

证券代码：873660

证券简称：德瑞股份

主办券商：中泰证券



德瑞股份
NEEQ: 873660

山东德瑞高分子材料股份有限公司
DECHEM GROUP LTD



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、公司负责人宋颖、主管会计工作负责人王明杰及会计机构负责人（会计主管人员）王广迅保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本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、尤尼泰振青会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本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、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	13
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	17
第五节	公司治理	22
第六节	财务会计报告	27
附件	会计信息调整及差异情况.....	127

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	山东省临沂市郯城经济开发区新源路 9 号山东德瑞高分子材料股份有限公司财务部

释义

释义项目		释义
报告期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
公司、德瑞股份	指	山东德瑞高分子材料股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	山东德瑞高分子材料股份有限公司		
英文名称及缩写	DECHEM GROUP LTD		
	DECHEM		
法定代表人	宋颖	成立时间	2015 年 7 月 16 日
控股股东	控股股东为（郭玉启、郭玉富）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（郭玉启、郭玉富），无一致行动人
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-C2659 其他合成材料制造业		
主要产品与服务项目	丙烯酸羟乙酯、丙烯酸羟丙酯、甲基丙烯酸羟乙酯、光固化树脂等研发、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	德瑞股份	证券代码	873660
挂牌时间	2022 年 1 月 26 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	53,333,334
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	否
主办券商办公地址	山东省济南市高新区经十路 7000 号汉峪金融商务中心五区 3 号楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	王明杰	联系地址	山东省临沂市郯城经济开发区新源路 9 号
电话	0539-5250993	电子邮箱	GMoffice@dechemgroup.com
传真	0539-5250992		
公司办公地址	山东省临沂市郯城经济开发区新源路 9 号	邮政编码	276000
公司网址	http://www.deroychem.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	9137132234901777XH		
注册地址	山东省临沂市郯城经济开发区新源路 9 号		
注册资本（元）	53,333,334	注册情况报告期内是否变更	是

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司处于化学原料和化学制品制造业，在丙烯酸酯类产品方面经过多年研发，积累了丰富的行业经验，拥有相对稳定的客户群体。公司依托自有工艺技术，主导产品通过完全自主生产，以直销的方式为混凝土添加剂制造行业、玻璃行业、涂料行业、树脂行业等提供丙烯酸酯类产品化工产品，从而获取收入、利润和现金流。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

报告期内，公司采取了较为稳健审慎的经营策略，整体谋划、改革创新、苦练内功、降本增效。本期取得营业收入 330,683,852.89 元，比上年同期上升 3.58%；实现净利润 264,877.58 元，与上年同期相比净利润增加了 223,701.10 元，基本达到了预期的计划目标。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	公司自成立以来一直专注于丙烯酸酯类化工产品的生产和销售，根据市场和用户需求不断开发出满足和引领市场需求的产品。2024 年 12 月通过“高新技术企业”复审，有效期 3 年；2024 年 12 月认定为第八批山东省制造业单项冠军企业，有效期 3 年；2025 年 6 月通过了山东省“专精特新”企业复审，有效期 3 年。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	330,683,852.89	319,239,804.04	3.58%
毛利率%	5.45%	4.65	-
归属于挂牌公司股东的净利润	264,877.58	41,176.48	543.27%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	194,623.52	-3,707,089.30	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	0.50%	0.09%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于	0.37%	-8.47%	-

挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)			
基本每股收益	0.0050	0.0010	500%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	196,576,538.09	209,600,289.40	-6.21%
负债总计	141,519,858.98	164,658,159.47	-14.05%
归属于挂牌公司股东的净资产	55,056,679.11	44,942,129.93	22.51%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.03	0.90	14.44%
资产负债率% (母公司)	68.45%	76.37%	-
资产负债率% (合并)	71.99%	78.56%	-
流动比率	0.88	0.79	-
利息保障倍数	1.14	0.93	-
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	-29,430,828.64	-70,222,689.28	-
应收账款周转率	10.39	18.14	-
存货周转率	12.95	12.05	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-6.21%	25.41%	-
营业收入增长率%	3.58%	8.08%	-
净利润增长率%	543.27%	-	-

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	8,038,532.96	4.09%	5,163,529.03	2.46%	55.68%
应收票据	30,264,436.97	15.40%	62,677,148.22	29.90%	-51.71%
应收账款	39,865,918.98	20.28%	20,626,341.99	9.84%	93.28%
其他应收款	4,709,337.48	2.40%	4,696,016.63	2.24%	0.28%
存货	25,714,681.92	13.08%	22,185,067.88	10.58%	15.91%
固定资产	60,073,269.96	30.56%	66,236,365.77	31.60%	-9.30%
无形资产	19,279,718.87	9.81%	19,879,226.26	9.48%	-3.02%
短期借款	73,241,514.90	37.26%	85,769,034.51	40.92%	-14.61%
应付账款	21,853,721.65	11.12%	15,250,024.59	7.28%	43.30%
其他应付款	5,291,623.93	2.69%	3,808,809.32	1.82%	38.93%
其他流动负债	20,388,228.84	10.37%	39,322,518.22	18.76%	-48.15%
长期借款	10,009,444.44	5.09%	4,302,515.98	2.05%	132.64%
长期应付款			4,872,230.45	2.32%	-100.00%

项目重大变动原因

1、应收票据：本期末应收票据比上年期末减少了 32,412,711.25 元，下降了 51.71%。主要是本期收取的资信好的银行承兑汇票较多，尚未终止确认的金额下降较多。

2、应收账款：本期末应收账款比上年期末增加了 19,239,576.99 元，增加了 93.28%。主要是本期树脂产品收入大幅增加。树脂产品多为客户定制化产品，需经过一段时间进行产品测试，存在一定的账期，导致期末应收账款余额有较大增加。

3、应付账款：本期末应付账款比上年期末增加了 6,603,697.06 元，增加了 43.30%。公司与主要供应商合作较好，供应商放宽了信用政策，应付账款增加较多。

4、其他流动负债：本期末其他流动负债比上年期末减少了 18,934,289.38 元，减少了 48.15%。其他流动负债包含了两部分：待转销项税和已背书未终止确认应收票据。本期背书的银行承兑汇票资信较好，未终止确认的金额从 38,485,281.60 元下降为 20,132,862.54 元，下降了 18,352,419.06 元。

(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	330,683,852.89	-	319,239,804.04	-	3.58%
营业成本	312,663,855.54	94.55%	304,410,229.34	95.35%	2.71%
毛利率%	5.45%	-	4.65%	-	-
销售费用	4,167,168.29	1.26%	3,293,131.76	1.03%	26.54%
管理费用	8,094,447.72	2.45%	9,002,510.19	2.82%	-10.09%
研发费用	1,128,861.01	0.34%	1,402,046.75	0.44%	-19.48%
财务费用	3,326,890.40	1.01%	3,581,628.57	1.12%	-7.11%
信用减值损失	-1,069,807.00	-0.32%	-448,145.40	-0.14%	-
净利润	264,877.58	0.08%	41,176.48	0.01%	543.27%

项目重大变动原因

1、营业收入、营业成本、毛利率：本期营业收入比上年同期增加 11,444,048.85 元，增长了 3.58%，营业成本比上年同期增加了 8,253,626.20 元，增长了 2.71%。受益于成本管控效果良好，营业收入增速高于营业成本增速，毛利率比上年提升了 0.80 个百分点。

2、净利润：本期净利润比上年同期增加了 223,701.10 元，主要是由于本期毛利率增长，同时期间费用有所下降，管理费用、研发费用和财务费用减少的金额超过销售费用增加的金额，推动了本期净利润的增长。

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	317,695,457.12	303,378,703.67	4.72%
其他业务收入	12,988,395.77	15,861,100.37	-18.11%
主营业务成本	299,692,964.97	288,953,021.07	3.72%

其他业务成本	12,970,890.57	15,457,208.27	-16.09%
--------	---------------	---------------	---------

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百分比
丙烯酸羟乙酯	177,478,310.04	168,877,709.20	4.85%	11.04%	11.44%	-0.34%
丙烯酸羟丙酯	26,366,506.16	24,540,930.03	6.92%	-12.96%	-10.90%	-2.15%
其他产品	113,850,640.92	106,274,325.74	6.65%	0.53%	-3.28%	3.67%

按地区分类分析

√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百分比
国内地区	235,129,131.19	224,703,848.86	4.43%	2.24%	3.03%	-0.73%
国外地区	82,566,325.93	74,989,116.11	9.18%	12.49%	5.84%	5.71%

收入构成变动的的原因

从产品类别上看，本期丙烯酸羟乙酯占主营业务收入的比例从上年同期的 52.68% 上升到 55.86%，本期丙烯酸羟丙酯占主营业务收入的比例从上年同期的 9.98% 下降到 8.30%，其他产品占主营业务收入的比例从 37.34% 下降到 35.84%，主要是公司仍聚焦于丙烯酸羟乙酯产品的生产和销售，凭借该产品的产销量，公司取得了山东省制造业单项冠军的荣誉称号。

从销售区域来看，国内地区收入占主营业务收入的比例持续下降，从上年同期的 75.81% 下降到 74.01%。国外地区收入占主营业务收入的比例持续上升，从上年同期的 24.19% 上升到 25.99%。随着公司对海外市场的开发，产品质量得到国外客户认可，外销收入持续增长。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	客户 H	22,758,205.10	6.88%	否
2	客户 I	18,662,378.77	5.64%	否
3	客户 O	14,006,470.34	4.24%	否
4	客户 Q	11,114,835.75	3.36%	否
5	客户 R	9,700,442.51	2.93%	否
合计		76,242,332.47	23.05%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	供应商 C	62,238,633.45	19.91%	否
2	供应商 H	34,118,734.15	10.91%	否
3	供应商 F	21,248,584.50	6.80%	否
4	供应商 G	17,524,192.83	5.60%	否
5	供应商 L	11,401,672.40	3.65%	否
合计		146,531,817.33	46.87%	-

(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	-29,430,828.64	-70,222,689.28	
投资活动产生的现金流量净额	-1,517,214.20	-187,512.50	
筹资活动产生的现金流量净额	33,823,046.77	75,235,907.00	-55.04%

现金流量分析

1、经营活动产生的现金流量净额：收到客户的银行承兑汇票后进行了贴现，贴现收到的现金计入了筹资活动产生的现金流入，再支付货款计入了经营活动产生的现金流出，是造成经营活动产生的现金流量净额为较大负数的主要原因，也是筹资活动产生的现金流量净额为较大正数的主要原因。本期收到客户的银行承兑进行贴现的金额比上年同期有所下降，导致经营活动产生的现金流量净额负数小于上年同期。

2、筹资活动产生的现金流量净额：原因同上。

3、净利润和经营活动现金流量净额的差异：本期净利润为 264,877.58 元，经营活动产生的现金流量净额为-29,430,828.64 元，本期经营活动产生的现金流量净额比净利润少 29,695,706.22 元，主要是由于经营性应收项目增加了 24,478,119.86 元，经营性应付项目减少了 13,842,263.57 元，存货增加了 3,620,695.16 元，财务费用为 3,360,055.97 元，以及折旧 6,926,866.94 元、摊销 599,507.39 元等非付现因素形成的。

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
山东德瑞	控股子公司	化工产品	10,000,000	27,959,769.23	2,369,829.97	85,332,711.96	589,867.70

化工原料有限公司	司	的销售					
山东宏麒化工有限公司	控股子公司	化工产品的销售	10,000,000	1,362,709.56	1,107,976.59	0	-38,907.19

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 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
原材料价格波动风险	<p>公司的主要原材料包括外购丙烯酸、环氧乙烷、环氧丙烷等，公司主要原材料的采购价格主要参考市场价格确定，作为大宗商品，公司主要原材料价格受国际国内经济发展周期和市场供求关系变化的影响。原材料价格下降，产品售价也会随之下降，对公司经营产生一定的不利影响。</p> <p>风险应对措施：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，对丙烯酸、环氧乙烷等大宗材料采取引入多家供应商比价机制，保障采购材料的价格较低，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，严格控制生产成本。</p>
实际控制人家族不当控制风险	<p>公司实际控制人为郭玉启、郭玉富，郭玉启、郭玉富系一致行动人；郭玉启和郭玉富兄弟二人分别持有公司 46.875%的股份，合计持有公司 93.75%的股份。郭玉启、公艳艳系夫妻关系，郭玉富、宋颖系夫妻关系；郭玉启担任公司董事长，郭玉富担任公司副董事长，宋颖担任公司董事、总经理，公艳艳担任公司董事。若实际控制人家族利用其对公司的实际控制权，对公</p>

