



祥 生 科 技

NEEQ: 871643

山东祥生新材料科技股份有限公司

SHANDONG XIANGSHENG NEW MATERIALS TECHNOLOGY CO., LTD



半年度报告

— 2025 —

重要提示

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

目录

第一节 公司概况6

第二节 会计数据和经营情况7

第三节 重大事件22

第四节 股份变动及股东情况25

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况27

第六节 财务会计报告29

附件 I 会计信息调整及差异情况93

附件 II 融资情况93

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	董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、祥生科技	指	山东祥生新材料科技股份有限公司
三会	指	董事会、监事会、股东大会
三会议事规则	指	《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《股东大会议事规则》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
报告期、本期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
证监会	指	中国证券监督委管理委员会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《山东祥生新材料科技股份有限公司公司章程》
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
会计师事务所	指	上会会计师事务所(特殊普通合伙)
中泰证券	指	中泰证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
CPVC, PVC-C	指	CPVC 是一种应用前景广阔的新型工程塑料。树脂由聚氯乙烯(PVC)树脂氯化改性制得,是一种新型工程塑料。该产品为白色或淡黄色无味、无臭、无毒的疏松颗粒或粉末。PVC 树脂经过氯化后,分子键的不规则性增加,极性增加,使树脂的溶解性增大,化学稳定性增加,从而提高了材料的耐热性、耐酸碱、盐、氧化剂等的腐蚀。提高了树脂的热变形温度的机械性能,氯含量由 56.7%提高到 63-69%,维卡软化温度由 72-82℃,提高到 90-125℃,最高使用温度可达 110℃,长期使用温度为 95℃。
CPE	指	氯化聚乙烯,为饱和高分子材料,外观为白色粉末,无毒无味,具有优良的耐候性、耐臭氧、耐化学药

		品及耐老化性能,具有良好的耐油性、阻燃性及着色性能。韧性良好(在-30℃仍有柔韧性),与其它高分子材料具有良好的相容性,分解温度较高。
--	--	---

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	山东祥生新材料科技股份有限公司		
英文名称及缩写	SHANDONG XIANGSHENG NEW MATERIALS TECHNOLOGY CO.,LTD		
	—		
法定代表人	侯顺祥	成立时间	1998 年 6 月 15 日
控股股东	控股股东为（侯丽华、侯顺祥、侯林）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（侯丽华侯顺祥、侯林），一致行动人为（侯丽华、侯顺祥、侯林）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C26 化学原料和化学制品制造业-C265 合成材料制造-C2651 初级形态塑料及合成树脂制造		
主要产品与服务项目	CPVC、CPE 及其相关产品的研发、生产和销售		
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	祥生科技	证券代码	871643
挂牌时间	2017 年 8 月 2 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	62,880,000
主办券商（报告期内）	中泰证券	报告期内主办券商是否发生变化	是
主办券商办公地址	济南市经七路 86 号证券大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	侯林	联系地址	山东省潍坊市寿光市王高工业园
电话	0536-5238768	电子邮箱	Hou.lin@suneight.com
传真	0536-5227768		
公司办公地址	山东省潍坊市寿光市王高工业园	邮政编码	262709
公司网址	www.sdxspc.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	913707831656993314		
注册地址	山东省寿光市田柳镇王高工业园		
注册资本（元）	62,880,000	注册情况报告期内是否变更	否

补充说明：2025 年 3 月 21 日起，公司持续督导主办券商由东方证券变更为中泰证券，并由中泰证券主持公司 2025 年半年度报告披露工作。

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模式

一、商业模式 公司的行业分类属于化学原料和化学制品制造业，集研发、生产、销售氯化高分子材料于一体的企业。主要产品为 CPE、CPVC 及 CPVC 制品，公司致力于打造 CPVC 产品全方位服务企业。 1、采购模式 目前，公司采购的商品主要有两种：（1）原材料，包括 PVC、HDPE 以及液氯等原料；（2）固定资产及其配件采购：使用期限超过一年的实物性资产，包括注塑机、挤出机等机器设备、检验仪器、办公设备等；（3）办公用品采购：指单位价值较低，未达到固定资产标准，使用年限一年以下的办公物品；（4）服务采购：指通过支付价款取得不具有实体形态的服务的采购，主要包括运输服务和咨询服务。根据公司制定的《采购管理制度》，针对不同的采购类型，公司制定了不同的采购模式。 2、销售模式 报告期内，挂牌公司分为直接向生产型客户销售和向贸易商客户销售两类，公司在日常客户管理中对直接客户和贸易商客户均采用相同的管理方式，不存在经销商管理相关制度，与贸易商客户间不存在销售区域划分、价格指导、销售折扣优惠等合作条款或约定。 3、生产模式 公司目前销售的主要产品为 CPVC 树脂及混配料、CPE 及 PVC-C 制品。公司主要采用以销定产生产策略，基于与主要客户签订的销售合同，实时跟踪市场需求与售价，动态调节生产计划；同时根据近期销量较高或库存较少的产品类型创建生产订单、进行一定安全量的储备生产。 4、研发模式 公司自主研发为主，合作研发为辅，通过不断的技术攻关以掌握核心技术，增强市场竞争力。公司技术中心下设单独研发部，并联合与中国建筑学会建筑给排水研究分会、中国塑料加工工业协会塑料管道专业委员会成立了建筑消防用塑料管道（CPVC）系统研发中心。目前，公司与北京化工大学、山东科技大学、南华大学和天津工业大学等国内知名高校合作研发，针对氯化聚氯乙烯稳定体系的研究、废水资源化利用技术研究、CPVC 管应用于自动喷水系统的技术研究等事项达成合作意向，充分实现资源共享、优势互补。 5、盈利模式
--

公司主要通过销售自主生产的 CPVC 树脂、CPE 树脂以及 CPVC 混配料、PVC-C 制品，为客户提供优质的售后服务和技术支持来实现。经过二十余年对客户渠道、产品技术、生产经验等的积累，公司管理团队深耕氯化高分子材料领域，已经形成了一套完整的经营体系和盈利模式。

报告期内及报告期后至年报披露日，公司商业模式没有发生重大变化。

二、经营计划实现情况

报告期内，面对全球市场经济低迷，竞争加剧，供需关系发生变化的大环境，公司在董事会的领导下，稳重求变，保障公司各环节平稳运行，积极开拓境内业务。为了进一步优化公司生产线，降本增效，公司报告期内进行车间搬迁，生产工作转移到新建自动化车间。

报告期内，公司实现营业收入 36,939,662.96 元，比去年同期下降 40.17%；毛利率 4.91%，比去年同期略有上升；取得归属于挂牌公司股东的净利润-8,376,433.21 元。

截止 2025 年 6 月 30 日，公司总资产 284,266,246.50 元，比上年期末下降 3.79%，归属于挂牌公司股东的净资产 196,826,374.47 元，合并后的资产负债率 30.76%。

公司业绩下滑主要原因有两方面：（1）2025 年海外市场需求持续低迷，印度继续对中日韩等国的 CPVC 产品征收特别关税；国内市场受房地产行业的影响，主要客户也缩减了产能，供需矛盾加剧，销量下降，营业收入比去年同期减少；（2）公司为了预防原材料价格上涨，在价格低水平期间生产了大量商品，为了减轻库存压力，公司进行了停产、自动化升级，产生了停工损失费用。

（一） 行业情况

公司所处的行业为初级形态塑料及合成树脂制造，属于大化工行业，一定程度受到化工行业周期性影响。化工行业伴随供给与需求的变化，一般会经历“产能不足-供不应求-产能扩张-供给过剩”的周期。另外，公司也会受到行业上下游的周期性影响，行业上游主要原材料均为石油化工产品或基础化工原料，受国际原油价格和宏观经济周期影响较大；下游广泛应用于市政工程、建筑工程、工业管道、民用冷热水管道、消防管道等国民经济领域，行业长周期内呈现出和整个宏观经济运行匹配的走势。

公司的主要产品 CPVC 树脂、CPVC 混配料及塑料制品，作为一种性能优异的新型塑料，预计未来在我国塑料管道消费结构中的占比将逐年增加。CPVC 作为新兴的工程材料广泛应用在市政工程、工业管道、冷热水管道系统、消防管道等领域，由于 CPVC 具有热损耗低、洁净度高、抗老化强、使用寿命长、安装维护简便等性能，其应用符合绿色与节能方向和前沿环保理念，在当前“碳达峰、碳中和”的政策背景下，受到鼓励和支持。

（二） 与创新属性相关的认定情况

□适用 √不适用

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	36,939,662.96	61,741,330.29	-40.17%
毛利率%	4.91%	3.58%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-8,376,433.21	-13,859,949.60	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-8,042,239.84	-13,870,742.39	-
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）	-4.19%	-6.32%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-4.03%	-6.33%	-
基本每股收益	-0.13	-0.14	-
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	284,266,246.50	295,472,957.58	-3.79%
负债总计	87,439,872.03	91,535,525.97	-4.47%
归属于挂牌公司股东的净资产	196,826,374.47	203,937,431.61	-3.49%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.13	3.24	-3.40%
资产负债率%（母公司）	25.49%	25.49%	-
资产负债率%（合并）	30.76%	30.98%	-
流动比率	1.77	1.74	-
利息保障倍数	-5.18	-7.54	-
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	-12,743,213.75	19,674,738.92	-164.77%
应收账款周转率	6.90	8.41	-
存货周转率	0.64	0.84	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-3.79%	-4.99%	-
营业收入增长率%	-40.17%	-26.60%	-
净利润增长率%	-	-338.95%	-

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	5,089,795.75	1.79%	17,933,891.22	6.07%	-71.62%

应收票据	5,526,396.86	1.94%	3,958,357.09	1.34%	39.61%
应收账款	4,158,376.98	1.46%	5,507,739.32	1.86%	-24.50%
应收款项融资	4,070,413.28	1.43%	7,002,528.81	2.37%	-41.87%
预付款项	993,211.02	0.35%	902,389.71	0.31%	10.06%
其他应收款	1,566,141.88	0.55%	1,665,684.15	0.56%	-5.98%
存货	55,392,588.42	19.49%	52,498,008.10	17.77%	5.51%
其他流动资产	6,718,738.59	2.36%	6,048,312.38	2.05%	11.08%
固定资产	67,690,172.95	23.81%	72,788,012.03	24.63%	-7.00%
在建工程	89,663,681.23	31.54%	83,054,183.32	28.11%	7.96%
使用权资产	5,897,398.85	2.07%	6,339,732.39	2.15%	-6.98%
无形资产	27,906,307.56	9.82%	28,226,644.44	9.55%	-1.13%
递延所得税资产	1,554,749.88	0.55%	1,635,714.35	0.55%	-4.95%
其他非流动资产	8,038,273.25	2.83%	7,911,760.27	2.68%	1.60%
短期借款	9,006,975.00	3.17%	9,007,750.00	3.05%	-0.01%
应付账款	11,024,013.01	3.88%	17,585,760.69	5.95%	-37.31%
合同负债	353,580.78	0.12%	635,479.32	0.22%	-44.36%
应付职工薪酬	776,428.00	0.27%	1,071,707.00	0.36%	-27.55%
应付税金	432,401.99	0.15%	757,824.95	0.26%	-42.94%
其他应付款	2,144,291.83	0.75%	2,400,221.18	0.81%	-10.66%
一年内到期的非流动负债	18,713,966.08	6.58%	19,824,852.94	6.71%	-5.60%
其他流动负债	4,692,589.94	1.65%	3,760,266.98	1.27%	24.79%
长期借款	34,438,400.00	12.11%	30,150,600.00	10.20%	14.22%
租赁负债	4,880,934.28	1.72%	5,347,574.39	1.81%	-8.73%
递延所得税负债	976,291.12	0.34%	993,488.52	0.34%	-1.73%

项目重大变动原因

1、货币资金：较上年期末降的主要原因为国内外市场需求低迷，销售量减少，收到的回款减少，同时受公司正常经营采购及费用支出影响，经营活动现金流净流出较多，进而导致货币资金余额的下降。
2、应收票据、应收款项融资：本期末银行承兑汇票整体余额较上年期末波动不大，根据票据类型分别在两个科目核算。
3、应付账款：较上年期末下降的主要原因是本期公司销量下滑，相应采购减少，在信用期内支付的货款、运费、工程设备款的金额减少。
4、合同负债：较上年期末下降的主要原因是由于市场供需变化，业务量减少，公司的预收款项减少。
5、应付税金：较上年期末下降的主要原因是本期业务减少，销售量下降，增值税销项税额减少。

（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
----	----	------	-------

	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	同期金额变动比例%
营业收入	36,939,662.96	—	61,741,330.29	—	-40.17%
营业成本	35,124,249.79	95.09%	59,528,257.32	96.42%	-41.00%
毛利率	4.91%	—	3.58%	—	—
税金及附加	646,812.73	1.75%	735,916.09	1.19%	-12.11%
销售费用	1,958,475.66	5.30%	3,198,347.40	5.18%	-38.77%
管理费用	5,658,423.62	15.32%	7,640,606.30	12.38%	-25.94%
研发费用	-	—	3,594,157.94	5.82%	-100.00%
财务费用	1,285,273.82	3.48%	1,030,653.04	1.67%	24.70%
其他收益	16,909.33	0.05%	6,527.85	0.01%	159.03%
信用减值损失	79,479.24	0.22%	22,757.05	0.04%	249.25%
资产减值损失	-228,738.85	-0.62%	213,476.14	0.35%	-207.15%
资产处置收益	—	—	177,935.72	0.29%	-100.00%
营业外支出	445,591.16	1.21%	170,073.18	0.28%	162.00%
所得税费	64,919.11	0.18%	123,965.38	0.20%	-47.63%

