168.50

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金	32,517.11	535,725.00
业务往来款	213,023.45	553.50
代扣员工社保公积金	15,469.05	11,443.50
小计	261,009.61	547,722.00
减：坏账准备	1,868.22	553.50
合计	259,141.39	547,168.50

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
五色之矿（北京）国际展览有限公司	业务往来款	39,600.00	1 年以内	0.95%	
建华区方大饮品商行	业务往来款	24,800.00	1-2 年	0.37%	918.72
北京汇信合知识产权代理有限公司临沂分公司	业务往来款	41,085.00	1 年以内	0.07%	
北京化天信息科技有限公司	业务往来款	49,504.95	1 年以内	0.54%	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
五色之矿（北京）国际展览有限公司	业务往来款	39,600.00	1 年以内	0.95%	
北京汇信合知识产权代理有限公司临沂分公司	业务往来款	28,780.00	1 年以内	0.17%	
合计	——	183,769.95	——	2.09%	918.72

- ⑦本期无涉及政府补助的应收款项。
- ⑧本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。
- ⑨本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

3、长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项目	期末余额			年初余额		
	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	66,100,000.00		66,100,000.00	66,100,000.00		66,100,000.00
合计	66,100,000.00		66,100,000.00	66,100,000.00		66,100,000.00

（2）对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
临沂斯科瑞聚氨酯材料有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00		
山东恒久大富新材料有限公司	5,100,000.00			5,100,000.00		
北京斯科瑞新材料科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
合计	66,100,000.00			66,100,000.00		

4、营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	15,452,789.97	15,449,240.03	17,163,779.49	16,887,542.65
其他业务				
合计	15,452,789.97	15,449,240.03	17,163,779.49	16,887,542.65

5、投资收益

项目	本期金额	上期金额
子公司宣告发放现金股利	3,929,056.48	4,000,000.00
处置衍生金融资产和衍生金融负债取得的投资收益		
合计	3,929,056.48	4,000,000.00

十五、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		
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		
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		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计		
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计		

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

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	
		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	1.1115%	0.0135	0.0135
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	1.1115%	0.0135	0.0135

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	
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	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	
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	

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

单位：元

发行次数	发行情况 报告书披露时间	募集金额	报告期内使用 金额	是否变更 募集资金 用途	变更用途情况	变更用途 的募集资 金金额	变更用途是 否履行必要 决策程序
------	-----------------	------	--------------	--------------------	--------	---------------------	------------------------

一次	2022 年 1 月 5 日	52,040,000.00	847,364.01	否	-	-	不适用
----	----------------	---------------	------------	---	---	---	-----

募集资金使用详细情况

2025 年半年度，公司募集资金使用情况如下：		单位：元	
项目	金额		
募集资金总额	55,682,800.00		
截止 2024 年 12 月 31 日募集资金金额（包含孳生利息和手续费）	0.00		
加：孳生利息	0.00		
预存手续费	0.00		
减：手续费	0.00		
2025 年半年度募集资金实际使用情况			
1、补充流动资金	0.00		
2、偿还借款	0.00		
3、项目建设	63,059.46		
4、借给子公司用于偿还子公司银行贷款	0.00		
小计	63,059.46		
截至 2025 年 6 月 30 日募集资金金额（包含孳生利息和剩余预存手续费）	847,364.01		

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