	<p>司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司经营带来风险。</p> <p>风险应对措施：公司将加强公司治理，规范经营决策机制，同时开展一系列公司治理方面的培训，提高董监高规范的意识。未来还会引入多名独立董事，降低家族控制的程度。</p>
<p>安全生产风险</p>	<p>公司产品丙烯酸羟丙酯及原材料环氧乙烷、环氧丙烷、丙烯酸、甲基丙烯酸等为危险化学品。在运输、储存、生产环节均存在发生危险化学品事故的风险。公司虽然具备相关产品的安全生产许可资质，配置了完备的安全设施，制定了较为完善的事故预警和突发事件的应急处理机制，使得整个生产过程处于受控状态，发生安全事故的可能性小，但不排除出现管理不善、操作不当以及自然灾害等原因而造成意外安全事故的可能，从而影响生产经营的正常进行。</p> <p>风险应对措施：公司将完善安全生产体系，既要加强员工安全培训，也要增加安全投入的资金开支，防范安全生产风险。</p>
<p>环保风险</p>	<p>公司属于化工生产企业，在生产过程中存在着一定的“三废”排放、综合处理等环境保护问题，公司高度重视环境保护工作，建立了标准化环保管理体系和完善的内部治理制度。公司通过大力发展循环经济和资源综合利用，以及有效的治理，保证了“三废”的达标排放，取得了良好的经济效益和社会效益。随着国家经济增长模式的转变和可持续发展战略的全面实施，环保政策的日益完善，环境污染治理标准将会日趋提高，行业内环保治理成本也会随之增加，从而影响盈利水平。因此，公司面临一定的环保风险。</p> <p>风险应对措施：公司将按照法规要求处置“三废”，同时加大环保投入，降低环境污染和环保风险。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%

是 否

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）	10,000,000	9,000,000
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		
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	10,000,000	9,000,000
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额		
公司为报告期内出表公司提供担保		

应当重点说明的担保情况

√适用 □不适用

<p>公司于 2024 年 4 月 25 日召开第二届董事会第三次会议，审议通过《关于为子公司山东德瑞化工原料有限公司 1000 万元银行贷款提供担保的议案》，公司抵押自有房产、土地，为全资子公司山东德瑞化工原料有限公司拟办理中国银行临沂郯城支行流动资金贷款 1000 万元提供担保，具体担保金额和担保方式、期限等以最终签订合同为准。按照《公司章程》的规定，该事项无需提交股东会审议。</p> <p>2024 年 4 月，公司与中国银行临沂郯城支行正式签署《抵押合同》，抵押期限自 2024 年 4 月至 2029 年 4 月。截至 2025 年底，该笔贷款项下子公司短期借款余额为 900 万元。</p> <p>公司为子公司担保有利于推动全资子公司的可持续发展，不存在危害本公司及其他股东利益的行为，对公司财务状况、经营成果、现金流量不会造成不利影响。</p>

预计担保及执行情况

□适用 √不适用

(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2021年8月15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	2021年8月15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	2021年8月15日	-	挂牌	资金占用承诺	其他（不以任何形式、任何理由占用公司的资金）	正在履行中
董监高	2021年8月15日	-	挂牌	资金占用承诺	其他（不以任何形式、任何理由占用公司的资金）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021年8月15日	-	挂牌	其他承诺（关联交易承诺）	其他（在与公司进行关联交易时将按公平、公正、公开的市场原则	正在履行中

					进行，并履行相应的披露义务)	
董监高	2021年8月15日	-	挂牌	其他承诺 (关联交易承诺写)	其他(在与公司进行关联交易时将按公平、公正、公开的市场原则进行，并履行相应的披露义务)	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021年8月15日	-	挂牌	其他承诺 (票据使用承诺)	其他(因票据使用不规范给公司造成损失的，本人将承担全部经济损失；监督公司不再进行票据不规范融资行为及其他不规范使用票据的行为)	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021年8月15日	-	挂牌	其他承诺 (未及时办理房产证)	其他(如公司因未办理房产证而遭受经济损失，本人将承担全部经济损失)	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021年8月15日	-	挂牌	其他承诺 (未及时为员工缴纳社保、住房公积金)	如公司将来被员工追诉要求赔偿或任何有权机构要求公司补缴社会保险金、住房公积金或因此受到任何行政处罚或经济损失，本人将承担全部费用、罚金和经济损失	正在履行中
公司	2021年12月6日	-	挂牌	其他承诺 (为员工缴纳住房公积金)	其他(为加强公司规范治理，公司将自2021年12月份开始，为全体签署劳动合同、满足公积金缴纳条件的的员工缴纳公积金)	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
其他货币资金	货币资金	其他（保证金）	3.33	0.00%	开具银行承兑汇票存保证金产生的利息
房屋建筑物	固定资产	抵押	12,343,616.43	6.28%	办理抵押贷款
机器设备	固定资产	抵押	8,494,225.20	4.32%	办理融资租赁
土地使用权	无形资产	抵押	19,239,278.89	9.79%	办理抵押贷款
总计	-	-	40,077,123.85	20.39%	-

资产权利受限事项对公司的影响

上述资产的所有权或使用权受限，是为了公司开具承兑汇票或融资需要办理的，属于公司正常生产经营业务，对公司没有重大不利影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

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	12,500,000	25%	3,333,334	15,833,334	29.6875%
	其中：控股股东、实际控制人	12,500,000	25%	0	12,500,000	23.4375%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	37,500,000	75%	0	37,500,000	70.3125%
	其中：控股股东、实际控制人	37,500,000	75%	0	37,500,000	70.3125%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		50,000,000	-	3,333,334	53,333,334	-
普通股股东人数						3

股本结构变动情况

√适用 □不适用

报告期内增加股本 3,333,334 元，全部由山东财金科技投资发展中心（有限合伙）认购，占增资后的股权比例为 6.25%，郭玉启、郭玉富的持股比例均由 50%降为 46.875%。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	郭玉启	25,000,000		25,000,000	46.875%	18,750,000	6,250,000	2,000,000	0
2	郭玉富	25,000,000		25,000,000	46.875%	18,750,000	6,250,000	2,000,000	0
3	山东财金科技投资发展中心（有限合伙）	0	3,333,334	3,333,334	6.25%	0	3,333,334	0	0
合计		50,000,000	3,333,334	53,333,334	100%	37,500,000	15,833,334	4,000,000	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

郭玉启、郭玉富系兄弟。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

√是 □否

公司控股股东、实际控制人为自然人郭玉启、郭玉富兄弟二人，认定依据如下：

截至报告期末，股东郭玉启持有公司 25,000,000 股股份，占公司股份总数的 46.875%，股东郭玉富持有公司 25,000,000 股股份，占公司股份总数的 46.875%，双方合计持有公司 93.75%股份，依其持股比例所享有的表决权已足以对股东会的决议产生重大影响。双方于 2021 年 3 月 30 日签署的《一致行动人协议》有效期至 2026 年 3 月 30 日届满。经双方协商一致，于 2026 年 3 月 30 日重新签订《一致行动人协议》，原协议到期后由新续签协议接续履行。约定：

1、凡是涉及到公司经营发展且根据《公司法》等有关法律法规和《公司章程》需要由股东会、董

事会等相关会议作出决议的事项时，双方先进行充分协商，并达成一致意见；

2、协议有效期内，就有关公司经营发展的重大事项向股东会、董事会行使提案权和在相关股东会、董事会上行使表决权时保持一致；

3、若双方经协商无法达成一致意见时，郭玉富同意无条件与郭玉启意见保持一致；

4、一致行动期间：5 年。

公司控股股东、实际控制人郭玉启简历：

郭玉启，男，1982 年 10 月出生，大专学历，中国国籍，无境外居留权。

2005 年 1 月至 2011 年 5 月，任鑫义玻璃转盘厂总经理；2011 年 6 月至 2021 年 1 月，任临沂市金科宇高分子材料有限公司总经理；2015 年 7 月至 2021 年 3 月，任临沂市德瑞高分子材料有限公司副总经理；2021 年 3 月至今，任德瑞股份董事长。

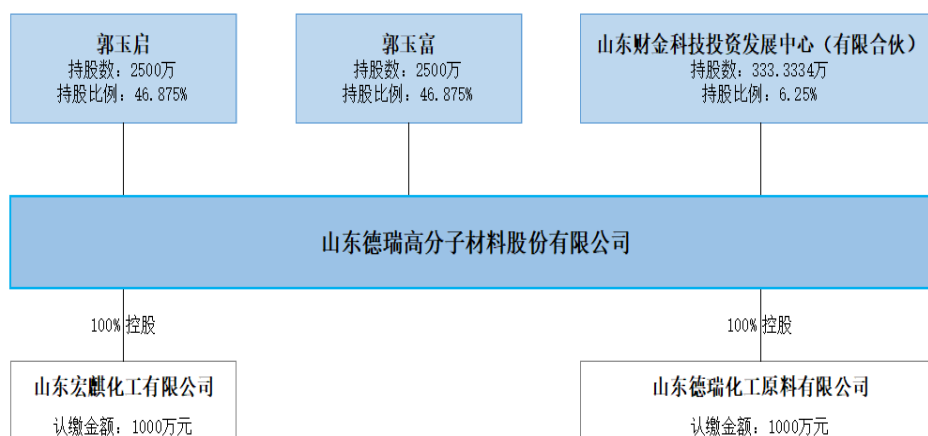
公司控股股东、实际控制人郭玉富简历：

郭玉富，男，1985 年 1 月出生，中国国籍，无境外居留权。

2005 年 1 月至 2011 年 5 月，任鑫义玻璃转盘厂副总经理；2011 年 6 月至 2021 年 1 月，任临沂市金科宇高分子材料有限公司副总经理；2015 年 7 月至 2021 年 3 月，任临沂市德瑞高分子材料有限公司副总经理；2021 年 3 月至今，任德瑞股份副董事长；2018 年 3 月至今，任临沂长宴玻璃制品有限公司执行董事兼总经理。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

报告期内，公司股权结构图如下：



是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

三、 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

单位：元或股

发行次	发行方	新增股票	发行	发行	发行对	标的资	募集	募集资金
-----	-----	------	----	----	-----	-----	----	------

数	案公告 时间	挂牌交易 日期	价格	数量	象	产情况	金额	用途（请列 示具体用 途）
1	2024 年 12 月 9 日	2025 年 3 月 20 日	3.00	3,333,334	山东财 金科技 投资发 展中心 （有限 合伙）	不适用	10,000,000	设备款 650 万元，项目 建设其他费 用 200 万 元，铺底流 动资金 150 万元。

（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
1	2024 年 12 月 9 日	10,000,000	2,170,324.68	是	发放部分 职工薪酬	886,446.68	已事后补 充履行

募集资金使用详细情况

报告期内已使用 2,170,324.68 元，其中设备款 932,278.00 元，支付项目建设其他费用 351,600.00 元，发放员工工资 886,446.68 元。

报告期内，公司存在募集资金使用用途变更未经审议的情况，公司将原计划用于项目的建设部分募集资金，变更为用于支付部分员工的工资，金额合计 886,446.68 元。公司于 2026 年 4 月 25 日召开第二届董事会第十次会议审议通过《关于补充确认变更募集资金用途的议案》，本议案尚需提交股东会审议通过。

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
郭玉启	董事长	男	1982年10月	2024年3月25日	2027年3月24日	25,000,000	0	25,000,000	46.875%
郭玉富	副董事长	男	1985年1月	2024年3月25日	2027年3月24日	25,000,000	0	25,000,000	46.875%
宋颖	董事、总经理	女	1987年4月	2024年3月25日	2027年3月24日				
周龙	董事、副总经理	男	1987年9月	2024年3月25日	2027年3月24日				
公艳艳	董事	女	1982年4月	2024年3月25日	2027年3月24日				
王鹏	监事会主席	男	1986年3月	2024年3月25日	2027年3月24日				
李德龙	监事	男	1978年10月	2024年3月25日	2027年3月24日				
马曼莉	监事	女	1992年7月	2025年2月8日	2027年3月24日				
黄坤	职工监事	女	1988年3月	2025年2月8日	2027年3月24日				
宋爽	职工监事	男	1995年1月	2025年4月21日	2027年3月24日				