项目重大变动原因

- 1、营业收入：较去年同期下降的主要原因是受到市场供需关系变化、竞争加剧，CPVC 相关产品的销售数量下降。由于商品销售价格和原材料采购价格波动趋势较为一致，所以毛利率较去年同期波动不大。
- 2、营业成本：较去年同期下降的主要原因是本期 CPVC 相关产品的销售数量下降。
- 3、销售费用：较去年同期下降的主要原因为租赁费用减少，折旧和摊销费用减少。
- 4、其他收益：较去年同期增加的主要原因是代扣个人所得税手续费增加。
- 5、信用减值损失：较去年同期上升的主要原因是本期应收账款收回而转回的坏账准备较上期有所增加。
- 6、资产减值损失：较去年同期下降的主要原因是部分库存商品可变现净值低于产品售价，从而计提了资产减值准备。
- 7、研发费用：报告期内没有进行相应的研发活动。
- 8、资产处置收益：报告期内没有进行资产处置。
- 9、营业外支出：较去年同期上升的主要原因是固定资产报废数额增加。
- 10、所得税费用：较上年同期下降的主要原因系资产减值准备变动对应计提递延所得税费用减少所致。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	36,189,159.21	60,392,106.31	-40.08%

其他业务收入	750,503.75	1,349,223.98	-44.38%
主营业务成本	34,607,693.68	58,179,033.34	-40.52%
其他业务成本	516,556.11	1,349,223.98	-61.71%

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
CPE 脂	721,256.90	601,965.80	16.54%	-75.47%	-76.99%	5.54%
CPVC 混配料	20,073,135.68	14,134,864.86	29.58%	-26.24%	-25.31%	-0.88%
CPVC 树脂	10,710,992.28	8,941,793.70	16.52%	-60.04%	-62.69%	5.92%
PVC-C 制品	4,683,774.35	3,396,855.39	27.48%	36.46%	53.02%	-7.84%

按区域分类分析

√ 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
境内	25,491,418.16	18,016,573.79	29.32%	-21.80%	-34.14%	13.24%
境外	10,697,741.05	9,058,905.96	15.32%	-63.29%	-58.29%	-10.15%

收入构成变动的原因

一、CPE 类产品销售收入及销售成本较上年同期下滑的主要原因是公司 CPE 产品主要面向境内销售，由于房地产行业的持续萎靡，以及产品本身被市场逐步淘汰等因素，导致市场价格竞争激烈，销售单价不断下调。当前公司也在逐步淘汰低端 CPE 产品，转而寻求产品的新应用途径，报告期内销量下降。同时报告期内，CPE 相关的原材料和氯气价格较去年同期下降。 二、CPVC 树脂产品营业收入和营业成本较上年同期下降的主要原因是受到美元加息及经济疲软影响，叠加部分目标市场实施贸易保护政策，公司 CPVC 海外销售数量和销售单价出现了不同程度的下滑。 三、PVC-C 制品营业收入和营业成本较上年同期上升的主要原因是许多中标工程进入安装工序，销售增加。 四、境外营业收入和营业成本较上年同期下降的主要原因是国际市场需求持续低迷，销售数量下降。
--

（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	-12,743,213.75	19,674,738.92	-164.77%
投资活动产生的现金流量净额	-1,352,788.41	-13,683,884.64	-
筹资活动产生的现金流量净额	1,116,500.22	-7,784,610.11	-

现金流量分析

- 1、经营活动产生的现金流量净额：较去年同期减少主要原因是去年主要销售的是库存商品，相对支付的金额数量较小，本期购买商品、接受劳务支付的现金大幅增加。经营活动产生的现金流量净额与净利润的差异主要是存货减少和折旧摊销等非付现成本的影响。
- 2、投资活动产生的现金流量净额：较去年同期投资支出减少的主要原因是本期安徽博睿森一期工程投资金额下降，同时购置设备及厂房的金额减少。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额：较去年同期变动的主要原因是本期增加了银行借款，同时偿还债务支付的现金减少。

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
青岛祥生化工科技有限公司	子公司	承揽公司产品销售业务，协助挂牌公司开拓销售市场	3,700,000	4,110,324.43	4,022,172.39	826,603.77	21,974.61
北京荣臻消防新材料科技有限公司	子公司	承揽公司产品销售业务，协助挂牌公司开拓销售市场	5,000,000	4,975,567.5	2,290,707.24	576,415.1	-101,946.94
安徽博睿森新材料科技有限公司	子公司	承揽公司产品销售业务，协助挂牌公司开拓销售市场	50,000,000	78,410,538.89	47,609,082.38	-	-1,155,443.82

主要参股公司业务分析☐适用 ☒不适用**报告期内取得和处置子公司的情况**☐适用 ☒不适用**（二） 理财产品投资情况**☐适用 ☒不适用**（三） 公司控制的结构化主体情况**☐适用 ☒不适用**五、 对关键审计事项的说明**☐适用 ☒不适用**六、 企业社会责任**☒适用 ☐不适用

公司作为一家新三板挂牌的公众企业，报告期内，公司积极履行企业应尽的义务，在致力于经营发展不断为股东创造价值的同时，充分尊重员工、客户、供应商、社区等利益相关者的合法权益，努力克服不利影响，推动公司持续、稳定的健康发展。

1、公司顺应时代大趋势，积极响应国家提出的“碳达峰”、“碳中和”战略，为企业和社会创造低碳价值。积极学习“新质生产力”的核心理念，随身处传统行业，但努力延申产品产业链，提高产品附加值，开拓产品的应用场景，在日趋激烈的国际竞争中，通过在转方式、调结构、提质量、增效益实现“稳重促进”的目标

2、保护股东的合法权益，促进公司健康持续发展。公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等相关法律、法规及规范性文件的要求，建立了由股东大会、董事会、监事会、管理层所构成的权责明确、各司其职、有效制衡的法人治理结构。公司董事会的设置进一步完善，保护小股东权益。公司制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》等相关规章制度，并在实际运营过程中，不断修订和完善，使之成为一套行之有效的内部管理和控制制度体系。

3、保护员工合法权益，促进公司和谐发展。公司严格遵守《劳动法》等有关法律法规的规定，始终坚持“创造客户价值、增加员工财富、建立祥生基业、奉献社会爱心”的理念，不断改善员工的工作环境，并通过多种途径和培训提高员工综合能力，为员工提供良好的发展机会和平台。

4、保护客户、供应商等利益相关者的合法权益。公司始终秉持诚信经营理念，与供应商和客户建立了紧密的合作伙伴关系，尊重合作伙伴的合法权益，交易价格公允，实现共同发展。

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
应收账款发生坏账的风险	报告期末,公司应收账款余额为 4,158,376.98 元,占报告期末总资产的比例 1.46%。尽管公司一向注重应收账款的回收工作,但不能完全避免应收账款不能按期或无法收回的风险,进而对公司经营业绩产生影响。 应收账款发生坏账风险应对措施: 严格审查每笔销售合同,建立客户信息备查库,通过对客户进行综合评定,确立客户的信用额度,随时了解客户的信用状况。定期进行应收账款龄分析,紧密跟踪超期账款的催收进度;建立应收账款的奖罚机制,调动业务团队的积极性与责任感。
原材料价格波动风险	公司核心产品 CPVC 产品原材料主要为聚氯乙烯和液氯,原材料成本占生产成本的比重较大。如果公司主要原材料的价格上涨,公司虽然可以通过调整产品价格的方式转嫁部分原材料成本上涨的压力,但产品价格上调的幅度若达不到原材料价格上涨的幅度,导致产品毛利率持续走低,可能对公司利润产生不利的影响;如果公司主要原材料下跌导致产品价格下跌,公司备货的产成品未能在价格下跌前对外出售,亦会对公司利润产生不利影响。 原材料价格波动风险应对措施: 为了防范原材料价格波动风险,公司采用了多种方法来应对:1、加强公司品牌管理,以良好的口碑赢得市场,尽可能转嫁原材料价格波动的风险;2、与主要供应商建立合作关系,根据国内外价格波动实时调整采购计划;3、公司制定了严格的采购管理程序,对于供应商的选择与采购成本控制建立起了一套完整的机制。
市场竞争加剧的风险	公司是从事 CPVC、CPE 等改性树脂及相关产品研发、生产及销售的企业。通过多年积累和对行业、客户需求的深入研究,凭着过硬的制备技术及良好的市场口碑,目前公司在本行业已有了一定的知名度和较强的竞争力。但是,公司在资产规模及抗风险能力等方面与国际知名企业相比仍有一定差距。随着当前经济形势日趋严峻,国内外企业谋求新的发展方

	向，相继出台进入 CPVC 行业的计划，市场竞争会逐渐加剧, 市场价格也会出现一定的波动, 存在着下滑的风险, 如果公司不能在短时间内迅速提高经营规模, 增强资本实力, 扩大市场份额, 将面临较大的市场竞争风险。 市场竞争加剧的风险应对措施: 公司 CPVC 消防喷淋产品项目已经稳步开展，采购多台先进的德国 KraussMaffei 挤出机和奥地利 ENGEL 注塑机，PVC-C 塑料制品正式开始生产，销售稳步开展。PVC-C 消防管道已经在天津消防研究院进行检测，已经取得产品质量检测认证。公司将从 CPVC 原材料生产出发，产品线向下游延伸，涵盖 PVC-C 管材及管件的研发生产，以求将公司的产业结构向多层次的完整产业链的方向发展，以提高公司产品总体的利润水平。 另外，公司以最高标准要求自己，在本着科学管理企业生产的同时，为客户提供最优质和最全面的服务，在全球范围内建立了多个技术服务中心。公司致力于打造良好的商业品牌以谋求较佳的商业口碑，以此在 market 占据领先地位并持续保持。
汇兑损益风险	报告期内，公司外汇汇兑收益为 87,000.78 元。公司美元销售按照当月月初的即期汇率(通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价)确认销售收入, 收到货款购汇时按照银行买入价结汇, 导致公司汇兑损益金额较大; 随着人民币汇率持续波动, 以及公司美元销售额的增长, 公司存在汇兑损益的风险。 汇兑损益风险应对措施: 公司高度重视应收账款的管理，适当加大应收账款的催收力度，避免应收账款逾期所造成的远期结售汇延期交割的风险。公司与大部分海外客户采用较为安全的美元作为结算货币，并及时将美元兑换成人民币，以在一定程度上防范汇率波动的风险，未来随着业务的不断发展，公司也会根据实际情况考虑采用专业汇率管理工具来减少汇率波动对公司经营带来的影响。
环境保护的风险	伴随着“三去一降一补”、“碳达峰”、“碳中和”等政策的出台，国家对公司所处的初级形态塑料及合成树脂制造行业有较高的环保监管要求。由于塑料及合成树脂的制造过程中可能会涉及一些对环境能够造

	成污染的原料、废水、废气、固体废弃物等污染性物质,其中有一部分甚至是剧毒物质,如若处置不当,会对周边环境造成一定的不利影响,甚至产生破坏性的影响。同时,国家对于成品的检测要求也随着环保要求的提高而提高,国家对于各种塑料及合成树脂成品中有害元素的含量都有一定的要求,各地政府也出台了相应的规定以推动能够满足环保要求的塑料及合成树脂产品的使用。为了满足上述环保要求,塑料及合成树脂产品生产的环保风险与成本会随着国家环保政策的变化及新项目的实施有一定程度的增加。 环境保护的风险应对措施: 公司积极聘请相关专家对员工进行安全和环保培训,不断进行生产工艺改进,从源头控制污染,运用清洁生产的管理企业,同时实施了污水的预处理及深度处理项目,改善了排污状况。通过治污措施和项目的实施,进一步对各种污染源的有效控制、达标排放,从污染的源头上进行控制,生产资源得到重复利用,水阶梯使用,减少能源和资源的消耗,减少污染物产生及废水的排放量。公司计划对现有生产线进行自动化升级,更新多台设备,预计在提高生产效率的同时,不断降低废物排放。对企业的污水处理设备和配套的工艺进行了改造和升级,保证能够符合国家环保标准。
国际化业务中存在的风险	由于我国在本行业中已经一跃成为生产大国,国内企业的产能已经大大超过了国内的需求,大部分企业的主要客户来自海外,国际化业务在企业的业务总量中占比越来越高。随着国际化业务的体量逐步增大,势必会带来一定的风险。风险主要体现在两方面:(1)国际化业务中的法律风险。不同的国家与地区都有自身的海关检验规定、产品质量标准以及相关的产品销售法规,如果公司不能及时全面的了解这些内容,将会对企业的出口销售带来风险,甚至带来不利的影响;(2)汇率风险。由于国际化业务的结算货币单位为外币(一般为美元),随着出口业务的增加,结算汇率对公司收益的影响将会逐步加大,如果公司不能及时处理好汇率大幅波动带来的影响,将会给公司的收益带来影响,甚至造成一定的经济损失。 国际化业务中存在的风险应对措施:

	公司目前有专人负责国际销售的业务。国外销售科的员工对各个国家的海关检验规定、产品质量标准以及相关产品的销售法规都有一定的了解，并且公司要求这些员工不定期地去了解最新的法规变动，以防止法律风险的产生。公司与银行紧密合作，时刻了解外汇变动的情况，以求掌握第一手资讯，来控制汇率风险。
实际控制人不当控制的风险	公司股东侯丽华直接持有公司股份 26,448,000 股, 占公司总股本的 42.06%, 为公司第一大股东; 侯顺祥直接持有公司股份 14,000,000 股, 占公司总股本的 22.26%, 为公司第二大股东; 侯林直接持有公司股份 10,560,000 股, 占公司总股本的 16.79%, 为公司第三大股东; 侯丽华与侯顺祥二人系夫妻关系, 侯林为二人之子, 三人合计持有公司股份 51,008,000 股, 占公司总股本的 81.12%, 是股份公司共同实际控制人, 在股东大会和董事会上对公司的重大决策等事项实质上拥有控制权, 在公司的发展战略、经营决策等重要事项方面可施予重大影响, 对公司的未来发展方向能够起到主导、控制作用。虽然公司通过制定“三会”议事规则, 进一步完善了公司法人治理结构, 对实际控制人的相关行为进行约束, 但实际控制人仍能够通过行使表决权对公司的发展战略、经营决策、人事任免和利润分配等进行控制, 可能对公司其他股东利益产生不利影响。 实际控制人不当控制的风险应对措施: 公司在整体变更为股份公司时建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构, 并通过一系列制度对公司内部控制进行完善, 目前公司已基本形成了管理、执行、监督一体的治理体制, 公司管理层将进一步促进公司治理结构的完善和公司运作的规范, 提高管理的科学性和有效性, 防止实际控制人滥用其控制地位。
行业政策变动的风险	初级形态塑料及合成树脂制造行业作为我国重点发展的战略新兴产业, 受到了国家长期的大力支持, 随之而来的就是相关政策以及相关标准的日益严格和完善。但从短期来看, 由于国家相关政策的制定和牵涉范围较广, 涉及的利益主体较多, 所以相关政策的出台时间和力度具有一定的不确定性。从另一个角度来看, 经济结构调整政策会因为国家宏观经济增

	速放缓对相关的行业产生不确定地影响, 进一步影响本行业的市场需求状况, 可能对行业的发展带来一定的不利影响。 行业政策变动的风险应对措施: 公司所处的行业在短时间内仍将为战略新兴产业, 当前的主要问题在于国家标准及行业标准的出台。目前, 公司的主要业务主要集中在 CPVC 及其系列产品上, 公司以高标准高要求生产产品, 以同行业中的最高标准要求自己, 以应对随时可能 出台的国家标准以及行业标准。公司积极参与制定了《GB/T 34693-2017 塑料氯化聚氯乙烯树脂》国家标准。2019 年, 公司主导成立了建筑消防用塑料管道 (PVC-C) 系统研发中心加强行业协会和相关部门的协作, 每年举办高端技术论坛, 至今已经举办六届, 在交流行业经验、了解行业政策同时, 助力企业品牌推广。
存货金额较大的风险	报告期内, 公司的存货为 55,392,588.42 万元, 占公司流动资产比重为 66.33%。公司期末存货主要由原材料、库存 商品及发出商品构成。公司存货价值较高, 系公司管理层根据对产品未来市场需求的判断, 以及视产品原材料价格情况, 对原材料和库存商品进行适当备货。但若公司不能保持对存货的有效管理, 较大的存货规模将会对公司流动资金产生一定压力, 且可能因计提的存货跌价准备增加, 导致公司经营业绩下降。 存货金额较大的风险的应对措施: 优化企业的存货内控制度和采购、生产决策制度, 为存货制定合理的区间。通过优化销售策略、提高销售人员业务能力等手段, 提高企业产品销售能力, 从而提高存货周转率。
经营业绩下滑风险	报告期内, 公司主要业务收入来源为 CPVC 原材料及 PVC-C 制品的销售, 营业收入为 36,939,662.96 元, 较去年同期下降-40.17%; 公司本期营业成本为 35,124,249.79 元, 较去年同期下降-41.00%; 实现净利润-8,376,433.21 元。 公司所处的化工行业走势与原油价格及宏观经济走势密切相关, 受美联储和欧洲央行相继加息, 货币紧缩政策令海外经济增速放缓, 国内最大的终端消费领域房地产行业也进入下行周期, 化工市场整体陷入弱

	需求的状态，行业景气度下降，导致公司业绩较去年同期明显下滑。不排除未来受全球经济形势、行业周期性、市场规模变化、行业竞争加剧、原材料价格波动等因素综合影响，公司面临经营业绩下滑的风险。 经营业绩下滑风险的应对措施： 在当前主要消费市场美元流动性不足，整体需求不旺盛的情况下，公司通过提高生产和服务效率、保障产品质量等手段，稳定现有海外客户群体，依托国家“一带一路”政策，寻找新型的海外市场。同时注重国内市场的开发，在消防和化工领域寻找 PVC-C 制品的需求增长点，不断提高制品在公司销售中的占比。调整企业经营规划，扩大销售队伍，提高销售人员的业务能力，尽可能的稳定企业业绩。
毛利率下滑风险	报告期内，公司毛利率为 4.91%，较上年同期毛利 3.58%略有上升。近两年国内外市场环境严峻，受原材料价格上涨、汇率波动、供需失衡、竞争加剧等因素影响，行业整体商品单位价格持续走低，同时公司在报告期内开展了停产改造、设备升级、消化库存等工作，产生了一定数量的停工损失，拉低了毛利率。如果未来人工及原材料价格上涨，公司产品成本可能上升，同时市场竞争加剧可能导致价格战，产品售价下降，导致毛利率出现进一步下滑的风险。 毛利率下滑风险的应对措施： 公司在防范经营风险，平稳运营的基础之上，积极拓展产品下，虽然盈利能力与原有业务相比仍有一定的差距，但是随着 PVC-C 制品收入规模提升，整体盈利情况必将好转。同时提高公司的运营和决策效率，做好原材料采购和生产运营管理工作，降本增效。在原有产品线上，发掘新潜力，拓展新的应用领域，避免卷入价格战。同时公司将做好库存管理和产线管理，避免停产停工产生停工损失的情况发生。
大规模固定资产投资的风险	公司在收入、利润大幅下滑的情况下，仍在持续进行大规模的固定资产投资。虽然公司对行业发展前景持乐观态度，固定资产投资提前布局下游行业未来，但是若销售情况不好转，或应收款无法及时收回，对公司流动性产生风险。在建工程转固后的折旧增加，也会让公司利润进一步承压。

	大规模固定资产投资的风险的应对措施： 公司加强对国内政策法规和国际经济环境的关注和分析，及时制定和调整公司的销售策略，最大限度保障公司的运营效率；建立健全决策和保障机制，确保项目实施过程中经济风险的及时预警和有效应对；拓宽公司产品线，发掘新的应用领域，研发多层次的产品配方，以此增强公司的竞争力，以此保障固定资产的现金流产出和利用率。
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

(二) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

☒是 ☐否

单位：元

序号	被担保 人	担保金额	实际 履行 担保 责任 的金 额	担保 余额	担保期间		责任 类型	被担保 人是否 为挂牌 公司控 股股 东、实 际控制 人及其 控制的 企业	是否履 行必要 的决策 程序	是否已 被采取 监管措 施
					起始	终止				
1	安徽博睿森新材料科	60,000,000	0	22,412,800	2023 年 3 月 15 日	2026 年 3 月 15 日	连带	否	已事前 及时履 行	否

	技有限 公司									
总计	-	60,000,000		22,412,800	-	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

无

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）	60,000,000	22,414,800
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

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

（四） 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

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	0	0
委托理财	0	0
关联方向公司提供担保	50,000,000	4,600,000

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

根据公司经营发展需要，关联交易的发生有助于公司从银行获得授信融资，具有合理性和必要性。 关联交易有助于补充公司流动资金，有助于公司经营发展，公司未支付担保费用，不存在损害公司及公司股东的利益的情况，不会对公司财务状况、经营成果产生重大影响。

（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	承诺履行情
------	--------	--------	------	------	-------	-------

					容	况
公司	2016 年 8 月 2 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016 年 8 月 2 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016 年 8 月 2 日	-	挂牌	限售承诺	关于股份自愿锁定的承诺	正在履行中
董监高	2016 年 8 月 2 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016 年 8 月 2 日	-	挂牌	关于规范关联交易的承诺	承诺关联交易合法合规	正在履行中
董监高	2016 年 8 月 2 日	-	挂牌	管理层诚信状况承诺	承诺诚信状况复核相关法律、法规之规定。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 8 月 2 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

公司不存在超期未履行完毕的承诺。

（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	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	货币资金	抵押	250,837.34	0.09%	信用证保证金
承兑汇票	应收票据	抵押	4,657,609.48	1.64%	已背书未终止确认的应收票据
在建工程	在建工程	抵押	53,192,124.14	18.71%	借款抵押
土地	无形资产	抵押	26,474,197.92	9.31%	借款抵押
车间厂房	固定资产	抵押	10,615,707.82	3.73%	借款抵押
总计	-	-	95,190,476.70	33.48%	-

资产权利受限事项对公司的影响

上述资产受限情况，是根据公司经营发展需要，用于公司从银行获得授信融资，具有合理性和必要性。有助于补充公司流动资金，有助于公司经营发展，不存在损害公司及公司股东的利益的情况，不会对公司财务状况、经营成果产生重大影响。

第四节 股份变动及股东情况

一、 普通股股本情况

（一） 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	7,448,000	11.84%	360,000	7,808,000	12.42%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%		0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	55,432,000	88.16%	-360,000	55,072,000	87.58%
	其中：控股股东、实际控制人	51,008,000	81.12%	0	51,008,000	81.12%
	董事、监事、高管	11,872,000	18.88%	0	11,872,000	18.88%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		62,880,000	-	0	62,880,000	-
普通股股东人数		33				

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	侯丽华	26,448,000	0	26,448,000	42.06%	26,448,000	0	0	0
2	侯顺祥	14,000,000	0	14,000,000	22.26%	14,000,000	0	0	0
3	侯林	10,560,000	0	10,560,000	16.79%	10,560,000	0	0	0
4	上海朴新控股集团有限公司	1,280,000	0	1,280,000	2.03%	0	1,280,000	0	0
5	郑守英	1,280,000	0	1,280,000	2.03%	0	1,280,000	0	0
6	陈秀霞	1,280,000	0	1,280,000	2.03%	1,280,000	0	0	0
7	王振辉	800,000	0	800,000	1.27%	800,000	0	0	0
8	刘晓晨	640,000	0	640,000	1.02%	0	640,000	0	0
9	郭涛	640,000	0	640,000	1.02%	0	640,000	0	0
10	王庆涛	560,000	0	560,000	0.89%	560,000	0	0	0

合计	57,488,000	-	57,488,000	91.40%	53,648,000	3840000	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： 公司董事长侯丽华与董事兼总经理侯顺祥二人系夫妻关系，董事兼董事会秘书侯林为二人之子，三人构成公司共同实际控制人，公司董事兼财务负责人陈秀霞系公司董事长侯丽华之弟媳， 除此之外，普通股前十名股东之间不存在亲属关系。
--

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				
侯丽华	董事长	女	1966 年 3 月	2022 年 9 月 30 日	2025 年 9 月 29 日	26,448,000	0	26,448,000	42.06%
侯顺祥	董事	男	1965 年 10 月	2022 年 9 月 30 日	2025 年 9 月 29 日	14,000,000	0	14,000,000	22.26%
侯 林	总经理	男	1988 年 9 月	2025 年 5 月 19 日	2025 年 9 月 29 日	10,560,000	0	10,560,000	16.79%
侯 林	董事兼董事会秘书	男	1988 年 9 月	2022 年 9 月 30 日	2025 年 9 月 29 日	10,560,000	0	10,560,000	16.79%
陈秀霞	董事兼财务总监	女	1971 年 1 月	2024 年 4 月 9 日	2025 年 9 月 29 日	1,280,000	0	1,280,000	2.36%
王振辉	董事兼副总经理	女	1985 年 10 月	2022 年 9 月 30 日	2025 年 9 月 29 日	800,000	0	800,000	1.27%
韩建磊	董事	男	1982 年 6 月	2022 年 9 月 30 日	2025 年 9 月 29 日	480,000	0	480,000	0.76%
王庆涛	监事会主席兼职工监事	男	1965 年 8 月	2022 年 9 月 30 日	2025 年 9 月 29 日	560,000	0	560,000	0.89%
刘丽敏	监事	女	1981 年 8 月	2022 年 9 月 30 日	2025 年 9 月 29 日	320,000	0	320,000	0.51%
徐海伟	监事	男	1986 年 10 月	2022 年 9 月 30 日	2025 年 9 月 29 日	0	0	0	0.00%
高建	总经理	男	1986 年 5 月	2024 年 4 月 9 日	2025 年 5 月 19 日	0	0	0	0.00%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

报告期内，公司董事、监事、高级管理人及股东中，侯丽华与侯顺祥系夫妻关系，侯林系侯丽华与侯顺祥之子，陈秀霞系侯丽华之弟媳，股东侯兆圣系侯顺祥侄子，股东周江系侯顺祥外甥，其他公司董事、监事、高级管理人员与股东之间不存在亲属关系。

(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
高建	总经理	离任	无	工作调整
侯林	董事兼董事会秘书	新任	董事兼董事会秘书、总经理	工作调整