王明杰	董 事 会 秘 书、 财 务 总 监	男	1984 年 10 月	2024 年 3 月 25 日	2027 年 3 月 24 日				
庞路通	职 工 监 事	男	1991 年 3 月	2024 年 3 月 25 日	2025 年 4 月 21 日				

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

郭玉启、郭玉富系兄弟，郭玉启、公艳艳系夫妻，郭玉富、宋颖系夫妻，公司其他董事、监事、高级管理人员与股东之间不存在关联关系。

(二) 审计委员会情况

适用 不适用

(三) 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
庞路通	职工代表监事	离任	无	离职
马曼莉	监事	新任	监事	增选
黄坤	职工代表监事	新任	职工代表监事	增选
宋爽	职工代表监事	新任	职工代表监事	改选

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

1、马曼莉女士，出生于 1992 年 7 月，硕士研究生学历。2018 年 7 月至 2024 年 5 月担任华远地产股份有限公司投资经理；2024 年 6 月起至今担任山东省财金资本管理有限公司副主管。

2、黄坤女士，出生于 1988 年 3 月，大专学历。2014 年 9 月至 2016 年 3 月，于临沂产钧五金有限公司任品检组长；2016 年 5 月至 2017 年 7 月从事幼师职业；2017 年 9 月至 2019 年 12 月，于上海兮侑有限公司从事仓库管理工作；2020 年 2 月至 2021 年 8 月，于山东誉中新材料有限公司从事生产工作；2021 年 10 月至今，任山东德瑞高分子材料股份有限公司仓管员。

3、宋爽先生，出生于 1995 年 1 月，本科学历。2016 年 10 月至今任公司生产技术员。

(四) 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）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	5			5
生产人员	59	12	12	59
销售人员	10			10
技术人员	7			7
财务人员	4			4
行政人员	14		3	11
员工总计	99	12	15	96

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士	1	1
本科	12	11
专科	25	24
专科以下	61	60
员工总计	99	96

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、员工薪酬政策公司实行员工绩效与公司效益相挂钩的薪酬政策，持续提倡以目标为导向、多劳多得的激励政策。公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理五险一金，为员工代缴代扣个人所得税。

2、培训计划公司注重人才引进及员工的技能提升，除为员工提供入职培训外，还涉及管理技能、销售技巧、专业技能等多个方面培训。

3、需公司承担费用的离退休职工人数情况：公司执行国家和地方相关的社会保险制度，公司没有需承担费用的离退休人员。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
内部监督机构对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

注：报告期新增监事马曼莉、黄坤、宋爽，自任职之日起纳入公司关联方名单管理。

（一） 公司治理基本情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《公司内部控制基本规范》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求以及其他法律法规的要求，不断完善法人治理结构，建立了行之有效的内部控制制度，确保公司的规范运行。公司已建立了以股东会为最高权力机构、董事会为决策机构、监事会为监督机构、管理层为执行机构的治理机构，并严格按照《公司章程》、《股东会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等基本管理制度执行。公司股东会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。公司已建立的治理制度包括：《公司章程》、《股东会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理办法》、《信息披露事务管理制度》等。

报告期内，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。随着未来公司的快速发展，经营规模不断扩大，公司治理将面临更高要求。公司将在未来的公司治理过程中不断改进工作，严格执行相关法律法规、《公司章程》、各项内部管理制度；继续强化董事、监事及高级管理人员在公司治理和规范运作等方面的理解能力和执行能力，使公司规范治理更加完善。

（二） 内部监督机构对监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，具有独立完整的业务及自主经营能力。

1.业务独立性

公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2.人员独立性

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生；公司在劳动、人事及工资管理等方面完全独立；公司总经理、副总经理、总经理助理、财务总监等高级管理人员在公司工作并领取薪酬，没有在控股股东及其控制的其他企业中担任职务和领取报酬。

3.资产独立性

公司具有独立的采购和销售系统，不依赖于控股股东及实际控制人。公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备以及商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该等资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

4.机构独立性

公司建立了股东会、董事会、监事会等完备的治理结构，建立了符合公司自身发展需求、符合公司实际情况的独立、完整的经营管理机构，该等机构依照《公司章程》和内部管理制度体系独立行使自己的职权。公司自设立以来，生产经营和办公机构完全独立，不存在与股东混合经营的情形。

5.财务独立性

设立了独立的财务部门，配备专职财务人员，相关人员均未在任何其他单位兼职。根据现行会计制度及相关法规，结合公司实际情况，公司制定了规范、独立的财务会计制度，并建立了独立的财务核算体系，能够独立做出财务决策。公司已开设单独的银行账户，未与大股东及其他关联方共用账户。公司作为独立的纳税人，依法独立进行纳税申报和履行缴纳义务，与大股东及其他关联方无混合纳税现象。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司成立以来，按照《公司法》等法律法规的要求，逐步制定和完善了《公司章程》《股东会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《总经理工作细则》等规章制度，对股东会、董事会、监事会关于公司重大事项的决策及监督权限做了规定。

公司按照国家法律法规关于会计核算的相关规定，结合公司的实际情况，制订了会计核算相关制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作，并不断完善公司财务管理体系。报告期内，公司各项内控制度得到了有效的执行，发挥了良好的管理控制作用，对公司的经营风险进行有效的预防与控制。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	尤振审字[2026]第 0343 号			
审计机构名称	尤尼泰振青会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	深圳市前海深港合作区南山街道听海大道 5059 号前海鸿荣源中心 A 座 801			
审计报告日期	2026 年 4 月 25 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	李冲 3 年	杨恒宏 1 年	年	年
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	1 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	8			

审 计 报 告

尤振审字[2026]第 0343 号

山东德瑞高分子材料股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了山东德瑞高分子材料股份有限公司（以下简称德瑞股份）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了德瑞股份 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况、2025 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照《中国注册会计师独立性准则第 1 号——财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于德瑞股份，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

德瑞股份管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2025 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估德瑞股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算德瑞股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督德瑞股份的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对德瑞股份持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致德瑞股份不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就德瑞股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

尤尼泰振青会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：李冲

中国注册会计师：杨恒宏

中国 深圳

二〇二六年四月二十五日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五（一）	8,038,532.96	5,163,529.03
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五（二）	30,264,436.97	62,677,148.22
应收账款	五（三）	39,865,918.98	20,626,341.99
应收款项融资	五（四）	1,107,015.83	413,560.48
预付款项	五（五）	3,261,765.07	4,521,618.95
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（六）	4,709,337.48	4,696,016.63
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（七）	25,714,681.92	22,185,067.88
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（八）	1,845,881.48	1,415,263.59
流动资产合计		114,807,570.69	121,698,546.77
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	五（九）	60,073,269.96	66,236,365.77
在建工程	五（十）	1,434,102.32	1,204,076.14
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产			
无形资产	五（十一）	19,279,718.87	19,879,226.26
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五（十二）	63,000.00	147,000.00
递延所得税资产	五（十三）	562,584.71	435,074.46
其他非流动资产	五（十四）	356,291.54	
非流动资产合计		81,768,967.40	87,901,742.63
资产总计		196,576,538.09	209,600,289.40
流动负债：			
短期借款	五（十五）	73,241,514.90	85,769,034.51
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（十六）	21,853,721.65	15,250,024.59
预收款项			
合同负债	五（十七）	2,641,894.66	6,275,569.28
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（十八）	3,439,932.70	3,615,489.91
应交税费	五（十九）	1,062,387.46	247,641.49
其他应付款	五（二十）	5,291,623.93	3,808,809.32
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	五（二十一）	2,511,438.66	
其他流动负债	五（二十二）	20,388,228.84	39,322,518.22
流动负债合计		130,430,742.80	154,289,087.32
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五（二十三）	10,009,444.44	4,302,515.98
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			

长期应付款	五（二十四）		4,872,230.45
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（二十五）	1,079,671.74	1,191,194.10
递延所得税负债	五（十三）		3,131.62
其他非流动负债			
非流动负债合计		11,089,116.18	10,369,072.15
负债合计		141,519,858.98	164,658,159.47
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（二十六）	53,333,334.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十七）	16,011,325.11	9,674,847.79
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五（二十八）	9,944,890.74	9,765,030.46
盈余公积	五（二十九）	588,032.42	588,032.42
一般风险准备			
未分配利润	五（三十）	-24,820,903.16	-25,085,780.74
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		55,056,679.11	44,942,129.93
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		55,056,679.11	44,942,129.93
负债和所有者权益（或股东权益）总计		196,576,538.09	209,600,289.40

法定代表人：宋颖

主管会计工作负责人：王明杰

会计机构负责人：王广迅

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		8,008,096.19	5,106,932.12
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	十八（一）	30,137,086.97	61,733,827.42
应收账款	十八（二）	28,814,562.69	18,570,258.02
应收款项融资	十八（三）	1,107,015.83	413,560.48
预付款项		3,032,756.48	3,851,164.69
其他应收款	十八（四）	895,311.05	492,907.38
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		22,565,395.09	18,800,581.42
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		990,227.89	651,249.33
流动资产合计		95,550,452.19	109,620,480.86
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	十八（五）	5,889,000.00	5,846,016.95
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		59,868,950.33	66,001,819.32
在建工程		378,811.91	148,785.73
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		19,279,718.87	19,879,226.26
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		63,000.00	147,000.00
递延所得税资产		523,853.08	425,282.77
其他非流动资产		356,291.54	
非流动资产合计		86,359,625.73	92,448,131.03
资产总计		181,910,077.92	202,068,611.89
流动负债：			
短期借款		56,313,555.86	72,742,229.24
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		20,377,683.18	14,693,888.00
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,960,156.89	3,017,335.92
应交税费		1,035,342.14	165,023.46
其他应付款		7,972,943.23	15,817,890.39

其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		1,978,420.68	3,222,597.78
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,511,438.66	
其他流动负债		20,283,589.23	38,594,871.88
流动负债合计		113,433,129.87	148,253,836.67
非流动负债：			
长期借款		10,009,444.44	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			4,872,230.45
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		1,079,671.74	1,191,194.10
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		11,089,116.18	6,063,424.55
负债合计		124,522,246.05	154,317,261.22
所有者权益（或股东权益）：			
股本		53,333,334.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		16,011,325.11	9,674,847.79
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		9,944,890.74	9,765,030.46
盈余公积		588,032.42	588,032.42
一般风险准备			
未分配利润		-22,489,750.40	-22,276,560.00
所有者权益（或股东权益）合计		57,387,831.87	47,751,350.67
负债和所有者权益（或股东权益）合计		181,910,077.92	202,068,611.89

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
----	----	--------	--------

一、营业总收入		330,683,852.89	319,239,804.04
其中：营业收入	五（三十一）	330,683,852.89	319,239,804.04
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		330,372,456.62	322,606,808.09
其中：营业成本	五（三十一）	312,663,855.54	304,410,229.34
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（三十二）	991,233.66	917,261.48
销售费用	五（三十三）	4,167,168.29	3,293,131.76
管理费用	五（三十四）	8,094,447.72	9,002,510.19
研发费用	五（三十五）	1,128,861.01	1,402,046.75
财务费用	五（三十六）	3,326,890.40	3,581,628.57
其中：利息费用		3,360,055.97	3,955,259.43
利息收入		5,910.25	1,656.42
加：其他收益	五（三十七）	1,979,132.83	3,637,762.76
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十八）	-256,421.49	-241,565.49
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
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（三十九）	-1,069,807.00	-448,145.40
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十）	-91,081.12	27,019.96
资产处置收益（损失以“-”号填列）			

三、营业利润（亏损以“-”号填列）		873,219.49	-391,932.22
加：营业外收入	五（四十一）	15,926.09	179,191.31
减：营业外支出	五（四十二）	405,361.11	68,688.29
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		483,784.47	-281,429.20
减：所得税费用	五（四十三）	218,906.89	-322,605.68
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		264,877.58	41,176.48
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）		264,877.58	41,176.48
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）		264,877.58	41,176.48
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		264,877.58	41,176.48
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		264,877.58	41,176.48
（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）		0.0050	0.0010
（二）稀释每股收益（元/股）		0.0050	0.0010

法定代表人：宋颖

主管会计工作负责人：王明杰

会计机构负责人：王广迅

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业收入	十八（六）	314,855,937.43	297,855,515.97
减：营业成本	十八（六）	300,205,439.77	283,207,140.83
税金及附加		964,315.07	884,213.62
销售费用		2,650,807.49	1,751,602.80
管理费用		7,965,606.61	8,326,938.37
研发费用		1,128,861.01	1,402,046.75
财务费用		2,787,011.69	3,538,477.64
其中：利息费用		2,759,310.99	3,365,845.48
利息收入		5,710.82	1,395.37
加：其他收益		1,977,515.85	3,637,700.18
投资收益（损失以“-”号填列）	十八（七）	-256,421.49	-241,565.49
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
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）		-476,149.56	-535,605.38
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-51,437.34	68,029.83
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		347,403.25	1,673,655.10
加：营业外收入		15,926.09	10,045.91
减：营业外支出		374,249.30	67,184.32
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-10,919.96	1,616,516.69
减：所得税费用		202,270.44	-340,955.73
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-213,190.40	1,957,472.42
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填 列）		-213,190.40	1,957,472.42
（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		-213,190.40	1,957,472.42
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	2024 年
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		232,579,832.53	192,358,038.60
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		9,435,060.48	5,648,723.62
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十 四）	1,322,367.12	3,549,599.49
经营活动现金流入小计		243,337,260.13	201,556,361.71
购买商品、接受劳务支付的现金		248,101,244.45	246,792,585.14
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		13,473,398.02	12,027,507.26
支付的各项税费		4,226,395.17	3,272,252.73
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十四）	6,967,051.13	9,686,705.86
经营活动现金流出小计		272,768,088.77	271,779,050.99
经营活动产生的现金流量净额		-29,430,828.64	-70,222,689.28
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		20,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		20,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,537,214.20	187,512.50
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		1,537,214.20	187,512.50
投资活动产生的现金流量净额		-1,517,214.20	-187,512.50
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		10,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		66,760,000.00	77,379,666.96
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五（四十四）	56,903,482.72	96,768,734.76
筹资活动现金流入小计		133,663,482.72	174,148,401.72
偿还债务支付的现金		66,979,243.17	59,972,615.54
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,013,149.05	2,751,636.91
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	五（四十四）	29,848,043.73	36,188,242.27
筹资活动现金流出小计		99,840,435.95	98,912,494.72
筹资活动产生的现金流量净额		33,823,046.77	75,235,907.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		2,875,003.93	4,825,705.22
加：期初现金及现金等价物余额		5,163,525.70	337,820.48
六、期末现金及现金等价物余额		8,038,529.63	5,163,525.70

法定代表人：宋颖

主管会计工作负责人：王明杰

会计机构负责人：王广迅

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
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		160,306,192.96	96,970,718.57
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		74,451,192.71	103,736,617.96
经营活动现金流入小计		234,757,385.67	200,707,336.53
购买商品、接受劳务支付的现金		224,513,228.51	207,846,985.03
支付给职工以及为职工支付的现金		11,349,829.82	9,713,509.29
支付的各项税费		4,111,499.68	3,123,069.81
支付其他与经营活动有关的现金		31,536,620.30	39,701,801.97
经营活动现金流出小计		271,511,178.31	260,385,366.10
经营活动产生的现金流量净额		-36,753,792.64	-59,678,029.57
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		20,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		20,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,537,214.20	187,512.50
投资支付的现金		42,983.05	930,016.95
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		1,580,197.25	1,117,529.45
投资活动产生的现金流量净额		-1,560,197.25	-1,117,529.45
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		10,000,000.00	
取得借款收到的现金		56,300,000.00	51,110,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		56,903,482.72	92,657,486.78
筹资活动现金流入小计		123,203,482.72	143,767,486.78
偿还债务支付的现金		49,697,040.93	45,055,388.89
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,443,244.10	2,190,545.95
支付其他与筹资活动有关的现金		29,848,043.73	30,769,994.29
筹资活动现金流出小计		81,988,328.76	78,015,929.13

筹资活动产生的现金流量净额		41,215,153.96	65,751,557.65
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		2,901,164.07	4,955,998.63
加：期初现金及现金等价物余额		5,106,932.12	150,933.49
六、期末现金及现金等价物余额		8,008,096.19	5,106,932.12

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2025 年											少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
	优 先 股	永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	50,000,000.00				9,674,847.79			9,765,030.46	588,032.42		-25,085,780.74		44,942,129.93
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	50,000,000.00				9,674,847.79			9,765,030.46	588,032.42		-25,085,780.74		44,942,129.93
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,333,334.00				6,336,477.32			179,860.28			264,877.58		10,114,549.18
（一）综合收益总额											264,877.58		264,877.58
（二）所有者投入和减少资本	3,333,334.00				6,336,477.32								9,669,811.32
1. 股东投入的普通股	3,333,334.00				6,336,477.32								9,669,811.32
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备							179,860.28					179,860.28
1. 本期提取							2,435,499.11					2,435,499.11
2. 本期使用							2,255,638.83					2,255,638.83
(六) 其他												
四、本年期末余额	53,333,334.00				16,011,325.11		9,944,890.74	588,032.42		-24,820,903.16		55,056,679.11

项目	2024 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	50,000,000.00				9,674,847.79			7,459,437.73	588,032.42		-25,126,957.22		42,595,360.72
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	50,000,000.00				9,674,847.79			7,459,437.73	588,032.42		-25,126,957.22		42,595,360.72
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								2,305,592.73			41,176.48		2,346,769.21
（一）综合收益总额											41,176.48		41,176.48
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备							2,305,592.73					2,305,592.73
1. 本期提取							3,320,255.95					3,320,255.95
2. 本期使用							1,014,663.22					1,014,663.22
(六) 其他												
四、本年期末余额	50,000,000.00				9,674,847.79		9,765,030.46	588,032.42		-25,085,780.74		44,942,129.93

法定代表人：宋颖

主管会计工作负责人：王明杰

会计机构负责人：王广迅

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2025 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优 先 股	永 续 债	其 他								
一、上年期末余额	50,000,000.00				9,674,847.79			9,765,030.46	588,032.42		-22,276,560.00	47,751,350.67
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	50,000,000.00				9,674,847.79			9,765,030.46	588,032.42		-22,276,560.00	47,751,350.67
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,333,334.00				6,336,477.32			179,860.28			-213,190.4	9,636,481.20
（一）综合收益总额											-213,190.4	-213,190.40
（二）所有者投入和减少资本	3,333,334.00				6,336,477.32							9,669,811.32
1. 股东投入的普通股	3,333,334.00				6,336,477.32							9,669,811.32
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备							179,860.28					179,860.28
1. 本期提取							2,435,499.11					2,435,499.11
2. 本期使用							2,255,638.83					2,255,638.83
（六）其他												
四、本年期末余额	53,333,334.00				16,011,325.11		9,944,890.74	588,032.42		-22,489,750.40		57,387,831.87

项目	2024 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先	永续	其他								

		股	债									
一、上年期末余额	50,000,000.00				9,674,847.79			7,459,437.73	588,032.42		-24,234,032.42	43,488,285.52
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	50,000,000.00				9,674,847.79			7,459,437.73	588,032.42		-24,234,032.42	43,488,285.52
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								2,305,592.73			1,957,472.42	4,263,065.15
（一）综合收益总额											1,957,472.42	1,957,472.42
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股												

本)												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备							2,305,592.73					2,305,592.73
1. 本期提取							3,320,255.95					3,320,255.95
2. 本期使用							1,014,663.22					1,014,663.22
（六）其他												
四、本年期末余额	50,000,000.00				9,674,847.79		9,765,030.46	588,032.42			-22,276,560	47,751,350.67

山东德瑞高分子材料股份有限公司

二〇二五年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

山东德瑞高分子材料股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)成立于 2015 年 7 月 16 日, 公司注册地址为山东省临沂市郯城县经济开发区新源路 9 号, 统一社会信用代码为 9137132234901777XH, 法定代表人为宋颖, 注册资本为人民币 53,333,334 元。组织形式为股份有限公司。

本公司及子公司主要从事丙烯酸羟乙酯、丙烯酸羟丙酯、甲基丙烯酸羟乙酯、光固化树脂等研发、生产和销售。

本财务报表业经公司董事会于 2026 年 4 月 25 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了本公司 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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。

非同一控制下企业合并：购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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差额，计入当期损益。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行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。

(六) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1、 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，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。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

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，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：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司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，调整合并资产负债

债表中的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。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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，调整合并资产负债表中的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。

(七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

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

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

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按

照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：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和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：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同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（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地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（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

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，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类

为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。

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以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件，本公司指定的这类金融负债主要包括：（具体描述指定的情况）

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（5）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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

（1）转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

（2）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

（3）既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处

理:

1) 未保留对该金融资产控制的, 则终止确认该金融资产, 并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的, 则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产, 并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度, 是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时, 采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的, 将下列两项金额的差额计入当期损益:

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价, 与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额 (涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产) 之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的, 将转移前金融资产整体的账面价值, 在终止确认部分和继续确认部分 (在此种情形下, 所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分) 之间, 按照转移日各自的相对公允价值进行分摊, 并将下列两项金额的差额计入当期损益:

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价, 与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额 (涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产) 之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的, 继续确认该金融资产, 所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的, 则终止确认该金融负债或其一部分; 本公司若与债权人签定协议, 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, 则终止确认现存金融负债, 并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的, 则终止确认现存金融负债

或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，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，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，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

6、 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司对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（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

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。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

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。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。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、长期应收款等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

（1）应收票据

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合 1: 账龄组合	银行承兑票据	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合 2: 关联方组合	商业承兑汇票	计提方法同“（2）应收账款”

（2）应收账款

公司将应收账款按类似信用风险特征划分为若干组合，在组合基础上基于所有合理且有依据的信息（包括前瞻性信息）计算预期信用损失，确定组合依据如下：

1) 单项金额重大的应收账款坏账准备的确认标准和计提方法

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 300 万元以上（含）且占应收账款账面余额 10%以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，单独测试未减值的，按组合计提坏账准备

2) 按组合计提坏账准备的确认标准和计提方法

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合 1: 账龄组合	相同账龄的应收账款具有类似信用风险特征	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
组合 2: 关联方组合	与关联方发生的应收款项	按余额的 1%计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的计提比例：

账龄	计提比例
1 年以内（含 1 年）	5%
1—2 年	10%
2—3 年	20%
3—4 年	30%
4—5 年	50%
5 年以上	100%

(3) 其他应收款

公司将其他应收款按类似信用风险特征划分为若干组合，在组合基础上基于所有合理且有依据的信息（包括前瞻性信息）计算预期信用损失，确定组合依据如下：

1) 单项金额重大的其他应收款坏账准备的确认标准和计提方法

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 300 万元以上（含）且占其他应收款账面余额 10%以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，单独测试未减值的，按组合计提坏账准备

2) 按组合计提坏账准备的确认标准和计提方法

组合	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
组合 1: 账龄组合	相同账龄的应收账款具有类似信用风险特征	账龄分析法计提坏账准备
组合 2: 关联方组合	与关联方发生的应收款项	按余额的 1%计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的计提比例：

账龄	计提比例
1 年以内（含 1 年）	5%
1—2 年	10%
2—3 年	20%
3—4 年	30%
4—5 年	50%
5 年以上	100%

（十一） 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、低值易耗品、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按照移动加权平均法计价。

3、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。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。

产成品、库存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；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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

合同资产是指本公司已向客户转让商品或服务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。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

有关合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，参见附注三“（十）6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”中有关应收账款的会计处理。

(十三) 持有待售

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经得批准。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。

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。

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣

告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益。

公司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所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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，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。

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

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十五) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十六) 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。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

(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、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提, 根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益, 则选择不同折旧率或折旧方法, 分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下:

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	20-30	5	4.75-3.17
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
电子设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
运输工具	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
其他设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

(十七) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出, 作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态, 但尚未办理竣工决算的, 自达到预定可使用状态之日起, 根据工程预算、造价或者工程实际成本等, 按估计的价值转入固定资产, 并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧, 待办理竣工决算后, 再按实际成本调整原来的暂估价值, 但不调整原已计提的折旧额。

本公司在建工程结转为固定资产的标准和时点如下:

类别	转为固定资产的标准和时点
房屋建筑物	工程已完工, 并办妥整体验收手续
机器设备	完成安装调试并达到设计要求办理验收

(十八) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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。

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；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、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。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