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

☒适用 ☐不适用

公司原总经理高建先生因个人原因辞去公司总经理职务。为确保公司治理结构健全，满足公司正常经营的需要，经董事会讨论决定，聘任侯林先生为公司总经理 根据《公司法》及《公司章程》的有关规定，公司第三届董事会第十九次会议于 2025 年 5 月 19 日审议并通过《关于公司总经理任命的议案》。聘任侯林先生为公司总经理，任职期限自本次董事会审议通过之日起至公司第三届董事会届满之日止，自 2025 年 5 月 19 日起生效。上述聘任人员持有公司股份 10,560,000 股，占公司股本的 16.79%，不是失信联合惩戒对象。 侯林，男，汉族，1988 年 9 月 1 日出生，中国国籍，无其他国家或地区居留权，硕士研究生学历。2012 年 8 月至 2014 年 7 月，任青岛祥生化工科技有限公司销售经理；2014 年 8 月至 2016 年 7 月任山东祥生新材料科技股份有限公司销售经理；2016 年 8 月至今任山东祥生新材料科技股份有限公司董事会秘书。

（三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	18	0	2	16
生产人员	67	0	7	60
销售人员	6	0	1	5
技术人员	9	0	2	7
财务人员	7	0	0	7
员工总计	107	0	12	95

（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	六、1	5,089,795.75	17,933,891.22
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	5,526,396.86	3,958,357.09
应收账款	六、3	4,158,376.98	5,507,739.32
应收款项融资	六、4	4,070,413.28	7,002,528.81
预付款项	六、5	993,211.02	902,389.71
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、6	1,566,141.88	1,665,684.15
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、7	55,392,588.42	52,498,008.10
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、8	6,718,738.59	6,048,312.38
流动资产合计		83,515,662.78	95,516,910.78
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、9	67,690,172.95	72,788,012.03
在建工程	六、10	89,663,681.23	83,054,183.32
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、11	5,897,398.85	6,339,732.39
无形资产	六、12	27,906,307.56	28,226,644.44
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、13	1,554,749.88	1,635,714.35
其他非流动资产	六、14	8,038,273.25	7,911,760.27
非流动资产合计		200,750,583.72	199,956,046.80
资产总计		284,266,246.50	295,472,957.58
流动负债：			
短期借款	六、15	9,006,975.00	9,007,750.00
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			
应付账款	六、16	11,024,013.01	17,585,760.69
预收款项			
合同负债	六、17	353,580.78	635,479.32
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、18	776,428.00	1,071,707.00
应交税费	六、19	432,401.99	757,824.95
其他应付款	六、20	2,144,291.83	2,400,221.18
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	六、21	18,713,966.08	19,824,852.94
其他流动负债	六、22	4,692,589.94	3,760,266.98
流动负债合计		47,144,246.63	55,043,863.06
非流动负债：			

保险合同准备金			
长期借款	六、23	34,438,400.00	30,150,600.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		4,880,934.28	5,347,574.39
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	六、13	976,291.12	993,488.52
其他非流动负债			
非流动负债合计		40,295,625.40	36,491,662.91
负债合计		87,439,872.03	91,535,525.97
所有者权益：			
股本	六、25	62,880,000.00	62,880,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、26	32,399,899.48	32,399,899.48
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	六、27	8,181,342.60	6,915,966.53
盈余公积	六、28	20,111,438.68	20,111,438.68
一般风险准备			
未分配利润	六、29	73,253,693.71	81,630,126.92
归属于母公司所有者权益合计		196,826,374.47	203,937,431.61
少数股东权益			
所有者权益合计		196,826,374.47	203,937,431.61
负债和所有者权益总计		284,266,246.50	295,472,957.58

法定代表人：侯顺祥

主管会计工作负责人：陈秀霞

会计机构负责人：陈秀霞

（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		4,981,557.84	16,448,553.24
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		5,526,396.86	3,958,357.09
应收账款	十七、1	4,158,376.98	5,507,739.32
应收款项融资		4,070,413.28	7,002,528.81
预付款项		871,932.12	898,122.52

其他应收款	十七、2	8,346,080.10	2,642,412.73
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		55,392,588.42	52,498,008.10
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		1,139,276.53	915,417.30
流动资产合计		84,486,622.13	89,871,139.11
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	十七、3	52,671,355.04	51,861,355.04
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		66,511,923.12	71,570,806.06
在建工程		30,422,084.09	28,966,438.43
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		3,407,105.86	3,382,509.46
无形资产		17,093,350.66	17,296,790.74
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,427,556.57	1,486,515.91
其他非流动资产		6,455,773.25	5,936,325.27
非流动资产合计		177,989,148.59	180,500,740.91
资产总计		262,475,770.72	270,371,880.02
流动负债：			
短期借款		9,006,975.00	9,007,750.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		16,861,649.16	23,243,694.42
预收款项			
合同负债		353,580.78	635,479.32
卖出回购金融资产款			

应付职工薪酬		672,485.00	910,200.00
应交税费		276,914.15	642,669.12
其他应付款		1,128,887.33	1,216,701.65
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		15,266,517.08	16,422,830.05
其他流动负债		4,692,589.94	3,760,266.98
流动负债合计		48,259,598.44	55,839,591.54
非流动负债：			
长期借款		14,510,000.00	8,980,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		3,278,628.31	3,255,252.62
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		851,776.47	845,627.37
其他非流动负债			
非流动负债合计		18,640,404.78	13,080,879.99
负债合计		66,900,003.22	68,920,471.53
所有者权益：			
股本		62,880,000.00	62,880,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		28,861,254.52	28,861,254.52
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		8,181,342.60	6,915,966.53
盈余公积		20,111,438.68	20,111,438.68
一般风险准备			
未分配利润		75,541,731.70	82,682,748.76
所有者权益合计		195,575,767.50	201,451,408.49
负债和所有者权益合计		262,475,770.72	270,371,880.02

（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		36,939,662.96	61,741,330.29

其中：营业收入	六、30	36,939,662.96	61,741,330.29
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		44,673,235.62	75,727,938.09
其中：营业成本	六、30	35,124,249.79	59,528,257.32
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、31	646,812.73	735,916.09
销售费用	六、32	1,958,475.66	3,198,347.40
管理费用	六、33	5,658,423.62	7,640,606.30
研发费用	六、34		3,594,157.94
财务费用	六、35	1,285,273.82	1,030,653.04
其中：利息费用		1,344,837.36	1,469,207.44
利息收入		2,445.21	9,372.83
加：其他收益	六、36	16,909.33	6,527.85
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、37	79,479.24	22,757.05
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、38	-228,738.85	213,476.14
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、39		177,935.72
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-7,865,922.94	-13,565,911.04
加：营业外收入			
减：营业外支出	六、40	445,591.16	170,073.18
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-8,311,514.10	-13,735,984.22
减：所得税费用	六、41	64,919.11	123,965.38
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-8,376,433.21	-13,859,949.60
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）		-8,376,433.21	-13,859,949.60
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）		-8,376,433.21	-13,859,949.60
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		-8,376,433.21	-13,859,949.60
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-8,376,433.21	-13,859,949.60
（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）		-0.13	-0.14
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.13	-0.14

法定代表人：侯顺祥

主管会计工作负责人：陈秀霞

会计机构负责人：陈秀霞

（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	十七、4	36,939,662.96	61,741,330.29
减：营业成本	十七、4	35,124,249.79	59,528,257.32
税金及附加		399,360.51	630,305.27
销售费用		2,640,256.35	4,071,850.94
管理费用		4,518,407.15	6,196,701.31
研发费用			3,594,157.94
财务费用		745,617.98	406,986.46
其中：利息费用		806,131.16	844,118.85
利息收入		2,078.95	6,226.97

加：其他收益		7,169.61	5,620.43
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		79,478.74	22,372.42
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-228,738.85	213,476.14
资产处置收益（损失以“-”号填列）			177,935.72
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-6,630,319.32	-12,267,524.24
加：营业外收入			
减：营业外支出		445,589.30	170,062.81
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-7,075,908.62	-12,437,587.05
减：所得税费用		65,108.44	134,372.47
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,141,017.06	-12,571,959.52
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,141,017.06	-12,571,959.52
（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		-7,141,017.06	-12,571,959.52
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		23, 526, 142. 75	45, 165, 170. 43
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		285, 485. 49	1, 990, 717. 45
收到其他与经营活动有关的现金	六、42、 (1)	94, 669. 10	15, 900. 68
经营活动现金流入小计		23, 906, 297. 34	47, 171, 788. 56
购买商品、接受劳务支付的现金		23, 649, 039. 36	9, 137, 482. 80
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		6, 841, 220. 91	10, 532, 775. 17
支付的各项税费		1, 507, 179. 00	1, 218, 405. 14
支付其他与经营活动有关的现金	六、42、 (2)	4, 652, 071. 82	6, 608, 386. 53
经营活动现金流出小计		36, 649, 511. 09	27, 497, 049. 64
经营活动产生的现金流量净额		-12, 743, 213. 75	19, 674, 738. 92
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		219, 000. 00	217, 500. 00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		219, 000. 00	217, 500. 00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1, 571, 788. 41	13, 901, 384. 64

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		1,571,788.41	13,901,384.64
投资活动产生的现金流量净额		-1,352,788.41	-13,683,884.64
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		5,600,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		5,600,000.00	
偿还债务支付的现金		2,272,200.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,204,540.97	1,366,181.77
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	六、42、 (3)	1,006,758.81	1,418,428.34
筹资活动现金流出小计		4,483,499.78	7,784,610.11
筹资活动产生的现金流量净额		1,116,500.22	-7,784,610.11
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		70,892.46	480,327.99
五、现金及现金等价物净增加额		-12,908,609.48	-1,313,427.84
加：期初现金及现金等价物余额		17,747,567.89	16,932,743.92
六、期末现金及现金等价物余额		4,838,958.41	15,619,316.08

法定代表人：侯顺祥

主管会计工作负责人：陈秀霞

会计机构负责人：陈秀霞

（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		23,526,142.75	45,165,170.43
收到的税费返还		285,485.49	1,990,717.45
收到其他与经营活动有关的现金		82,978.74	3,772,385.81
经营活动现金流入小计		23,894,606.98	50,928,273.69
购买商品、接受劳务支付的现金		23,649,039.36	9,137,482.80
支付给职工以及为职工支付的现金		5,871,292.89	8,781,916.25
支付的各项税费		1,244,023.18	886,206.19
支付其他与经营活动有关的现金		5,278,617.15	7,815,300.70
经营活动现金流出小计		36,042,972.58	26,620,905.94
经营活动产生的现金流量净额		-12,148,365.60	24,307,367.75
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		219,000.00	217,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		219,000.00	217,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,457,621.40	10,184,899.94
投资支付的现金		810,000.00	9,977,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		950,000.00	
投资活动现金流出小计		3,217,621.40	20,161,899.94
投资活动产生的现金流量净额		-2,998,621.40	-19,944,399.94
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		5,600,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		5,600,000.00	
偿还债务支付的现金		1,030,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		727,717.66	796,139.76
支付其他与筹资活动有关的现金		297,697.21	165,750.00
筹资活动现金流出小计		2,055,414.87	5,961,889.76
筹资活动产生的现金流量净额		3,544,585.13	-5,961,889.76
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		70,892.46	480,327.99
五、现金及现金等价物净增加额		-11,531,509.41	-1,118,593.96
加：期初现金及现金等价物余额		16,262,229.91	12,631,352.64
六、期末现金及现金等价物余额		4,730,720.50	11,512,758.68

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

-

（二） 财务报表项目附注

一、公司基本情况

1、历史沿革及股本变更情况

山东祥生新材料科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为山东祥生塑胶有限公司，公司成立于 1998 年 6 月，公司系由侯丽华、侯顺祥、侯林、陈秀霞、王振辉、刘晓晨等 32 名自然人股东于 2016 年 8 月共同发起设立的股份有限公司。公司统一社会信用代码：913707831656993314。2017 年 5 月 31 日，公司取得“关于同意山东祥生新材料科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函（股转系统函[2017]2917 号）”，并于 2017 年 8 月 2 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌，股票简称：祥生科技，股票代码：871643。

截至 2025 年 6 月 30 日止，本公司累计发行股本总数 6,288 万股，注册资本为 6,288 万元，注册地：寿光市王高工业园。

本公司的实际控制人为侯丽华、侯顺祥、侯林。

2、经营范围

本公司主要从事以 CPVC 为核心的氯化物高分子材料的研发、生产、销售与技术服务，主要产品包括 CPVC 树脂及混配料、CPE 及 PVC-C 制品，其中 PVC-C 制品主要产品包括 PVC-C 消防管道、PVC-C 冷热水管道及 PVC-C 工业管道。

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》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、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”）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

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司财务报表及附注系按企业会计准则相关规定的要求编制，真实、完整地反映了本公司报告期的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策及会计估计

1、会计期间

会计年度自公历 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

本公司以人民币为记账本位币。

4、重要性标准确定方法和选择依据

本公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准，本公司相关披露事项涉及的重要性标准如下：

项目	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账款	公司单项应收账款账面余额≥100 万元
重要的其他应付款	公司单项其他应付款账面余额≥100 万元
重要的在建工程	公司单项在建工程余额≥1000 万元

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

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。合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日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；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的直接相关费用，于发生时计入当期损益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

(2) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，按下列情况确定长期股权投资的初始投资成本：

- ① 一次交换交易实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；
- ② 通过多次交换交易分步实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为每一单项交易成本之和；
- ③ 为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额；
- ④ 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，在购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入长期股权投资的初始投资成本。

(3) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，对长期股权投资的初始投资成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。

对长期股权投资的初始投资成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，按照下列方法处理：

- ① 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；
- ② 经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益。

6、合并财务报表编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方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其回报金额。

母公司应当将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。子公司，是指被公司控制的主体(含企业、被

投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等)。

编制合并报表时，本公司与被合并子公司采用的统一的会计政策和期间。合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由本公司合并编制。本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初数。本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期年初至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。本公司在报告期内处置子公司，将该子公司年初至处置日的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得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，应当调整资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

企业因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，应当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或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指公司持有的期限短（一般指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。

8、外币业务

公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

9、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

(2) 金融资产的分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

① 以摊余成本计量

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 1) 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 2) 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

② 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 1) 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 2) 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收

益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

③ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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

(3) 金融负债分类和计量

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

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

② 以摊余成本计量的金融负债

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

损益。

③ 金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- 1) 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- 2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- 3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- 4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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

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

(4) 金融工具的公允价值

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

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

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

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

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

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

(5) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

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应收款项和债权投资；

租赁应收款；

财务担保合同(以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外)。

① 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内(若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期)可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限(包括考虑续约选择权)。

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

② 各类金融资产信用损失的确定方法

单项评估信用风险的金融资产，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。

本公司对单项评估未发生信用减值的金融资产，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合类型	确定组合的依据
银行承兑汇票	根据票据性质划分
商业承兑汇票	根据票据性质划分
合并范围内关联方款项	本组合为应收合并范围内关联方款项
销售业务款项	单独测试未发生减值，不属于纳入合并范围内的应收关联方款项

账龄段分析均基于其信用期及逾期情况来进行。

按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征(债务人根据合同条款偿还欠款的能力)，结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

不同组合计量损失准备的计提方法：

项目	计提方法
银行承兑汇票	不计提
商业承兑汇票	预计信用损失率
合并范围内关联方款项	不计提
销售业务款项	预计信用损失率

其他应收款减值

对于其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款单项计提坏准备并确认预期信用损失。对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

确定组合的依据如下：

其他应收款组合：

组合类型	确定组合的依据
合并范围内关联方款项	本组合为应收合并范围内关联方款项
押金、保证金及代扣代缴性质款项	本组合为日常经营活动中应收取的各类押金、保证金及代扣代缴性质款项
其他往来款	除上述“合并范围内关联方款项”及“押金、保证金及代扣代缴性质款项”以外的款项

不同组合计量损失准备的计提方法：

项目	计提方法
合并范围内关联方款项	不计提
押金、保证金及代扣代缴性质款项	预计信用损失率
其他往来款	预计信用损失率

③ 信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 1) 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 2) 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级(如有)的严重恶化；
- 3) 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 4) 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

④ 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任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。

⑤ 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

⑥ 核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来

源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(6) 金融资产转移

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

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

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

(7) 金融资产和金融负债的抵销

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

10、存货

(1) 存货的分类

存货包括原材料、在产品、库存商品、发出商品等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司各类存货取得时按实际成本计价，发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备，计入当期损益。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。

各类存货可变现净值的确定依据如下：

- ① 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。
- ② 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。
- ③ 资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，应当分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

存货跌价准备按单个存货项目计提，与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，合并计提存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和周转材料

低值易耗品和周转材料领用时采用一次转销法摊销。

11、合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产，指已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，该收款权利应作为合同资产。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。

(2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

正常履行合同形成的合同资产，如果合同付款逾期未超过 30 日的，判断合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间不存在差异，不确认合同资产减值准备；如果合同付款逾期超过(含)30 日的，按照该合同资产整个存续期的预期信用损失确认合同资产减值准备，具体确定方法和会计处理方法参见“附注四、9、金融工具”。

12、合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即为履行合同发生的成本，不属于《企业会计准则第 14 号——收入(2017 年修订)》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

- ① 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- ② 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
- ③ 该成本预期能够收回。

合同取得成本，即为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本(例如：销售佣金等)。该资产摊销期限不超过一年的，可以在发生时计入当期损益。

企业为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出(例如：无论是否取得合同均会发生的差旅费、投标费、为准备投标资料发生的相关费用等)，应当在发生时计入当期损益，除非这些支出明确由客户承担。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

(3) 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于下列第①项减去第②项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失：

① 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

② 以及为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得企业上述第①项减去第②项后的差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

13、长期股权投资

长期股权投资是指公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的投资。

(1) 投资成本确定

除对外合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

① 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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；

② 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

③ 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》确定；

④ 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

① 下列长期股权投资采用成本法核算：

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

② 对被投资单位具有共同控制(指合营企业)或重大影响的长期股权投资，按照采用权益法核算。

长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；对长期股权投资的投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

在权益法核算时，当取得长期股权投资后，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，分别确认投资损益和其他综合收益，并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资方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，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，公司对被投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于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所有者权益。

长期股权投资按照权益法核算在确认投资损益时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 各类固定资产折旧方法

各类固定资产采用平均年限法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

类别	使用年限	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	3-25 年	3.00%-5.00%	3.80%-31.67%
机器设备	3-10 年	3.00%-5.00%	9.50%-32.33%
运输设备	3-5 年	3.00%-5.00%	19.00%-32.33%
办公设备	3-5 年	3.00%-5.00%	19.00%-32.33%

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

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

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

固定资产计提资产减值方法见附注四、20。

15、在建工程

本公司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必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予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时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注四、20。

16、借款费用

(1) 本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长的时间的(通常是指 1 年及 1 年以上)购建或者生产活动才能达到预定可使用可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

(2) 借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

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

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态必要的程序，借款费用的资本化则继续进行。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以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确定。

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

17、使用权资产

使用权资产类别主要包括房屋建筑物。

(1) 使用权资产确认条件

使用权资产是指公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。使用权资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

(2) 使用权资产的初始计量

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

① 租赁负债的初始计量金额；

② 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

③ 承租人发生的初始直接费用；

④ 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

(3) 使用权资产的后续计量

① 采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

② 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，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，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。

(4) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法

使用权资产计提资产减值方法见附注四、20。

18、无形资产

无形资产以成本减累计摊销（仅限于使用寿命有限的无形资产）及减值准备后在资产负债表内列示。对于使用寿命有限的无形资产，本公司将无形资产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后按直线法在预计使用寿命期内摊销。

无形资产的摊销年限为：

项目	摊销年限(年)
土地使用权	50 年
软件	3 年

无形资产计提资产减值方法见附注四、20。

19、内部研究开发

(1) 内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：

- ① 研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。
- ② 开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

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

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；
- 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。

20、长期资产减值

对于投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、对子公司的长期股权投资等非流动非金融资产，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。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

22、合同负债

合同负债反映已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

23、租赁负债

于租赁期开始日，除短期租赁和低价值资产租赁外，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。在计算租赁付款额的现值时，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。按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

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，按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

24、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

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

(2) 短期薪酬是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金、工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤、短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

短期薪酬在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 离职后福利是指公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

离职后福利计划包括设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

25、收入

(1) 收入确认原则

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：

- ① 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- ② 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；
- ③ 合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- ④ 合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- ⑤ 因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，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。然后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，并且在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

满足下列条件之一的，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) 客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益；
- 2) 客户能够控制企业履约过程中在建的商品；

3) 企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该企业在整个合同期间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，在该时段内按照履约进度确认收入。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，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，应考虑下列迹象：

<1> 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；

<2> 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；

<3> 企业已将该商品实物转移到客户，即客户已实物占有该商品；

<4> 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；

<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) 具体方法

① 内销收入：内销业务按合同约定交货方式分为客户自提和公司配送两种类型：1) 客户自提：公司将货物交给客户或客户委托的提货人并办妥出厂手续后确认收入；2) 公司配送：公司已按客户要求将货物运送至客户指定交货地点，经客户签收后确认收入。

② 外销收入：本公司在产品已完成报关手续并交货运后根据出口报关单据及货运提单确认收入。

26、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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

27、安全生产费

公司按照 2022 年 12 月按照财政部、应急部联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136 号）的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

28、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益)，但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

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

29、租赁

租赁是指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，评估合同是否为租赁或包含租赁。

(1) 公司作为承租人

租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

① 初始计量

在租赁期开始日，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。在计算租赁付款额的现值时，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

参照《企业会计准则第 4 号—固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、17“使用权资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的

期间内计提折旧。

对于租赁负债，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。

③ 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，本集团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，将剩余金额计入当期损益。

④ 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，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。

30、关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

此外，本公司同时根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》确定本公司的关联方。

31、主要会计估计及判断

编制财务报表时，本公司管理层需要运用估计和假设，这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本公司管理层对估计涉及的关键假设和不确定因素的判断进行持续评估，会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

主要估计金额的不确定因素如下：

(1) 金融工具减值

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，公司根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(2) 存货跌价准备

本公司定期估计存货的可变现净值，并对存货成本高于可变现净值的差额确认存货跌价损失。本公司在估计存货的可变现净值时，考虑持有存货的目的，并以可得到的资料作为估计的基础，其中包括存货的市场价格及本公司过往的营运成本。存货的实际售价及销售费用和税金可能随市场销售状况或存货的实际用途等的改变而发生变化，因此存货跌价准备的金额可能会随上述原因而发生变化。对存货跌价准备

的调整将影响估计变更当期的损益。

(3) 除存货及金融资产外的其他资产减值

本公司在资产负债表日对除存货及金融资产外的其他资产进行减值评估，以确定资产可收回金额是否下跌至低于其账面价值。如果情况显示长期资产的账面价值可能无法全部收回，有关资产便会视为已减值，并相应确认减值损失。

可收回金额是资产（或资产组）的公允价值减去处置费用后的净额与资产（或资产组）预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。当本公司不能可靠获得资产（或资产组）的公开市价，且不能可靠估计资产的公允价值时，本公司将预计未来现金流量的现值作为可收回金额。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）生产产品的产量、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。

(4) 固定资产折旧

本公司对固定资产在考虑其残值后，在使用寿命内计提折旧。本公司定期审阅相关资产的使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧数额。资产使用寿命是本公司根据对同类资产的已往经验并结合预期的技术改变而确定。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧进行调整。

(5) 无形资产摊销

无形资产在预计受益期内进行摊销。预计受益期按合同或协议约定制定，或考虑同类资产的收益期限，以决定将计入每个报告期的摊销额。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对摊销进行调整。

(6) 长期待摊费用摊销

长期待摊费用在预计受益期内进行摊销。预计受益期按合同或协议约定制定，或考虑同类资产的受益期限，以决定将计入每个报告期的摊销额。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对摊销进行调整。

(7) 递延所得税资产

在估计未来期间能够取得足够的应纳税所得额用以利用可抵扣暂时性差异时，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，并以预期收回该资产期间的适用所得税税率为基础计算并确认相关递延所得税资产。本公司需要运用判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，并根据现行的税收政策及其他相关政策对未来的适用所得税税率进行合理的估计和判断，以决定应确认的递延所得税资产的金额。如果未来期间实际产生的利润的时间和金额或者实际适用所得税税率与管理层的估计存在差异，该差异将对递延所得税资产的金额产生影响。

32、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本报告期会计政策未发生变更。

(2) 会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率
增值税	应税收入	13%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

2、税收优惠及批文

企业所得税

根据《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号）的规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；根据《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）的规定，对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。本公司之子公司青岛祥生化工科技有限公司、北京荣臻消防新材料科技有限公司及安徽博睿森新材料科技有限公司符合小型微利企业认定标准，享受该政策优惠。

六、合并财务报表主要项目附注

（注：本财务报表的报告期为 2025 年 1-6 月，附注中期末余额指 2025 年 6 月 30 日、期初余额指 2025 年 1 月 1 日、上年年末余额指 2024 年 12 月 31 日。本期金额指 2025 年 1-6 月发生额，上期金额指 2024 年 1-6 月发生额。）

1、货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
现金	-	-
银行存款	4,838,958.41	17,747,567.89
其他货币资金	250,837.34	186,323.33
合计	5,089,795.75	17,933,891.22

其中：期末受限制货币资金情况如下：

项目	期末余额	上年年末余额
信用证保证金	250,837.34	186,323.33
合计	<u>250,837.34</u>	<u>186,323.33</u>

2、应收票据

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	5,526,396.86	3,958,357.09

(1) 期末公司不存已质押的银行承兑票据。

(2) 期末公司已背书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
银行承兑票据	-	4,657,609.48

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	4,366,404.32	5,775,169.14
1 至 2 年	12,866.10	26,660.80
2 至 3 年	250,551.00	251,594.00
3 年以上	8,456.40	8,456.40
小计	4,638,277.82	6,061,880.34
减：坏账准备	<u>479,900.84</u>	<u>554,141.02</u>
合计	<u>4,158,376.98</u>	<u>5,507,739.32</u>

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提预期信用损失	250,551.00	5.40%	250,551.00	100.00%	-
按组合计提预期信用损失	4,387,726.82	94.60%	229,349.84	5.23%	4,158,376.98
其中：					
销售业务款项	4,387,726.82	94.60%	229,349.84	5.23%	4,158,376.98
合计	<u>4,638,277.82</u>	<u>100.00%</u>	<u>479,900.84</u>		<u>4,158,376.98</u>

类别	上年年末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提预期信用损失	251,594.00	4.15%	251,594.00	100.00%	-
按组合计提预期信用损失	5,810,286.34	95.85%	302,547.02	5.21%	5,507,739.32
其中：					
销售业务款项	<u>5,810,286.34</u>	<u>95.85%</u>	<u>302,547.02</u>	<u>5.21%</u>	<u>5,507,739.32</u>
合计	<u>6,061,880.34</u>	<u>100.00%</u>	<u>554,141.02</u>		<u>5,507,739.32</u>

(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	
按组合计提预期信用损失	554,141.02	-	74,240.18	-	479,900.84