（十九） 使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 1、租赁负债的初始计量金额；
- 2、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 3、本公司发生的初始直接费用；
- 4、本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司参照本附注三“（十六）固定资产”有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产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。

本公司按照本附注三“（二十一）长期资产减值”的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（二十） 无形资产

1、 无形资产的计价方法

- （1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值

与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法
土地使用权	50 年	直线法
专利权	10 年	直线法
办公软件	3 年	直线法

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

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

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

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

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见（二十一）“长期资产减值”。

4、 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶

段的支出,于发生时计入当期损益。开发阶段的支出,只有在同时满足下列条件时,才能予以资本化,即: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;具有完成该无形资产并使用或出售的意图;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;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;归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出,于发生时计入当期损益。本公司研发支出归集范围包括:研发用材料、资产折旧和摊销、研发人员工资、差旅费用、委外研发支出等。

(二十一) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产,于资产负债表日存在减值迹象的,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。

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试,对于因企业合并形成的商誉的账面价值,自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组;难以分摊至相关的资产组的,将其分摊至相关的资产组组合。本公司在分摊商誉的账面价值时,根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊,在此基础上进行商誉减值测试。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时,如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的,先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,计算可收回金额,并与相关账面价值相比较,确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值(包括所分摊的商誉的账面价值部分)与其可收回金额,如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的,确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

(二十二) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括融资租赁服务费。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、 摊销年限

融资租赁合同年限。

(二十三) 合同负债

合同负债是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十四) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

4、 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(二十五) 租赁负债

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- 1、固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 2、取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3、本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；

4、租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；

5、根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

取决于指数或比率的可变租赁付款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定。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，本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将差额计入当期损益：

1、因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本公司按变动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；

2、根据担保余值预计的应付金额或者用于确定租赁付款额的指数或者比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

租赁负债根据其流动性在资产负债表中列报为流动负债或非流动负债，自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的非流动租赁负债的期末账面价值，在“一年内到期的非流动负债”项目反映。

(二十六) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (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本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合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。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

（二十七） 收入

1、 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、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。本公司以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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

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：

- 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内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务,本公司在该段时间内按照履约进度确认收入,但是,履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质,采用产出法或投入法确定履约进度。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,本公司按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利,即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户,即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户,即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户,即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权,来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的,本公司为主要责任人,按照已收或应收对价总额确认收入;否则,本公司为代理人,按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

2、 收入确认的具体方法

(1) 国内销售确认方式:

丙烯酸等产品在货物送达客户后,依据交易惯例及双方约定客户签收后产品控制权转移,公司开具销售发票,以此确认产品销售收入。

(2) 国外销售确认方式:

公司与境外客户一般采用离岸结算方式,按照销售合同约定以出口货物的控制权转

移作为确认出口收入的时点。丙烯酸等产品出厂时开具出口商品发票用于报关,在货物报关离境出口后即视为产品控制权转移,并在收到海关离境结关信息后确认产品销售收入。

(二十八) 合同成本

1、 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的,确认为一项资产,并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行推销,计入当期损益。若该项资产推销期限不超过一年的,在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出,在发生时计入当期损益,明确由客户承担的除外。

2、 合同履约成本

本公司为履行合同发生的成本,不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的,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;(2)该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源;(3)该成本预期能够收回。上述资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行推销,计入当期损益。

3、 合同成本减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时,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本公司因转让与资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项的差额的,超出部分应当计提减值准备,并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化,使得前述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。

(二十九) 优先股、永续债等其他金融工具

本公司根据所发行优先股/永续债的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式,在初始确认时将其分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司发行的永续债/优先股等金融工具满足以下条件之一,在初始确认时将该金融

工具整体或其组成部分分类为金融负债：

- (1) 存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；
- (2) 包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；
- (3) 包含以自身权益进行结算的衍生工具（例如转股权等），且该衍生工具不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进行结算；
- (4) 存在间接地形成合同义务的合同条款；
- (5) 发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。

不满足上述任何一项条件的永续债/优先股等金融工具，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。

（三十） 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(三十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损），且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

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

(三十二) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

1、 本公司作为承租人

本公司于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租

赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

本公司的使用权资产包括租入的房屋及建筑物、机器设备、运输工具。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

2、 本公司作为出租人

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为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

(1) 经营租赁

本公司经营租出自有的房屋建筑物、机器设备及运输工具时，经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。本公司将按销售额的一定比例确定的可变租金在实际发生时计入租金收入。

(2) 融资租赁

于租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。本公司将应收融资租赁款列示为长期应收款，自资产负债表日起一年内(含一年)收取的应收融资租赁款列示为一年内到期的非流动资产。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十七）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

(1)作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

在租赁期开始日后，使用权资产和租赁负债的后续计量及租赁变更详见本附注“三、（三十二）租赁 1、本公司作为承租人”。在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，公司确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不会导致确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、

(十) 金融工具”。

(2) 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、(十)金融工具”。

(三十三) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(三十四) 重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

财政部于 2024 年 12 月 31 日公布了《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号，以下简称“解释第 18 号”），包括“关于浮动收费法下作为基础项目持有的投资性房地产的后续计量”、“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”，自公布之日起施行，执行上述会计政策变更对公司财务报表无重要影响。

2、重要会计估计变更

无。

四、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%
城市维护建设税	应缴的流转税税额	5%、7%

教育费附加	应缴的流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴的流转税税额	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、5%
城镇土地使用税	土地面积	3.2 元

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
山东德瑞高分子材料股份有限公司	15%
山东德瑞化工原料有限公司	5%
山东宏麒化工有限公司	5%

(二) 税收优惠

本公司于 2024 年 12 月 7 日取得高新技术企业证书，证书编号：GR202437005515，有效期三年，享受高新企业所得税优惠税率 15%，城镇土地使用税率 3.2 元/平方米，为期三年。

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），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。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。本公司子公司山东德瑞化工原料有限公司和山东宏麒化工有限公司属于小型微利企业，享受上述税收优惠政策。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	3,398.68	36,368.68
银行存款	8,035,130.95	5,117,157.02
其他货币资金	3.33	10,003.33
存放财务公司款项		
合计	8,038,532.96	5,163,529.03
其中：存放在境外的款项总额		
存放在境外且资金汇回受到限制的款项		

其他说明：其他货币资金 3.33 元为保证金账户利息收入，使用受限。

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	30,264,436.97	62,677,148.22
商业承兑汇票		
合计	30,264,436.97	62,677,148.22

2、 期末公司无已质押的应收票据

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		30,093,959.37
商业承兑汇票		
合计		30,093,959.37

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	41,941,221.64	21,689,433.25
1 至 2 年	24,176.02	23,756.00
2 至 3 年		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
小计	41,965,397.66	21,713,189.25
减：坏账准备	2,099,478.68	1,086,847.26
合计	39,865,918.98	20,626,341.99

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按信用风险特	41,965,397.66	100.00	2,099,478.68	5.00	39,865,918.98

征组合计提坏账准备					
其中:					
账龄组合	41,965,397.66	100.00	2,099,478.68	5.00	39,865,918.98
合计	41,965,397.66	100.00	2,099,478.68	5.00	39,865,918.98

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	21,713,189.25	100.00	1,086,847.26	5.01	20,626,341.99
其中:					
账龄组合	21,713,189.25	100.00	1,086,847.26	5.01	20,626,341.99
合计	21,713,189.25	100.00	1,086,847.26	5.01	20,626,341.99

按信用风险特征组合计提坏账准备:

组合计提项目: 账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	41,941,221.64	2,097,061.08	5.00
1 至 2 年	24,176.02	2,417.60	10.00
合计	41,965,397.66	2,099,478.68	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

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	
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,086,847.26	1,012,631.42			2,099,478.68
合计	1,086,847.26	1,012,631.42			2,099,478.68

4、 本期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和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产	应收账款和合同资产期末余	占应收账款和	应收账款坏账准备和合
------	----------	------	--------------	--------	------------

		期末 余额	额	合同资 产期末 余额合 计数的 比例(%)	同资产减值 准备
客户 Q	10,753,910.19		10,753,910.19	25.63	537,695.51
客户 H	3,278,942.41		3,278,942.41	7.81	163,947.12
Grasim Industries Ltd	2,573,675.97		2,573,675.97	6.13	128,683.80
客户 S	2,552,910.00		2,552,910.00	6.08	127,645.50
CONCRETE ADDITIVES &CHEMICA LS PVT.LTD.	1,711,109.81		1,711,109.81	4.08	85,555.49
合计	20,870,548.38		20,870,548.38	49.73	1,043,527.42

(四) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	1,107,015.83	413,560.48
应收账款		
合计	1,107,015.83	413,560.48

2、 期末公司无已质押的应收款项融资

3、 期末公司已背书或贴现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
银行承兑汇票	17,437,105.65	
商业承兑汇票		
合计	17,437,105.65	

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	3,022,481.22	92.66	4,499,993.27	99.52
1 至 2 年	239,283.85	7.34	21,625.68	0.48
2 至 3 年				
3 年以上				

合计	3,261,765.07	100.00	4,521,618.95	100.00
----	--------------	--------	--------------	--------

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
供应商 C	1,252,119.34	38.39
临沂盾洁管业有限公司	177,973.50	5.46
郯城经开区源聚能源发展有限公司	148,918.00	4.57
供应商 F 上	146,090.70	4.48
临沂鲁轻工程咨询有限公司	105,000.00	3.22
合计	1,830,101.54	56.12

(六) 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		
其他应收款项	4,709,337.48	4,696,016.63
合计	4,709,337.48	4,696,016.63

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	4,450,820.69	4,393,605.49
1 至 2 年	13,281.23	350,700.00
2 至 3 年	350,700.00	
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
小计	4,814,801.92	4,744,305.49
减：坏账准备	105,464.44	48,288.86
合计	4,709,337.48	4,696,016.63

(2) 按分类披露

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	3,767,694.44	78.25			3,767,694.44
按信用风险组合计提坏账准备	1,047,107.48	21.75	105,464.44	10.07	941,643.04
其中:					
账龄组合	1,043,107.48	21.67	105,424.44	10.11	937,683.04
关联方组合	4,000.00	0.08	40.00	1.00	3,960.00
合计	4,814,801.92	100.00	105,464.44	2.19	4,709,337.48

(续)

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	4,129,228.40	87.04			4,129,228.40
按信用风险组合计提坏账准备	615,077.09	12.96	48,288.86	7.85	566,788.23
其中:					
账龄组合	615,077.09	12.96	48,288.86	7.85	566,788.23
合计	4,744,305.49	100.00	48,288.86	1.02	4,696,016.63

重要的按单项计提坏账准备的其他应收款项:

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由	账面余额	坏账准备
应收出口退税	3,767,694.44			应收出口退税无信用风险	4,129,228.40	
合计	3,767,694.44				4,129,228.40	

按信用风险特征组合计提坏账准备:

组合计提项目: 账龄组合

名称	期末余额

	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	679,126.25	33,956.32	5.00
1 至 2 年	13,281.23	1,328.12	10.00
2 至 3 年	350,700.00	70,140.00	20.00
合计	1,043,107.48	105,424.44	10.11

按组合计提坏账的确认标准及说明:

组合计提项目: 关联方组合

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	4,000.00	40.00	1.00
合计	4,000.00	40.00	1.00

(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	48,288.86			48,288.86
上年年末余额在本期				
--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	57,175.58			57,175.58
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	105,464.44			105,464.44

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末 余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转	转销或核	

			回	销	
单项计提					
账龄组合	48,288.86	57,135.58			105,424.44
关联方组合		40.00			40.00
合计	48,288.86	57,175.58			105,464.44

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况：无

(6) 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
出口退税	3,767,694.44	4,129,228.40
押金、保证金	350,700.00	352,200.00
备用金	397,051.84	76,176.34
往来款	299,355.64	186,700.75
合计	4,814,801.92	4,744,305.49

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
应收出口退税	出口退税	3,767,694.44	1 年以内	78.28	
北京京城国际融资租赁有限公司	保证金	350,700.00	2 至 3 年	7.29	70,140.00
裴金锋	往来款	193,500.00	1 年以内	4.02	9,675.00
陈久泽	备用金	142,060.37	1 年以内	2.95	7,103.02
郭建辉	备用金	137,340.00	1 年以内	2.85	6,867.00
合计		4,591,294.81		95.39	93,785.02

(七) 存货

1、 存货分类

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	11,294,822.96		11,294,822.96	10,048,273.13		10,048,273.13
库存商品	11,306,256.18	115,812.24	11,190,443.94	8,019,511.21	142,063.89	7,877,447.32
发出	3,346,747.79	117,332.77	3,229,415.02	4,259,347.43		4,259,347.43

商品						
合计	25,947,826.93	233,145.01	25,714,681.92	22,327,131.77	142,063.89	22,185,067.88

2、 存货跌价准备

类别	上年年末 余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回	转销或其 他	
库存商品	142,063.89			26,251.65		115,812.24
发出商品		117,332.77				117,332.77
合计	142,063.89	117,332.77		26,251.65		233,145.01

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税	1,845,881.48	1,415,263.59
合计	1,845,881.48	1,415,263.59

(九) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	60,073,269.96	66,236,365.77
固定资产清理		
合计	60,073,269.96	66,236,365.77

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
1. 账面原值						
(1) 上年年末余额	40,038,724.41	49,253,592.24	1,961,223.45	1,457,155.94	1,003,495.37	93,714,191.41
(2) 本期增加金额	97,391.49	516,555.75	153,097.34		2,700.00	769,744.58
—购置	97,391.49	516,555.75	153,097.34		2,700.00	769,744.58
—在建工程转入						
(3) 本期减少金额			119,469.02			119,469.02
—处置或报废			119,469.02			119,469.02
(4) 期末余额	40,136,115.90	49,770,147.99	1,994,851.77	1,457,155.94	1,006,195.37	94,364,466.97
2. 累计折旧						
(1) 上年年末余额	6,378,735.98	17,925,301.66	1,106,149.35	1,384,023.14	683,615.51	27,477,825.64
(2) 本期增加金额	1,934,356.54	4,678,101.18	166,031.33	34,978.18	113,399.71	6,926,866.94
—计提	1,934,356.54	4,678,101.18	166,031.33	34,978.18	113,399.71	6,926,866.94
(3) 本期减少金额			113,495.57			113,495.57
—处置或报废			113,495.57			113,495.57
(4) 期末余额	8,313,092.52	22,603,402.84	1,158,685.11	1,419,001.32	797,015.22	34,291,197.01
3. 减值准备						
(1) 上年年末余额						
(2) 本期增加金额						

—计提						
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	31,823,023.38	27,166,745.15	836,166.66	38,154.62	209,180.15	60,073,269.96
(2) 上年年末账面价值	33,659,988.43	31,328,290.58	855,074.10	73,132.80	319,879.86	66,236,365.77

- 3、 暂时闲置的固定资产：无
- 4、 通过经营租赁租出的固定资产情况：无
- 5、 未办妥产权证书的固定资产情况：无

(十) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	1,292,758.56		1,292,758.56	1,055,290.41		1,055,290.41
工程物资	141,343.76		141,343.76	148,785.73		148,785.73
合计	1,434,102.32		1,434,102.32	1,204,076.14		1,204,076.14

2、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	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	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
三期 2 万吨年光固化树脂系列扩建项目及配套 1 万吨年丙烯酸酯类技改项目	5,500 万元		237,468.15			237,468.15	0.43					其他来源
16 万吨/年丙烯酸及 14 万吨/年丙烯酸酯类、7 万吨/年精丙烯酸一体化项目	104,588 万元	1,055,290.41				1,055,290.41	0.10					其他来源
合计		1,055,290.41	237,468.15			1,292,758.56						

3、 本期计提在建工程减值准备情况：无

(十一) 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
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	22,134,785.27	541,601.60	54,716.98	22,731,103.85
(2) 本期增加金额				
—购置				
—内部研发				
—企业合并增加				
(3) 本期减少金额				
—处置				
—失效且终止确认的部分				
(4) 期末余额	22,134,785.27	541,601.60	54,716.98	22,731,103.85
2. 累计摊销				
(1) 上年年末余额	2,452,810.66	380,827.73	18,239.20	2,851,877.59
(2) 本期增加金额	442,695.72	151,339.91	5,471.76	599,507.39
—计提	442,695.72	151,339.91	5,471.76	599,507.39
(3) 本期减少金额				
—处置				
—失效且终止确认的部分				
(4) 期末余额	2,895,506.38	532,167.64	23,710.96	3,451,384.98
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置				
—失效且终止确认的部分				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	19,239,278.89	9,433.96	31,006.02	19,279,718.87

(2) 上年年末账面价值	19,681,974.61	160,773.87	36,477.78	19,879,226.26
--------------	---------------	------------	-----------	---------------

(十二) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
服务费	147,000.00		84,000.00		63,000.00
合计	147,000.00		84,000.00		63,000.00

(十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

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	2,438,088.13	273,468.83	1,277,049.01	165,390.86
应付职工薪酬	847,767.48	127,165.12	606,696.54	91,004.48
递延收益	1,079,671.74	161,950.76	1,191,194.10	178,679.12
合计	4,365,527.35	562,584.71	3,074,939.65	435,074.46

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
未实现对外销售内部交易			19,287.27	3,131.62
合计			19,287.27	3,131.62

(十四) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款	356,291.54		356,291.54			
合计	356,291.54		356,291.54			

(十五) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

保证借款	16,350,000.00	20,302,202.24
保证及抵押借款	30,800,000.00	31,800,000.00
保证及质押借款	6,000,000.00	
信用借款	10,000,000.00	10,000,000.00
应付利息	130,418.07	65,794.18
银行承兑汇票贴现	9,961,096.83	23,601,038.09
合计	73,241,514.90	85,769,034.51

短期借款分类的说明:

(1) 2025 年 4 月 25 日、2025 年 4 月 28 日, 公司从中国邮政储蓄银行股份有限公司郯城县支行取得短期借款 500.00 万元和 180.00 万元。该笔贷款由本公司以自有不动产提供最高额抵押; 郭玉启与公艳艳以及郭玉富与宋颖提供连带责任保证。

(2) 2025 年 5 月 13 日、2025 年 6 月 24 日, 公司从山东郯城农村商业银行股份有限公司取得短期借款 500.00 万元和 1,000.00 万元。该笔贷款由本公司以自有不动产提供最高额抵押; 郭玉启、公艳艳、郭玉富、宋颖提供连带责任保证。

(3) 2025 年 4 月 10 日, 公司全资子公司山东德瑞化工原料有限公司取得中国银行股份有限公司郯城支行短期借款 900.00 万元。该笔贷款由本公司以自有不动产提供最高额抵押; 郭玉启、公艳艳、郭玉富、宋颖提供连带责任保证。

(4) 2025 年 9 月 5 日, 公司取得中国光大银行股份有限公司临沂分行短期借款 500.00 万元。该笔贷款由公艳艳、郭玉富、宋颖、郭玉启和山东德瑞化工原料有限公司提供连带责任保证。

(5) 2025 年 3 月 27 日, 公司取得交通银行股份有限公司临沂分行短期借款 350.00 万元。郭玉启作为共同借款人, 承担共同还款责任。同时, 该笔借款由山东供销融资担保股份有限公司提供担保。

(6) 2025 年 3 月 13 日, 公司取得威海银行股份有限公司临沂分行短期借款 600.00 万元。由郭玉启、郭玉富、宋颖、公艳艳提供最高额保证, 郭玉启、郭玉富各自以其持有的公司 200.00 万股权提供最高额质押。

(7) 2025 年 8 月 15 日, 公司全资子公司山东德瑞化工原料有限公司取得中国工商银行股份有限公司临沂开发区支行短期借款 300.00 万元。由郭玉启、公艳艳提供连带责任保证担保。

(8) 2025 年 9 月, 公司全资子公司山东德瑞化工原料有限公司取得日照银行股份有限公司短期借款 485.00 万元。郭玉启、公艳艳、郭玉富、宋颖提供连带责任担保。

(9) 2025 年 3 月 26 日, 公司与中国银行股份有限公司郯城支行签订编号为 2025 年郯城中银借字第 032 号的《流动资金借款合同》, 借款期限为 2025 年 3 月 26 日至 2026 年 3 月 25 日, 金额为 1,000.00 万元, 郭玉启、公艳艳、郭玉富、宋颖作为共同借款人, 承担共同还款责任。

2、 已逾期未偿还的短期借款

无。

(十六) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付货款	21,853,721.65	15,250,024.59
合计	21,853,721.65	15,250,024.59

2、 账龄超过一年的重要应付账款

无。

(十七) 合同负债

1、 合同负债列示

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	2,641,894.66	6,275,569.28
合计	2,641,894.66	6,275,569.28

2、 账龄超过一年的重要合同负债

无。

(十八) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	3,615,489.91	12,185,128.81	12,360,686.02	3,439,932.70
离职后福利-设定提存计划		1,112,712.00	1,112,712.00	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				

合计	3,615,489.91	13,297,840.81	13,473,398.02	3,439,932.70
----	--------------	---------------	---------------	--------------

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
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	2,210,263.24	10,838,035.08	11,410,726.94	1,637,571.38
(2) 职工福利费		64,671.22	64,671.22	
(3) 社会保险费		495,798.86	495,798.86	
其中：医疗保险费		449,848.36	449,848.36	
工伤保险费		45,950.50	45,950.50	
生育保险费				
(4) 住房公积金		325,970.00	325,970.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	1,405,226.67	460,653.65	63,519.00	1,802,361.32
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	3,615,489.91	12,185,128.81	12,360,686.02	3,439,932.70

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		1,068,172.80	1,068,172.80	
失业保险费		44,539.20	44,539.20	
企业年金缴费				
合计		1,112,712.00	1,112,712.00	

(十九) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	894,176.86	3,143.83
企业所得税	8,118.43	
个人所得税	10,412.32	6,352.10
城市维护建设税	108.98	34,434.25
房产税	53,237.78	53,188.05
教育费附加	65.39	20,641.68
地方教育附加	43.59	13,761.13
印花税	25,974.61	45,126.06

土地使用税	68,212.06	68,282.06
环境保护税	2,037.44	2,712.33
合计	1,062,387.46	247,641.49

(二十) 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		
其他应付款项	5,291,623.93	3,808,809.32
合计	5,291,623.93	3,808,809.32

1、 其他应付款项**(1) 按款项性质列示**

项目	期末余额	上年年末余额
押金保证金	180,000.00	
应付费用类款项	3,139,548.77	1,927,928.72
往来款	1,972,075.16	1,880,880.60
合计	5,291,623.93	3,808,809.32

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项：无。

(二十一) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期应付款	2,511,438.66	
合计	2,511,438.66	

(二十二) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	255,366.30	837,236.62
已背书未终止确认应收票据	20,132,862.54	38,485,281.60
合计	20,388,228.84	39,322,518.22

(二十三) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款		
抵押借款		

保证借款	10,000,000.00	4,290,000.00
信用借款		
应付利息	9,444.44	12,515.98
合计	10,009,444.44	4,302,515.98

2025 年 8 月 6 日，公司从中国建设银行股份有限公司郯城支行取得长期借款 1000 万元。该笔贷款期限自 2025 年 8 月 6 日至 2028 年 8 月 6 日，由郭玉启作为共同借款人，郭玉启与公艳艳以及郭玉富与宋颖提供连带责任保证。截至 2025 年 12 月 31 日借款余额为 1,000.00 万元。

(二十四) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款		4,872,230.45
专项应付款		
合计		4,872,230.45

1、 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付设备抵押融资款		4,872,230.45
合计		4,872,230.45

(二十五) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
基础设施建设配套专项政府补助	1,191,194.10		111,522.36	1,079,671.74	政府补助
合计	1,191,194.10		111,522.36	1,079,671.74	

(二十六) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	50,000,000.00	3,333,334.00					53,333,334.00

说明：公司根据 2024 年第二次临时股东大会决议和修改后章程的规定，申请增加注册资本人民币 3,333,334.00 元，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于

同意山东德瑞高分子材料股份有限公司股票定向发行的函》（股转函〔2025〕162号）核准，同意公司向山东财金科技投资发展中心（有限合伙）增发人民币普通股 3,333,334 股，每股面值 1.00 元，每股增发价 3.00 元，变更后的注册资本为人民币 53,333,334.00 元。

2025 年 2 月 17 日，股东郭玉启、郭玉富分别与威海市商业银行股份有限公司临沂分行签署最高额权力质押合同，各自以其持有的公司 200 万股权为公司自 2025 年 2 月 8 日起至 2028 年 2 月 8 日止，在威海市商业银行股份有限公司临沂分行处办理约定的各类业务，实际形成的债务的最高债权额提供担保。