(4) 期末，按欠款方归集的前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	坏账准备	占总金额比例
前五名汇总情况	非关联方	4,544,225.05	465,234.71	97.97%
合计		<u>4,544,225.05</u>	<u>465,234.71</u>	<u>97.97%</u>

4、应收款项融资

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	4,070,413.28	7,002,528.81

(1) 期末公司已背书且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	6,906,374.61	-

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	532,572.85	53.62%	598,355.45	66.31%
1 至 2 年	450,509.82	45.36%	293,905.91	32.57%
2 至 3 年	-	-	-	-
3 年以上	<u>10,128.35</u>	<u>1.02%</u>	<u>10,128.35</u>	<u>1.12%</u>
合计	<u>993,211.02</u>	<u>100.00%</u>	<u>902,389.71</u>	<u>100.00%</u>

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要预付款项；

(3) 期末，按预付对象归集的前五名预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合	预付款时间	未结算原因
			计数的比例		
山东昊邦化学有限公司	非关联方	261,959.00	26.37%	1-2 年	尚未收到货物
山东新龙国际贸易有限公司	非关联方	182,506.61	18.38%	1 年以下	尚未收到货物
上海禾邦认证有限公司	非关联方	178,955.56	18.02%	1 年以下	服务尚未完成
青岛新航线贸易有限公司	非关联方	76,190.46	7.67%	1 年以下	服务尚未完成
山东潍大软件有限公司	非关联方	72,000.00	7.25%	1 年以下	服务尚未完成
合计		<u>771,611.63</u>	<u>77.69%</u>		

6、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	<u>1,566,141.88</u>	<u>1,665,684.15</u>
合计	<u>1,566,141.88</u>	<u>1,665,684.15</u>

(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	102,696.90	212,022.23
1 至 2 年	5,544.00	300,324.71
2 至 3 年	299,324.71	-
3 年以上	1,241,004.80	1,241,004.80
小计	<u>1,648,570.41</u>	<u>1,753,351.74</u>
减：坏账准备	<u>82,428.53</u>	<u>87,667.59</u>
合计	<u>1,566,141.88</u>	<u>1,665,684.15</u>

② 其他应收款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
押金、保证金	1,540,329.51	1,614,629.51
代垫款项	<u>108,240.90</u>	<u>138,722.23</u>
合计	<u>1,648,570.41</u>	<u>1,753,351.74</u>

③ 按坏账计提方法分类披露

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预 期信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	合计
2025 年 1 月 1 日余额	87,667.59	-	-	87,667.59

2025 年 1 月 1 日余额在本期	-	-	-	-
--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	5,239.06	-	-	5,239.06
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2025 年 6 月 30 日余额	82,428.53	-	-	82,428.53

④ 期末，按欠款方归集的前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期 末余额合计数比 例	坏账准备期末余 额
山东新龙集团有限公司	保证金	1,000,000.00	3 年以上	60.66%	50,000.00
联升（北京）工程管理有限公司	押金	298,324.71	2-3 年	18.10%	14,916.24
山东兴鸿建筑工程有限公司	保证金	93,312.00	3 年以上	5.66%	4,665.60
寿光市建筑企业养老保障金管理站	保证金	60,652.80	3 年以上	3.68%	3,032.64
山东新龙国际贸易有限公司	保证金	56,610.00	3 年以上	3.43%	2,830.50
合计		<u>1,508,899.51</u>		<u>91.53%</u>	<u>75,444.98</u>

7、存货

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,781,575.55	17,077.43	3,764,498.12
在产品	-	-	-
库存商品	52,043,126.64	798,247.03	51,244,879.61
发出商品	<u>383,210.69</u>	=	<u>383,210.69</u>
合计	<u>56,207,912.88</u>	<u>815,324.46</u>	<u>55,392,588.42</u>

项目	上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,325,424.13	43,317.34	8,282,106.79
在产品	-	-	-
库存商品	44,848,994.74	821,249.99	44,027,744.75
发出商品	<u>188,156.56</u>	=	<u>188,156.56</u>
合计	<u>53,362,575.43</u>	<u>864,567.33</u>	<u>52,498,008.10</u>

(1) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	43,317.34	-	-	26,239.91	-	17,077.43
库存商品	821,249.99	254,978.76	-	277,981.72	-	798,247.03
合计	<u>864,567.33</u>	<u>254,978.76</u>	=	<u>304,221.63</u>	=	<u>815,324.46</u>

8、其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣的进项税	6,718,397.32	6,036,542.21
预缴企业所得税	190.93	-
预缴个人所得税	150.34	11,770.17
合计	<u>6,718,738.59</u>	<u>6,048,312.38</u>

9、固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	67,690,172.95	72,788,012.03
固定资产清理	=	=
合计	<u>67,690,172.95</u>	<u>72,788,012.03</u>

(1) 固定资产

项目	房屋建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	合计
① 账面原值					
上年年末余额	37,318,375.13	92,294,216.96	1,723,104.47	6,748,941.96	138,084,638.52
本期增加金额	2,016,196.49	71,594.84	-	57,522.12	2,145,313.45
其中：购置	2,016,196.49	71,594.84	-	57,522.12	2,145,313.45
在建工程转入	-	-	-	-	-
本期减少金额	278,500.00	2,956,125.80	-	-	3,234,625.80
其中：处置或报废	278,500.00	2,956,125.80	-	-	3,234,625.80
期末余额	39,056,071.62	89,409,686.00	1,723,104.47	6,806,464.08	136,995,326.17
② 累计折旧					
上年年末余额	11,905,209.71	46,991,449.22	1,446,112.45	4,953,855.11	65,296,626.49
本期增加金额	1,117,730.34	4,987,540.31	48,717.60	446,490.43	6,600,478.68
其中：计提	1,117,730.34	4,987,540.31	48,717.60	446,490.43	6,600,478.68
本期减少金额	264,575.00	2,327,376.95	-	-	2,591,951.95
其中：处置或报废	264,575.00	2,327,376.95	-	-	2,591,951.95
期末余额	12,758,365.05	49,651,612.58	1,494,830.05	5,400,345.54	69,305,153.22
③ 减值准备					
上年年末余额	-	-	-	-	-

项目	房屋建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	合计
本期增加金额	-	-	-	-	-
其中：计提	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-	-
其中：处置或报废	-	-	-	-	-
期末余额	-	-	-	-	-
④ 账面价值					
期末账面价值	26,297,706.57	39,758,073.42	228,274.42	1,406,118.54	67,690,172.95
上年年末账面价值	25,413,165.42	45,302,767.74	276,992.02	1,795,086.85	72,788,012.03

(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
CPVC 生产线及配套设施	28,665,229.34	17,633,133.27	-	11,032,096.07	因产线停工暂时闲置

(3) 期末，固定资产受限情况详见附注六、44。

10、在建工程

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	89,663,681.23	83,054,183.32
工程物资	=	=
合计	<u>89,663,681.23</u>	<u>83,054,183.32</u>

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
设备安装工程	522,123.90	-	522,123.90	522,123.90	-	522,123.90
45000 吨 / 年 CPVC/CPE 装置整合提升项目	14,283,772.32	-	14,283,772.32	14,283,772.32	-	14,283,772.32
10000 吨/年 CPVC 制品项目	15,129,338.06	-	15,129,338.06	13,930,043.63	-	13,930,043.63
安徽厂区一期工程及配套设施	53,192,124.14	-	53,192,124.14	48,038,271.89	-	48,038,271.89
电动单梁起重机	972,704.25	-	972,704.25	972,704.25	-	972,704.25
配电房	1,915,201.06	-	1,915,201.06	1,915,201.06	-	1,915,201.06
绿化工程	3,161,567.69	-	3,161,567.69	3,161,567.69	-	3,161,567.69
管材架项目	226,709.99	-	226,709.99	155,010.09	-	155,010.09
东院围墙	75,488.49	-	75,488.49	75,488.49	-	75,488.49
北厂区 CPVC 制品料仓	<u>184,651.33</u>	=	<u>184,651.33</u>	=	=	=
合计	<u>89,663,681.23</u>	=	<u>89,663,681.23</u>	<u>83,054,183.32</u>	=	<u>83,054,183.32</u>

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减少 金额	工程投入占预 算比例
安徽厂区一期 工程及配套设施 45000 吨/年 CPVC/CPE 装置 整合提升项目 10000 吨/年 CPVC 制品项目	5200 万元 10000 万元 5146 万元	48,038,271.89 14,283,772.32 13,930,043.63	5,153,852.25 - 1,199,294.43	- - -	- - -	103.32% 15.57% 32.05%

(续上表)

项目名称	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	期末余额
安徽厂区一期 工程及配套设施 45000 吨/年 CPVC/CPE 装置 整合提升项目 10000 吨/年 CPVC 制品项目	97.00% 15.57% 32.05%	- - -	- - -	- - -	自筹 自筹 自筹	53,192,124.14 14,283,772.32 15,129,338.06

(3) 期末，在建工程受限情况详见附注六、44。

11、使用权资产

项目	房屋建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1、上年年末余额	4,355,430.92	3,405,940.44	7,761,371.36
2、本期增加金额	-	-	-
新增租赁	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-
4、期末余额	4,355,430.92	3,405,940.44	7,761,371.36
二、累计折旧			
1、上年年末余额	1,212,218.79	209,420.18	1,421,638.97
2、本期增加金额	505,410.47	113,943.73	619,354.20
计提	505,410.47	113,943.73	619,354.20
3、本期减少金额	-	177,020.66	177,020.66
4、期末余额	1,717,629.26	146,343.25	1,863,972.51
三、减值准备			
1、上年年末余额	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-

项目	房屋建筑物	土地使用权	合计
(1)计提	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-
4、期末余额	-	-	-
四、账面价值	-	-	-
期末账面价值	2,637,801.66	3,259,597.19	5,897,398.85
上年年末账面价值	3,143,212.13	3,196,520.26	6,339,732.39

12、无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
① 账面原值			
期初余额	32,033,697.90	261,305.32	32,295,003.22
本期增加金额	-	-	-
其中：购置	-	-	-
本期减少金额	-	-	-
期末余额	32,033,697.90	261,305.32	32,295,003.22
② 累计摊销			
期初余额	3,807,053.46	261,305.32	4,068,358.78
本期增加金额	320,336.88	-	320,336.88
其中：计提	320,336.88	-	320,336.88
本期减少金额	-	-	-
期末余额	4,127,390.34	261,305.32	4,388,695.66
③ 减值准备			
期初余额	-	-	-
本期增加金额	-	-	-
本期减少金额	-	-	-
期末余额	-	-	-
④ 账面价值			
期末账面价值	27,906,307.56	-	27,906,307.56
期初账面价值	28,226,644.44	-	28,226,644.44

期末，无形资产受限情况详见附注六、44。

13、递延所得税资产

(1) 未经抵消的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差	递延所得税资产	可抵扣暂时性差	递延所得税资
	异		异	产
资产减值准备	1,377,458.70	344,158.85	1,506,320.77	377,254.21
固定资产折旧	878,322.01	219,580.50	1,008,622.47	252,155.62
租赁负债	<u>5,998,311.70</u>	<u>991,010.53</u>	<u>6,411,457.43</u>	<u>1,006,304.52</u>
合计	<u>8,254,092.41</u>	<u>1,554,749.88</u>	<u>8,926,400.67</u>	<u>1,635,714.35</u>

(2) 未经抵消的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差	递延所得税负债	可抵扣暂时性差	递延所得税负
	异		异	债
使用权资产	5,897,398.85	976,291.12	6,339,732.39	993,488.52

(3) 未确认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	139.96	55.17
可抵扣亏损	<u>38,441,980.55</u>	<u>30,043,572.73</u>
合计	<u>38,442,120.51</u>	<u>30,043,627.90</u>

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	上年年末金额
2025 年	-	-
2026 年	-	-
2027 年	-	-
2028 年	1,560,923.03	1,560,923.03
2029 年	28,482,649.70	28,482,649.70
2030 年	<u>8,398,407.82</u>	=
合计	<u>38,441,980.55</u>	<u>30,043,572.73</u>

14、其他非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预付长期资产款	8,038,273.25	7,911,760.27

15、短期借款

(1) 短期借款分类

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>上年年末余额</u>
抵押及保证借款	9,000,000.00	9,000,000.00
应付利息	<u>6,975.00</u>	<u>7,750.00</u>
合计	<u>9,006,975.00</u>	<u>9,007,750.00</u>

(2) 期末无已逾期未偿还的短期借款。

16、应付账款

(1) 应付账款按账龄填列

<u>账龄</u>	<u>期末余额</u>		<u>上年年末余额</u>	
	<u>金额</u>	<u>比例</u>	<u>金额</u>	<u>比例</u>
1 年以内	7261,624.46	65.87%	14,323,627.02	81.45%
1 至 2 年	2,555,127.15	23.18%	2,840,549.82	16.15%
2 至 3 年	958,301.49	8.69%	169,884.74	0.97%
3 年以上	<u>248,959.91</u>	<u>2.26%</u>	<u>251,699.11</u>	<u>1.43%</u>
合计	<u>11,024,013.01</u>	<u>100.00%</u>	<u>17,585,760.69</u>	<u>100.00%</u>

(2) 应付账款按性质填列

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>上年年末余额</u>
货款及运费	4,917,378.36	9,009,306.08
工程及设备款	5,360,491.21	6,912,269.32
其他费用	<u>746,143.44</u>	<u>1,664,185.29</u>
合计	<u>11,024,013.01</u>	<u>17,585,760.69</u>

17、合同负债

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>上年年末余额</u>
预收款项	353,580.78	635,479.32

18、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

<u>项目</u>	<u>上年年末余额</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>期末余额</u>
短期薪酬	1,071,707.00	5,826,630.22	6,121,909.22	<u>776,428.00</u>
离职后福利-设定提存计划	-	729,475.68	729,475.68	-
辞退福利	-	<u>71,978.00</u>	<u>71,978.00</u>	-
合计	<u>1,071,707.00</u>	<u>6,628,083.90</u>	<u>6,923,362.90</u>	<u>776,428.00</u>

(2) 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,071,707.00	4,940,140.00	5,235,419.00	776,428.00
职工福利费	-	151,700.37	151,700.37	-
社会保险费	-	405,058.07	405,058.07	-
其中：医疗保险费	-	364,031.30	364,031.30	-
工伤保险费	-	41,026.77	41,026.77	-
住房公积金	-	241,729.00	241,729.00	-
工会经费和职工教育经费	-	88,002.78	88,002.78	-
合计	<u>1,071,707.00</u>	<u>5,826,630.22</u>	<u>6,121,909.22</u>	<u>776,428.00</u>

(3) 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	-	699,120.70	699,120.70	-
失业保险费	-	<u>30,354.98</u>	<u>30,354.98</u>	-
合计	-	<u>729,475.68</u>	<u>729,475.68</u>	-

19、应交税费

税项	期末余额	上年年末余额
增值税	116,256.50	417,636.44
企业所得税	310.67	673.29
城市维护建设税	11,865.96	45,974.85
房产税	118,154.17	71,536.25
土地使用税	169,677.60	169,677.60
教育费附加	5,085.40	19,703.50
地方教育费附加	3,390.27	13,135.67
印花税	7,621.55	19,361.32
资源税	39.6	48.60
环境保护税	<u>0.27</u>	<u>77.43</u>
合计	<u>432,401.99</u>	<u>757,824.95</u>

20、其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	<u>2,144,291.83</u>	<u>2,400,221.18</u>
合计	<u>2,144,291.83</u>	<u>2,400,221.18</u>

(1) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
未付费用	998,645.88	1,254,575.23
押金及保证金	<u>1,145,645.95</u>	<u>1,145,645.95</u>
合计	<u>2,144,291.83</u>	<u>2,400,221.18</u>

① 账龄分析

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	979,075.27	45.66%	1,302,377.72	54.26%
1~2 年	106,609.84	4.97%	39,236.74	1.63%
2~3 年	1,017,364.70	47.45%	1,017,364.70	42.39%
3 年以上	<u>41,242.02</u>	<u>1.92%</u>	<u>41,242.02</u>	<u>1.72%</u>
合计	<u>2,144,291.83</u>	<u>100.00%</u>	<u>2,400,221.18</u>	<u>100.00%</u>

②期末账龄超过 1 年的重要其他应付款。

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
芜湖天泰建设有限公司	1,010,000.00	保证金

21、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	17,596,588.66	18,550,272.69
一年内到期的长期应付款	-	210,697.21
一年内到期的租赁负债	<u>1,117,377.42</u>	<u>1,063,883.04</u>
合计	<u>18,713,966.08</u>	<u>19,824,852.94</u>

22、其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	34,980.46	32.87
已背书未到期承兑汇票	<u>4,657,609.48</u>	<u>3,760,234.11</u>
合计	<u>4,692,589.94</u>	<u>3,760,266.98</u>

23、长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
抵押、保证借款	19,928,400.00	21,170,600.00
保证借款	<u>14,510,000.00</u>	<u>8,980,000.00</u>
合计	<u>34,438,400.00</u>	<u>30,150,600.00</u>

24、租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	7,731,518.94	8,279,420.09

项目	期末余额	上年年末余额
减：未确认融资费用	1,733,207.24	1,867,962.66
减：一年内到期的其他非		
流动负债	<u>1,117,377.42</u>	<u>1,063,883.04</u>
合计	<u>4,880,934.28</u>	<u>5,347,574.39</u>

25、股本

项目	上年年末余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
	额	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	62,880,000.00	-	-	-	-	-	62,880,000.00

26、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	28,070,140.54	-	-	28,070,140.54
其他	<u>4,329,758.94</u>	=	=	<u>4,329,758.94</u>
合计	<u>32,399,899.48</u>	=	=	<u>32,399,899.48</u>

27、专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	6,915,966.53	1,299,503.40	34,127.33	8,181,342.60

28、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	20,111,438.68	-	-	20,111,438.68

29、未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	81,630,126.92	105,656,843.84
调整上年年末未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-	-
调整后上年年末未分配利润	81,630,126.92	105,656,843.84
加：本期归属母公司所有者的净利润	-8,376,433.21	-13,859,949.60
减：提取法定盈余公积	-	-
减：应付普通股股利	-	-
期末未分配利润	73,253,693.71	91,796,894.24

30、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

收入类别	本期金额	上期金额
------	------	------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	36,189,159.21	34,607,693.68	60,392,106.31	58,179,033.34
其他业务	<u>750,503.75</u>	<u>516,556.11</u>	<u>1,349,223.98</u>	<u>1,349,223.98</u>
合计	<u>36,939,662.96</u>	<u>35,124,249.79</u>	<u>61,741,330.29</u>	<u>59,528,257.32</u>

说明：本期主营业务成本包含停工损失 7,532,213.93 元。

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型				
其中：CPE 树脂	721,256.90	601,965.80	2,939,884.79	2,616,375.00
CPVC 混配料	20,073,135.68	14,134,864.86	27,213,162.66	18,924,490.65
CPVC 树脂	10,710,992.28	8,941,793.70	26,806,653.34	23,964,838.93
CPVC 制品	4,683,774.35	3,396,855.39	3,432,405.52	2,219,911.46
合计	36,189,159.21	27,075,479.75	60,392,106.31	47,725,616.04
按商品转让的时间分类				
其中：在某一点确认	36,189,159.21	27,075,479.75	60,392,106.31	47,725,616.04
在某一时段内确认	-	-	-	-
合计	36,189,159.21	27,075,479.75	60,392,106.31	47,725,616.04

说明：

(1) 由于计入主营业务成本中的停工损失无法分至产品类别，上表数据为剔除主营业务成本中的停工损失影响后的口径计算得到。

(2) 与履约义务相关的信息：详见附注四、25 收入。

31、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	52,679.62	177,682.02
教育费附加	22,561.17	75,892.88
地方教育费附加	15,040.77	50,595.26
房产税	189,690.42	140,657.50
城镇土地使用税	339,355.20	243,744.60
印花税	19,999.17	37,890.37
车船使用税	7,332.06	7,752.06
资源税	150.60	180.00
环境保护税	<u>3.72</u>	<u>1,521.40</u>
合计	<u>646,812.73</u>	<u>735,916.09</u>

32、销售费用

<u>项目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
职工薪酬	782,230.64	745,348.14
销售服务费	113,678.35	498,672.87
港杂费	109,443.71	316,617.46
差旅费	114,358.56	171,545.90
广告宣传费	408,546.68	705,332.36
车辆费用	36,825.18	6,579.30
办公费及其他	393,392.54	357,257.07
折旧与摊销	-	345,160.97
租赁费	=	<u>51,833.33</u>
合计	<u>1,958,475.66</u>	<u>3,198,347.40</u>

33、管理费用

<u>项目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
职工薪酬	1,798,080.86	2,291,785.98
中介机构服务费	729,114.10	393,815.46
折旧与摊销	1,174,722.46	1,358,237.22
办公费	612,118.78	726,017.89
业务招待费	336,071.57	497,560.05
咨询服务费	878,617.69	1,468,129.64
租赁费	89,882.24	120,461.22
其他	<u>39,815.92</u>	<u>784,598.84</u>
合计	<u>5,658,423.62</u>	<u>7,640,606.30</u>

34、研发费用

<u>项目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
职工薪酬	-	1,609,520.39
物料消耗	-	170,494.99
折旧与摊销	-	1,660,701.92
其他	=	<u>153,440.64</u>
合计	=	<u>3,594,157.94</u>

35、财务费用

<u>项目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
利息支出	1,344,837.36	1,469,207.44

减：利息收入	2,445.21	9,372.83
汇兑净损失	-87,000.78	-480,327.99
手续费	<u>29,882.45</u>	<u>51,146.42</u>
合计	<u>1,285,273.82</u>	<u>1,030,653.04</u>

36、其他收益

<u>项目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
代扣个人所得税手续费	<u>16,909.33</u>	<u>6,527.85</u>
合计	<u>16,909.33</u>	<u>6,527.85</u>

37、信用减值损失

<u>项目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
应收账款坏账损失	74,240.18	16,606.29
其他应收款坏账损失	<u>5,239.06</u>	<u>6,150.76</u>
合计	<u>79,479.24</u>	<u>22,757.05</u>

38、资产减值损失

<u>项目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-228,738.85	213,476.14

39、资产处置收益

<u>项目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
固定资产处置利得	-	70,806.39
使用权资产处置利得	=	<u>107,129.33</u>
合计	=	<u>177,935.72</u>

40、营业外支出

<u>项目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
固定资产报废	445,586.13	-
罚款及滞纳金	5.03	5,432.51
其他	=	<u>164,640.67</u>
合计	<u>445,591.16</u>	<u>170,073.18</u>

以上营业外收支项目全部计入非经常性损益。

41、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	1,152.04	1,164.73
递延所得税	<u>63,767.07</u>	<u>122,800.65</u>
合计	<u>64,919.11</u>	<u>123,965.38</u>

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项目	本期金额	上期金额
利润总额	-8,311,514.10	-13,735,984.22
按法定(或适用)税率计算的所得税费用	-2,077,878.54	-3,433,996.05
子公司适用不同税率的影响	247,121.10	259,679.43
调整以前期间所得税的影响	907.94	46.9
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	354,188.23	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异的影响	1,540,580.38	4,073,984.44
本期使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-	-
研发费用加计扣除	-	-898,539.49
其他	=	<u>122,790.15</u>
所得税费用	<u>64,919.11</u>	<u>123,965.38</u>

42、现金流量表项目附注

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收回的保证金及押金	74,300.00	-
收到的政府补助及个税手续返还	17,923.89	6,527.85
收到的利息	2,445.21	9,372.83
合计	<u>94,669.10</u>	<u>15,900.68</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
付现的费用	4,652,071.82	6,448,999.53
支付保证金及押金	=	<u>159,387.00</u>
合计	<u>4,652,071.82</u>	<u>6,608,386.53</u>

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
偿还固定资产融资租赁款	210,697.21	629,845.98

支付租赁款项	796,061.60	788,582.36
合计	1,006,758.81	1,418,428.34

43、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的情况

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	-8,376,433.21	-13,859,949.60
加：信用减值损失	-79,479.24	-213,476.14
资产减值损失	228,738.85	-22,757.05
固定资产折旧	6,600,478.68	7,221,236.50
使用权资产折旧	442,333.54	928,297.23
无形资产摊销	320,336.88	320,336.88
长期待摊费用摊销	-	214,318.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“一”号填列)	-	-177,935.72
固定资产报废损失(收益以“一”号填列)	445,586.13	-
财务费用(收益以“一”号填列)	1,344,837.36	988,879.45
投资损失(收益以“一”号填列)	-	-
递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)	80,964.47	951,694.00
递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)	-17,197.40	-828,893.35
存货的减少(增加以“一”号填列)	-2,845,337.45	31,155,418.11
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	-6,383,781.84	-13,892,737.58
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	-4,504,260.52	6,890,307.87
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-12,743,213.75	19,674,738.92
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	4,838,958.41	15,619,316.08
减：现金的上年年末余额	17,747,567.89	16,932,743.92
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的上年年末余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-12,908,609.48	-1,313,427.84

(2) 现金及和现金等价物的构成

项目	期末金额	上期期末余额
① 现金	4,838,958.41	15,619,316.08
其中：库存现金	-	-

可随时用于支付的银行存款	4,838,958.41	15,619,316.08
② 现金等价物	-	-
其中：3 个月内到期的债券投资	-	-
③ 期末现金及现金等价物余额	4,838,958.41	15,619,316.08

44、受限制的资产

项目	期末账面价值	上年年末账面价值	受限制原因
货币资金	250,837.34	186,323.33	信用证保证金
应收票据	4,657,609.48	3,760,234.11	已背书未终止确认的应收票据
在建工程	53,192,124.14	48,038,271.89	借款抵押
无形资产	26,474,197.92	26,778,198.96	借款抵押
固定资产	10,615,707.82	14,155,682.96	借款抵押

注 1、2022 年 9 月 14 日，公司与兴业银行股份有限公司潍坊分行签订编号为【兴银潍高抵字 2022-031 号】的最高额抵押合同，以公司位于寿光市田柳镇工业北路以北、朱营路以西占地面积为 32,457 平方米的土地使用权及房产设定为抵押物，为其与兴业银行股份有限公司潍坊分行分别签订的编号为【兴银潍借字 2023-369 号】、【兴银潍借字 2023-277 号】及【兴银潍借字 2023-352 号】流动资金借款提供担保。截至 2025 年 6 月 30 日，抵押物账面价值 971.83 万元，该抵押合同项下借款本金余额为 900 万元；