(二十七) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	9,674,847.79	6,666,666.00	330,188.68	16,011,325.11
合计	9,674,847.79	6,666,666.00	330,188.68	16,011,325.11

说明：公司根据 2024 年第二次临时股东大会决议和修改后章程的规定，新增注册资本人民币 3,333,334.00 元。出资规定为公司向山东财金科技投资发展中心（有限合伙）定向发行人民币普通股 3,333,334 股，每股面值 1.00 元，发行价格 3.00 元/股，募集资金总额为人民币 10,000,000.00 元，其中增加股本 3,333,334.00 元，增加资本公积 6,666,666.00 元。资本公积本期减少为定向发行股票服务费、审计费和律师费共计 330,188.68 元。

(二十八) 专项储备

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	9,765,030.46	2,435,499.11	2,255,638.83	9,944,890.74
合计	9,765,030.46	2,435,499.11	2,255,638.83	9,944,890.74

说明：本公司属于危险品生产与存储企业，根据财政部及安全监管总局关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知财企〔2022〕136 号等文件的规定，以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式平均逐月提取。

(二十九) 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	588,032.42			588,032.42
合计	588,032.42			588,032.42

(三十) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	-25,085,780.74	-25,126,957.22
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-25,085,780.74	-25,126,957.22
加：本期归属于母公司所有者的净利润	264,877.58	41,176.48
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-24,820,903.16	-25,085,780.74

(三十一) 营业收入和营业成本**1、 营业收入和营业成本情况**

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	317,695,457.12	299,692,964.97	303,378,703.67	288,953,021.07
其他业务	12,988,395.77	12,970,890.57	15,861,100.37	15,457,208.27
合计	330,683,852.89	312,663,855.54	319,239,804.04	304,410,229.34

主营业务收入明细如下：

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
丙烯酸羟乙酯	177,478,310.04	168,877,709.20	159,832,116.87	151,535,320.03
丙烯酸羟丙酯	26,366,506.16	24,540,930.03	30,293,000.59	27,544,514.81
其他	113,850,640.92	106,274,325.74	113,253,586.21	109,873,186.23
合计	317,695,457.12	299,692,964.97	303,378,703.67	288,953,021.07

其他业务收入明细如下：

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
材料	10,490,378.92	10,674,629.54	13,094,815.44	12,759,219.52

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
代加工	2,498,016.85	2,296,261.03	2,766,284.93	2,697,988.75
合计	12,988,395.77	12,970,890.57	15,861,100.37	15,457,208.27

(三十二) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城建税	132,064.22	105,653.11
教育费附加(含地方)	131,959.59	105,100.73
房产税	244,818.77	211,807.20
土地使用税	272,988.24	272,918.24
印花税	201,139.64	199,016.16
环境资源保护税	8,263.20	21,926.04
车船税		840.00
合计	991,233.66	917,261.48

(三十三) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,787,973.59	1,810,310.09
办公费	762,574.21	80,150.21
招待费	98,799.35	86,210.46
广告宣传费	534.00	13,032.40
展会费	477,031.02	476,918.28
差旅费	196,864.50	235,785.01
车辆费	305.00	139.20
折旧费	5,874.36	9,101.31
信息服务费	94,150.93	
销售佣金	525,990.77	410,490.62
其他	217,070.56	170,994.18
合计	4,167,168.29	3,293,131.76

(三十四) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	4,516,051.14	4,810,058.92

办公费	59,398.18	120,848.88
招待费	440,785.37	231,967.80
车辆费	6,348.72	11,279.33
保险费	171,471.08	180,095.75
折旧费	1,105,800.00	1,377,346.37
无形资产摊销	599,507.39	611,550.37
差旅费	112,637.82	104,327.23
中介机构费	696,398.72	1,000,133.29
环保绿化费	141,185.84	2,433.55
修理费	59,952.29	31,676.68
装修费		10,126.00
残保金	112,437.41	132,821.88
其他	72,473.76	377,844.14
合计	8,094,447.72	9,002,510.19

(三十五) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
人工费用	194,297.78	187,566.96
物料消耗	579,842.56	1,107,104.24
折旧费用	71,701.80	11,726.66
其他费用	283,018.87	95,648.89
合计	1,128,861.01	1,402,046.75

(三十六) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	3,360,055.97	3,955,259.43
减：利息收入	5,910.25	1,656.42
汇兑损益	-311,219.36	-763,158.37
手续费及其他	283,964.04	391,183.93
合计	3,326,890.40	3,581,628.57

(三十七) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	189,808.63	1,770,762.25
进项税加计抵减	1,787,707.22	1,866,937.93

代扣个人所得税手续费	1,616.98	62.58
合计	1,979,132.83	3,637,762.76

(三十八) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-256,421.43	-241,565.49
处置交易性金融资产取得的投资收益	-0.06	
合计	-256,421.49	-241,565.49

(三十九) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-1,012,631.42	-448,999.33
其他应收款坏账损失	-57,175.58	853.93
合计	-1,069,807.00	-448,145.40

(四十) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	-91,081.12	27,019.96
合计	-91,081.12	27,019.96

(四十一) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	11,725.67		11,725.67
罚款	3,200.00	1,230.00	3,200.00
其他	1,000.42	177,961.31	1,000.42
合计	15,926.09	179,191.31	15,926.09

(四十二) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	10,000.00	40,000.00	10,000.00
滞纳金	287,954.02	27,615.29	287,954.02
其他	107,407.09	1,073.00	107,407.09
合计	405,361.11	68,688.29	405,361.11

(四十三) 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	349,548.76	-239,539.04
递延所得税费用	-130,641.87	-83,066.64
合计	218,906.89	-322,605.68

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	483,784.47
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	72,567.67
子公司适用不同税率的影响	-28,530.16
调整以前期间所得税的影响	300,840.75
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	43,357.79
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
本期研发费用加计扣除的影响	-169,329.15
所得税费用	218,906.89

(四十四) 现金流量表项目**1、 与经营活动有关的现金****(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
收到的往来款	356,929.93	994,908.18
收到的利息收入	5,910.25	1,656.42
收到的政府补助	191,425.61	1,770,824.83
收到的其他	768,101.33	782,210.06
合计	1,322,367.12	3,549,599.49

(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
支付的销售\管理\研发费用	3,130,917.04	4,197,775.53

支付的手续费	126,963.69	82,818.50
支付的往来款	3,494,809.75	5,120,884.00
支付的其他	214,360.65	285,227.83
合计	6,967,051.13	9,686,705.86

2、与筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
应收票据贴现	28,245,482.72	68,667,454.76
收到的拆借款	28,658,000.00	28,101,280.00
合计	56,903,482.72	96,768,734.76

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
银行承兑贴现息		221,247.98
银行贷款担保费		169,759.59
售后回租业务服务费、本金、利息	1,743,801.73	5,598,845.88
偿还拆借款	28,104,242.00	30,198,388.82
合计	29,848,043.73	36,188,242.27

(四十五) 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	264,877.58	41,176.48
加：信用减值损失	1,069,807.00	448,145.40
资产减值准备	91,081.12	-27,019.96
投资性房地产折旧摊销		
固定资产折旧	6,926,866.94	6,871,004.13
使用权资产折旧		
无形资产摊销	599,507.39	611,550.37
长期待摊费用摊销	84,000.00	162,750.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-11,725.67	

公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	3,360,055.97	3,955,259.43
投资损失(收益以“-”号填列)	256,421.49	241,565.49
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-127,510.25	-86,198.26
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-3,131.62	3,131.62
存货的减少(增加以“-”号填列)	-3,620,695.16	5,858,625.11
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-24,478,119.86	-95,044,666.34
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-13,842,263.57	6,741,987.25
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-29,430,828.64	-70,222,689.28
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		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	8,038,529.63	5,163,525.70
减: 现金的期初余额	5,163,525.70	337,820.48
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	2,875,003.93	4,825,705.22

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	8,038,529.63	5,163,525.70
其中: 库存现金	3,398.68	36,368.68
可随时用于支付的银行存款	8,035,130.95	5,117,157.02
可随时用于支付的其他货币资金		10,000.00
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	8,038,529.63	5,163,525.7
其中: 持有但不能由母公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物		

使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况: 无。

不属于现金及现金等价物的货币资金:

项目	期末余额	上年年末余额	不属于现金及现金等价物的理由
其他货币资金	3.33	3.33	保证金
合计	3.33	3.33	

(四十六) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	3.33	3.33	使用受限	保证金利息
固定资产	28,756,410.02	20,837,841.63	抵押、售后回租	银行贷款抵押
无形资产	22,134,785.27	19,239,278.89	抵押	银行贷款抵押
合计	50,891,198.62	40,077,123.85		

六、 研发支出

(一) 研发支出

	本期金额	上期金额
人工费用	194,297.78	187,566.96
折旧费用	71,701.80	11,726.66
物料消耗	579,842.56	1,107,104.24
其他费用	283,018.87	95,648.89
合计	1,128,861.01	1,402,046.75
其中：费用化研发支出	1,128,861.01	1,402,046.75
资本化研发支出		

七、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

报告期内未发生非同一控制下企业合并。

(二) 同一控制下企业合并

报告期内未发生同一控制下企业合并。

(三) 反向购买

报告期内未发生反向购买。

(四) 处置子公司

报告期内未发生处置子公司。

(五) 其他原因的合并范围变动

无。

(六) 其他

无。

八、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
山东德瑞化工原料有限公司	1000 万元	临沂市	临沂市	批发	100.00		投资设立
山东宏麒化工有限公司	1000 万元	临沂市	临沂市	批发	100.00		投资设立

九、 政府补助

(一) 政府补助的种类、金额和列报项目

1、 计入当期损益的政府补助

与资产相关的政府补助：

无。

与收益相关的政府补助：

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
		本期金额	上期金额
一次性扩岗补贴			1,500.00
增值税进项加计抵扣	1,787,707.22	1,787,707.22	1,866,937.93
个税手续费返还	1,616.98	1,616.98	62.58
稳岗补贴	28,933.63	28,933.63	53,389.25
2022 年度工业经济高质量发展奖励资金			410,000.00
2023 年度工业经济高质量发展			1,214,000.00

奖励资金			
郯城县商务局 2023 年中央外经贸发展资金中小开资金			54,300.00
郯城人力资源社保保障局失业监测调查费			73.00
临沂市工业和信息化局 2024 年一企一技术奖金			37,500.00
收郯城社会保险事业中心社保资金补助	3,000.00	3,000.00	
收郯城商务局 2024 年省级商贸发展出口信保款	7,800.00	7,800.00	
收郯城县财政局补助 2025 年失业动态检测调查费	75.00	75.00	
收临沂工业信息化局 2023 年沂蒙创新创业领军人才第 2 笔补助款	150,000.00	150,000.00	
合计	1,979,132.83	1,979,132.83	3,637,762.76

十、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 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。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而

发生波动的风险，包括利率风险和其他价格风险。

（1）利率风险

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

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

（2）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。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

（3）其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不会面临市场价格风险。

（三）流动性风险

流动性风险，是指企业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。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

十一、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
◆应收款项融资			1,107,015.83	1,107,015.83

(二) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

应收款项融资是公司持有的由信用级别较高的银行承兑汇票，由于票据到期期限较短，该类票据一般按面值抵偿等额的应付账款，因此期末账面价值与公允价值无重大差异。

十二、 关联方及关联交易

(一) 本公司的实际控制人

本公司的实际控制人为郭玉启和郭玉富，其共同持有本公司 93.75%的股份。

(二) 本公司子公司的情况

详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本企业无合营和联营企业。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
山东财金融科技投资发展中心（有限合伙）	股东
宋颖	董事、总经理、郭玉富配偶
周龙	董事、副总经理
公艳艳	董事、郭玉启配偶
王鹏	监事会主席
李德龙	监事
马曼莉	监事
黄坤	职工监事
宋爽	职工监事
王明杰	董事会秘书、财务总监
临沂德瑞企业管理中心（有限合伙）	公司股东、董事长郭玉启任执行事

务合伙人

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

2、 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

3、 关联租赁情况

报告期内，公司实际控制人郭玉富及其配偶宋颖、郭玉启及其配偶公艳艳分别将位于山东省临沂市罗庄区展恒怡和国际广场 AB 号楼 1-1215、1-1216，1-1217、1-1218 的房屋提供给公司用于销售部门办公免租使用。