注 2、2022 年 9 月，公司与中国银行股份有限公司寿光支行签订编号为【中小企业 2022 年祥生科技高抵字 119 号】的最高额抵押合同，公司以其享有的位于寿光市田柳镇的 35,814 平方米土地使用权及房产设定抵押，为其与中国银行股份有限公司寿光支行分别签订的编号为【中小企业 2022 年寿光借字 119 号】、【中小企业 2022 年寿光借字 130 号】及【中小企业 2022 年寿光借字 136 号】流动资金借款提供抵押担保。截至 2025 年 6 月 30 日，抵押物账面价值 1,655.87 万元，该抵押合同项下借款本金余额为 1,500 万元；

注 3、本公司全资子公司安徽博睿森新材料科技有限公司与兴业银行股份有限公司芜湖分行签订编号为【23WH7A 授 037B1】的最高额抵押合同，安徽博睿森新材料科技有限公司以安徽新芜经济开发区凤栖路 8 号占地面积为 42,485.60 平方米的土地使用权及在建工程为抵押物，为其与兴业银行股份有限公司芜湖分行签订的《额度授信合同》（编号：23WH7A 授 037）及其项下所有分合同提供抵押担保。截至 2025 年 6 月 30 日，抵押物账面价值 6,400.51 万元，该抵押合同项下借款本金余额为 2,241.28 万元。

45、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			250,837.34
其中：美元	35,040.00	7.1586	250,837.34
应收账款			834,979.10

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	116,640.00	7.1586	834,979.10
应付账款			489,075.55
其中：美元	68,320.00	7.1586	489,075.55

46、租赁

(1) 本公司作为承租人

① 简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

本公司本期简化处理的短期租赁的租赁费用为 89,882.24 元。

②与租赁相关的现金流出总额 796,061.60 元。

七、研发支出

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	-	1,609,520.39
物料消耗	-	170,494.99
折旧与摊销	-	1,660,701.92
其他	-	153,440.64
合计	-	3,594,157.94
其中：费用化研发支出	-	3,594,157.94
资本化研发支出	-	-

八、合并范围的变更

本公司本期合并范围未发生变更。

九、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	直接持股比例	取得方式
青岛祥生化工科技有限公司（简称“青岛祥生”）	青岛	370 万元	青岛	货物贸易	100.00%	同一控制下企业合并
北京荣臻消防新材料科技 有限公司（简称“北京荣臻”）	北京	500 万元	北京	货物贸易	100.00%	新设
安徽博睿森新材料科技有 限公司（简称“博睿森”）	芜湖	5,000 万元	芜湖	制造业	100.00%	新设

十、政府补助

(1) 涉及政府补助的负债项目

本公司无涉及政府补助的负债项目。

(2) 计入当期损益的政府补助

本期无计入当期损益的政府补助项目。

十一、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、租赁负债。各项金融工具的详细情况已于相关附注六内披露。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。

1、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，使股东及其它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并进行风险管理，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。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

(1) 汇率风险

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

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债。

本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额详见附注六、45。

本公司目前并无外币对冲政策，但管理层监控外币汇率风险并将考虑在需要时对冲重大外币风险。

在其他变量不变的情况下，本年外币兑人民币汇率的可能合理变动对本集团当期损益的税后影响如下：

项目	汇率变动	期末余额	
		对净利润的影响	对所有者权益的影响
所有外币	对人民币升值 5%	29,837.04	29,837.04
所有外币	对人民币贬值 5%	-29,837.04	-29,837.04

(2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

(3) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它地方商业银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司应收账款中，欠款金额前五名客户的应收账款占本公司期末应收账款总额的比例为 97.97%(2024 年 12 月 31 日：93.22%)；本公司其他应收款中，欠款金额前五名单位的其他应收款占本公司期末其他应收款总额的比例为 91.53%(2024 年 12 月 31 日：88.25%)。

(4) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司管理层认为保持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。

期末，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下：

项目	1 年以内	1 至 2 年	未折现 现金流量总额	账面值
金融负债		-		
短期借款	9,113,150.00	-	9,113,150.00	9,006,975.00
应付账款	11,024,013.01	-	11,024,013.01	11,024,013.01
其他应付款	2,144,291.83	-	2,144,291.83	2,144,291.83
一年内到期的非流动负债	20,519,213.44	-	20,519,213.44	18,713,966.08
长期借款	-	38,531,512.31	38,531,512.31	34,438,400.00
租赁负债	=	<u>6,398,757.46</u>	<u>6,398,757.46</u>	<u>4,880,934.28</u>
合计	<u>42,800,668.28</u>	<u>44,930,269.77</u>	<u>87,730,938.05</u>	<u>80,208,580.20</u>

2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控，于 2025 年 6 月 30 日，本公司的资产负债率为 30.76%(2024 年 12 月 31 日：30.98%)。

十二、关联方及关联交易

1、存在控制关系的关联方主要有

<u>关联方名称</u>	<u>关联关系</u>	<u>对本公司的持股比例</u>	<u>对本公司的表决权比例</u>
侯顺祥	本公司的实际控制人	22.26%	22.26%
侯丽华	本公司的实际控制人	42.06%	42.06%
侯 林	本公司的实际控制人、总经理	16.79%	16.79%

侯丽华与侯顺祥二人系夫妻关系，侯林为二人之子，并与侯顺祥、侯丽华签订《一致行动人协议》，三人合计持有公司股份 51,008,000 股，占公司总股本的 81.12%，是公司共同实际控制人。

2、本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见附注九。

3、其他关联方情况

<u>其他关联方名称</u>	<u>与本公司关系</u>
高建	总经理（报告期内曾担任总经理）
陈秀霞	董事、副总经理、财务总监
王振辉	董事、副总经理
韩建磊	董事
王庆涛	监事会主席、职工代表
徐海伟	监事
刘丽敏	监事

4、关联方担保事项

本公司作为被担保方

<u>担保方</u>	<u>担保金额</u>	<u>担保起始日</u>	<u>担保到期日</u>	<u>担保是否</u> <u>已经履行完毕</u>
侯顺祥	9,000,000.00	2024 年 10 月 15 日	2025 年 10 月 15 日	否
侯丽华	9,000,000.00	2024 年 10 月 15 日	2025 年 10 月 15 日	否
侯顺祥、侯丽华、侯林	15,000,000.00	2024 年 12 月 30 日	2027 年 12 月 29 日	否
侯顺祥、侯丽华	20,000,000.00	2022 年 9 月 28 日	2025 年 9 月 21 日	否
侯丽华	60,000,000.00	2023 年 4 月 7 日	2033 年 3 月 29 日	否
侯顺祥	60,000,000.00	2023 年 4 月 7 日	2033 年 3 月 29 日	否
侯顺祥、侯丽华、侯林	4,600,000.00	2025 年 1 月 24 日	2028 年 1 月 1 日	否

5、关联交易情况

(1) 关键管理人员报酬

项目名称	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	1,524,027.63	1,600,783.68

6、关联方应收、应付款项

应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
其他应付款	侯顺祥	-	8,587.00
其他应付款	侯林	-	3,352.84
其他应付款	高建	-	1,104.91
其他应付款	陈秀霞	-	1,938.00
其他应付款	王振辉	-	914.00
其他应付款	韩建磊	-	13,964.19
其他应付款	王庆涛	-	20,652.40
其他应付款	徐海伟	-	15,834.49
其他应付款	刘丽敏	-	401.32

说明：其他应付款系公司未支付的关联方报销款。

十三、或有事项

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的或有事项。

十四、承诺事项

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

十五、资产负债表日后事项

截至财务报告日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十七、公司财务报表主要项目附注

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	4,366,404.32	5,775,169.14
1 至 2 年	12,866.10	26,660.80

2 至 3 年	250,551.00	251,594.00
3 年以上	8,456.40	8,456.40
小计	4,638,277.82	6,061,880.34
减：坏账准备	<u>479,900.84</u>	<u>554,141.02</u>
合计	<u>4,158,376.98</u>	<u>5,507,739.32</u>

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提预期信用损失	250,551.00	5.40%	250,551.00	100.00%	-
按组合计提预期信用损失	4,387,726.82	94.60%	229,349.84	5.23%	4,158,376.98
其中：					
销售业务款项	<u>4,387,726.82</u>	<u>94.60%</u>	<u>229,349.84</u>	5.23%	<u>4,158,376.98</u>
合计	<u>4,638,277.82</u>	<u>100.00%</u>	<u>479,900.84</u>		<u>4,158,376.98</u>

(续上表)

类别	上年年末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提预期信用损失	251,594.00	4.15%	251,594.00	100.00%	-
按组合计提预期信用损失	5,810,286.34	95.85%	302,547.02	5.21%	5,507,739.32
其中：					
销售业务款项	<u>5,810,286.34</u>	<u>95.85%</u>	<u>302,547.02</u>	5.21%	<u>5,507,739.32</u>
合计	<u>6,061,880.34</u>	<u>100.00%</u>	<u>554,141.02</u>		<u>5,507,739.32</u>

(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	
按组合计提预期信用损失	<u>554,141.02</u>	-	74,240.18	-	479,900.84

(4) 期末，按欠款方归集的前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	坏账准备	占总金额比例
前五名汇总情况	非关联方	4,544,225.05	465,234.71	97.97%
合计		<u>4,544,225.05</u>	<u>465,234.71</u>	<u>97.97%</u>

2、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	8,346,080.10	2,642,412.73
合计	<u>8,346,080.10</u>	<u>2,642,412.73</u>

(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	5,886,954.81	1,188,526.00
1 至 2 年	1,000,000.00	299,324.71
2 至 3 年	299,324.71	-
3 年以上	1,241,004.80	1,241,004.80
小计	8,427,284.32	2,728,855.51
减：坏账准备	<u>81,204.22</u>	<u>86,442.78</u>
合计	<u>8,346,080.10</u>	<u>2,642,412.73</u>

② 其他应收款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
押金、保证金	1,540,329.51	1,613,629.51
代垫款项	83,754.81	115,226.00
内部往来款	<u>6,803,200.00</u>	<u>1,000,000.00</u>
合计	<u>8,427,284.32</u>	<u>2,728,855.51</u>

③ 按坏账计提方法分类披露

坏账准备	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	第三阶段 整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	合计
2025年1月1日余额	86,442.78	-	-	86,442.78
2025年1月1日余额在本期	-	-	-	-
--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	5,238.56	-	-	5,238.56
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2025年6月30日余额	81,204.22	-	-	81,204.22

④ 期末，按欠款方归集的主要其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期	坏账准备
				末余额	期末余额
				合计数比例	
安徽博睿森新材料科技有限公司	内部往来款	6,803,200.00	1 年以内 1-2 年	80.73%	-
山东新龙集团有限公司	保证金	1,000,000.00	3 年以上	11.87%	50,000.00
联升（北京）工程管理有限公司	押金	298,324.71	2-3 年	3.54%	14,916.24
山东兴鸿建筑工程有限公司	保证金	93,312.00	3 年以上	1.11%	4,665.60
寿光市建筑企业养老保障金管理站	保证金	60,652.80	3 年以上	0.72%	3,032.64
合计		8,255,489.51		97.97%	72,614.48

3、长期股权投资

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	52,671,355.04	-	52,671,355.04

项目	上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	51,861,355.04	-	51,861,355.04

其中：对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	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
青岛祥生化工科技有限公司	161,355.04	-	-	161,355.04	-	-
北京荣臻消防新材料科技有限公司	1,700,000.00	810,000.00	-	2,510,000.00	-	-
安徽博睿森新材料科技有限公司	50,000,000.00	=	=	50,000,000.00	=	=
合计	51,861,355.04	810,000.00	=	52,671,355.04	=	=

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

收入类别	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	36,189,159.21	34,607,693.68	60,392,106.31	58,179,033.34
其他业务	<u>750,503.75</u>	<u>516,556.11</u>	<u>1,349,223.98</u>	<u>1,349,223.98</u>
合计	<u>36,939,662.96</u>	<u>35,124,249.79</u>	<u>61,741,330.29</u>	<u>59,528,257.32</u>

说明：本期主营业务成本包含停工损失 7,532,213.93 元。

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型				
其中：CPE 树脂	721,256.90	601,965.80	2,939,884.79	2,616,375.00
CPVC 混配料	20,073,135.68	14,134,864.86	27,213,162.66	18,924,490.65
CPVC 树脂	10,710,992.28	8,941,793.70	26,806,653.34	23,964,838.93
CPVC 制品	4,683,774.35	3,396,855.39	3,432,405.52	2,219,911.46
合计	36,189,159.21	27,075,479.75	60,392,106.31	47,725,616.04
按商品转让的时间分类				
其中：在某一点确认	36,189,159.21	27,075,479.75	60,392,106.31	47,725,616.04
在某一时段内确认	-	-	-	-
合计	36,189,159.21	27,075,479.75	60,392,106.31	47,725,616.04

说明：

(1) 由于计入主营业务成本中的停工损失无法分至产品类别，上表数据为剔除主营业务成本中的停工损失影响后的口径计算得到。

(2) 与履约义务相关的信息：详见附注四、25 收入。

十八、补充资料

1、当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（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	-	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-445,591.16	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
非经常性损益总额	-445,591.16	
减：非经常性损益的所得税影响数	-111,397.79	
非经常性损益净额	-334,193.37	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数(税后)	-	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	-334,193.37	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均	每股收益	
	净资产收益率	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	-4.18%	-0.13	-0.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.01%	-0.13	-0.13

十九、财务报表的批准

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会于 2025 年 8 月 27 日批准。

山东祥生新材料科技股份有限公司
二〇二五年八月二十七日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-445,591.16
非经常性损益合计	-445,591.16
减：所得税影响数	-111,397.79
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	-334,193.37

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

山东祥生新材料科技股份有限公司

董事会

二〇二五年八月二十八日