4、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

(1) 2023 年 10 月 17 日，公司与北京京城国际融资租赁有限公司签订编号为 [JCZL-I-2023-Z-0015] 的《融资租赁合同》，期限为 2023 年 10 月 17 日至 2026 年 10 月 17 日，金额为 700.00 万元，由郭玉启、郭玉富、宋颖、公艳艳无偿提供了连带责任保证担保，至 2025 年 12 月 31 日借款余额为 247.99 万元。

(2) 2025 年 3 月 13 日，公司取得威海银行股份有限公司临沂分行短期借款 600.00 万元。由郭玉启、郭玉富、宋颖、公艳艳提供最高额保证，郭玉启、郭玉富各自以其持有的公司 200 万股提供最高额质押。截至 2025 年 12 月 31 日借款余额为 600.00 万元。

(3) 2025 年 3 月 26 日，公司与中国银行股份有限公司郯城支行签订编号为 2025 年郯城中银借字第 032 号的《流动资金借款合同》，借款期限为 2025 年 3 月 26 日至 2026 年 3 月 25 日，金额为 1,000.00 万元，郭玉启、公艳艳、郭玉富、宋颖作为共同借款人，承担共同还款责任。

(4) 2025 年 3 月 27 日，公司取得交通银行股份有限公司临沂分行短期借款 350.00 万元。郭玉启作为共同借款人，承担共同还款责任。同时，该笔借款由山东供销融资担保股份有限公司提供担保。截至 2025 年 12 月 31 日借款余额为 350.00 万元。

(5) 2025 年 4 月 10 日，公司全资子公司山东德瑞化工原料有限公司取得中国银行股份有限公司郯城支行短期借款 1,000.00 万元。该笔贷款由本公司以自有不动产提供最高额抵押；郭玉启与公艳艳以及郭玉富与宋颖提供连带责任保证。截至 2025 年

12 月 31 日借款余额为 900.00 万元。

(6) 2025 年 4 月 25 日、2025 年 4 月 28 日，公司从中国邮政储蓄银行股份有限公司郯城县支行取得短期借款 180.00 万元和 500.00 万元。该笔贷款由本公司以自有不动产提供最高额抵押；郭玉启与公艳艳以及郭玉富与宋颖提供连带责任保证。截至 2025 年 12 月 31 日借款余额为 680.00 万元。

(7) 2025 年 5 月 13 日、2025 年 6 月 24 日，公司从山东郯城农村商业银行股份有限公司取得短期借款 500.00 万元和 1,000.00 万元。该笔贷款由郭玉启与公艳艳以及郭玉富与宋颖提供连带责任保证。截至 2025 年 12 月 31 日借款余额为 1,500.00 万元。

(8) 2025 年 8 月 6 日，公司从中国建设银行股份有限公司郯城支行取得长期借款 1000 万元。该笔贷款期限自 2025 年 8 月 6 日至 2028 年 8 月 6 日，由郭玉启作为共同借款人，郭玉启与公艳艳以及郭玉富与宋颖提供连带责任保证。截至 2025 年 12 月 31 日借款余额为 1,000.00 万元。

(9) 2025 年 8 月 15 日，公司全资子公司山东德瑞化工原料有限公司取得中国工商银行股份有限公司临沂开发区支行短期借款 300 万元。由郭玉启、公艳艳提供连带责任保证担保。截至 2025 年 12 月 31 日借款余额为 300.00 万元。

(10) 2025 年 9 月 5 日，公司取得中国光大银行股份有限公司临沂分行短期借款 500 万元。该笔贷款由公艳艳、郭玉富、宋颖、郭玉启和山东德瑞化工原料有限公司提供连带责任保证。截至 2025 年 12 月 31 日借款余额为 500.00 万元。

(11) 2025 年 9 月，公司全资子公司山东德瑞化工原料有限公司与日照银行股份有限公司签订 2025 年日银临沂出口商融字第 091288232 号《出口商业发票融资合同》，期限为 2025 年 9 月 12 日至 2026 年 3 月 12 日，金额为 230.00 万元；2025 年日银临沂出口商融字第 091018176 号《出口商业发票融资合同》，期限为 2025 年 9 月 10 日至 2026 年 3 月 10 日，金额为 146.00 万元；2025 年日银临沂出口商融字第 090488142 号《出口商业发票融资合同》，期限为 2025 年 9 月 4 日至 2026 年 3 月 4 日，金额为 109.00 万元。郭玉启、公艳艳、郭玉富、宋颖无偿为上述借款提供连带责任保证担保。截至 2025 年 12 月 31 日借款余额为 485.00 万元。

5、 关联方资金拆借

(1) 向关联方拆入资金

关联方	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
李德龙		2,550,000.00	2,550,000.00	

6、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	267.98 万元	188.44 万元

(六) 关联方应收应付款项**1、 应收项目**

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	郭玉启	2,000.00	20.00		
	郭玉富	2,000.00	20.00		

注：上述余额的款项性质为备用金。

2、 应付项目

无。

(七) 关联方承诺

无。

十三、 股份支付

无。

十四、 承诺及或有事项**(一) 重要承诺事项**

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

1、 资产负债表日不存在的重要或有事项。

2、 公司不存在需要披露的重要或有事项。

十五、 资产负债表日后事项**(一) 重要的非调整事项**

无。

(二) 利润分配情况

无。

(三) 销售退回

无。

(四) 划分为持有待售的资产和处置组

无。

(五) 其他资产负债表日后事项说明

无。

十六、 资本管理

无。

十七、 其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

2、 未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

(二) 重大债务重组

本报告期未发生重大债务重组事项。

(三) 资产置换

1、 非货币性资产交换

本报告期未发生非货币性资产交换。

2、 其他资产置换

本报告期未发生其他资产置换。

(四) 年金计划

无。

(五) 终止经营

无。

(六) 其他对投资者决策有影响的重要事项

无。

(七) 其他

无。

十八、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	30,137,086.97	61,733,827.42
商业承兑汇票		
合计	30,137,086.97	61,733,827.42

2、 期末公司已质押的应收票据

无。

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		29,995,109.37
商业承兑汇票		
合计		29,995,109.37

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	30,118,340.08	19,462,131.39
1 至 2 年	5,620.02	
2 至 3 年		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
小计	30,123,960.10	19,462,131.39

减：坏账准备	1,309,397.41	891,873.37
合计	28,814,562.69	18,570,258.02

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	30,123,960.10	100.00	1,309,397.41	4.35	28,814,562.69
其中：账龄组合	25,196,920.13	83.64	1,260,127.01	5.00	23,936,793.12
关联方组合	4,927,039.97	16.36	49,270.40	1.00	4,877,769.57
合计	30,123,960.10	100.00	1,309,397.41	4.35	28,814,562.69

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	19,462,131.39	100.00	891,873.37	4.58	18,570,258.02
其中：账龄组合	17,431,301.39	89.57	871,565.07	5.00	16,559,736.32
关联方组合	2,030,830.00	10.43	20,308.30	1.00	2,010,521.70
合计	19,462,131.39	100.00	891,873.37	4.58	18,570,258.02

重要的按单项计提坏账准备的应收账款：无。

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	25,191,300.11	1,259,565.01	5.00
1 至 2 年	5,620.02	562.00	10.00
合计	25,196,920.13	1,260,127.01	

组合计提项目：关联方组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	4,927,039.97	49,270.40	1.00
合计	4,927,039.97	49,270.40	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

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	
按信用风险特征组合计提坏账准备	891,873.37	417,524.04			1,309,397.41
合计	891,873.37	417,524.04			1,309,397.41

4、 本期实际核销的应收账款情况

无。

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
客户 Q	10,753,910.18		10,753,910.18	35.70	537,695.51
客户 H	3,278,942.41		3,278,942.41	10.88	163,947.12
客户 S	2,552,910.00		2,552,910.00	8.47	127,645.50
客户 E	1,323,460.41		1,323,460.41	4.39	66,173.02
客户 P	1,322,413.85		1,322,413.85	4.39	66,120.69
合计	19,231,636.85		19,231,636.85	63.83	961,581.84

(三) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	1,107,015.83	413,560.48
应收账款		
合计	1,107,015.83	413,560.48

2、 期末公司已质押的应收款项融资

无。

3、 期末公司已背书或贴现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
银行承兑汇票	17,352,305.65	
商业承兑汇票		
合计	17,352,305.65	

(四) 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		
其他应收款项	895,311.05	492,907.38
合计	895,311.05	492,907.38

1、 应收利息

无。

2、 应收股利

无。

3、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	634,355.73	186,607.77
1 至 2 年	13,281.23	350,700.00
2 至 3 年	350,700.00	
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
小计	998,336.96	537,307.77
减：坏账准备	103,025.91	44,400.39
合计	895,311.05	492,907.38

(2) 按分类披露

类别	期末余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按信用风险组合计提坏账准备	998,336.96	100.00	103,025.91	10.32	895,311.05
其中:					
账龄组合	994,336.96	99.60	102,985.91	10.36	891,351.05
关联方组合	4,000.00	0.40	40.00	1.00	3,960.00
合计	998,336.96	100.00	103,025.91	10.32	895,311.05

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按信用风险组合计提坏账准备	537,307.77	100.00	44,400.39	8.26	492,907.38
其中:					
账龄组合	537,307.77	100.00	44,400.39	8.26	492,907.38
合计	537,307.77	100.00	44,400.39	8.26	492,907.38

重要的按单项计提坏账准备的其他应收款项：无。

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	630,355.73	31,517.79	5.00
1 至 2 年	13,281.23	1,328.12	10.00
2 至 3 年	350,700.00	70,140.00	20.00
合计	994,336.96	102,985.91	

组合计提项目：关联方组合

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)

关联方组合	4,000.00	40.00	1.00
合计	4,000.00	40.00	

按组合计提坏账的确认标准及说明:

(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	44,400.39			44,400.39
上年年末余额在本期				
--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	58,625.52			58,625.52
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	103,025.91			103,025.91

各阶段划分依据和坏账准备计提比例的说明:

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

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	
账龄组合	44,400.39	58,585.52			102,985.91
关联方组 合		40.00			40.00
合计	44,400.39	58,625.52			103,025.91

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

无。

(6) 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	350,700.00	350,700.00
备用金	390,219.34	68,163.65
往来款	257,417.62	118,444.12
合计	998,336.96	537,307.77

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京京城国际融资租赁有限公司	保证金	350,700.00	2-3 年	35.13	70,140.00
裴金锋	往来款	193,500.00	1 年以内	19.38	9,675.00
陈久泽	备用金	142,060.37	1 年以内	14.23	7,103.02
郭建辉	备用金	137,340.00	1 年以内	13.76	6,867.00
代扣代缴个人所得税	往来款	41,944.61	1 年以内	4.20	2,097.23
合计		865,544.98		86.70	95,882.25

(五) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,889,000.00		5,889,000.00	5,846,016.95		5,846,016.95
合计	5,889,000.00		5,889,000.00	5,846,016.95		5,846,016.95

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他		
山东德瑞化工原料有限公司	2,480,000.00					2,480,000.00		
山东宏麒化工有限公司	3,366,016.95		42,983.05			3,409,000.00		

合计	5,846,016.95	42,983.05		5,889,000.00
----	--------------	-----------	--	--------------

(六) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	314,827,225.50	300,205,439.77	297,835,245.55	283,207,140.83
其他业务	28,711.93		20,270.42	
合计	314,855,937.43	300,205,439.77	297,855,515.97	283,207,140.83

(七) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-256,421.43	-241,565.49
处置交易性金融资产取得的投资收益	-0.06	
合计	-256,421.49	-241,565.49

十九、 补充资料

(一) 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,包括已计提资产减值准备的冲销部分	11,725.67	
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	189,808.63	
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		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至		

合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-401,160.69	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-199,626.39	
所得税影响额	-269,880.45	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	70,254.06	

净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.50	0.0050	0.0050
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.37	0.0037	0.0037

山东德瑞高分子材料股份有限公司

二〇二六年四月二十五日

附件 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，包括已计提资产减值准备的冲销部分	11,725.67
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	189,808.63
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-401,160.69
非经常性损益合计	-199,626.39
减：所得税影响数	-269,880.45
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	70,254.06

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

山东德瑞高分子材料股份有限公司
 董事会
 2026 年 4 月 27 日