

万德  
WONDER

证券代码：836419

# 西安万德能源化学股份有限公司 Xi'an Wonder Energy Chemical Co.,Ltd



# 2024 半年度报告

万德股份

## 公司半年度大事记

1、报告期内，公司获得“一种提高硝酸异丙酯合成后废酸安定性的处理方法”、“一种连续化奥克托今生产系统”、“一种用于光引发制备聚丙烯酰胺纳米微球的装置和方法”及“一种硝酸羟胺的微通道连续生产工艺”四项发明专利授权。



2、2024年6月，公司参加欧洲精细化工展览会，积极拓展海外市场，提升公司国际品牌形象。



3、报告期内，公司积极承担社会责任，向富平县慈善协会捐赠人民币伍拾万元整扶贫救困资金。

4、报告期内，公司完成2023年年度权益分派，向全体股东每10股派3.00元人民币现金，共计派发含税现金红利26,699,161.80元。

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	1
第二节	公司概况 .....	4
第三节	会计数据和经营情况 .....	6
第四节	重大事件 .....	24
第五节	股份变动和融资 .....	27
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	30
第七节	财务会计报告 .....	32
第八节	备查文件目录 .....	133

## 第一节 重要提示、目录和释义

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。

公司负责人王育斌、主管会计工作负责人薛玫及会计机构负责人（会计主管人员）袁勇保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 1、未按要求披露的事项及原因

基于商业信息保密需要，公司“按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况”中部分供应商名称未公开披露。

### 【重大风险提示】

#### 1. 是否存在退市风险

是 否

2. 公司在本报告“第三节 会计数据和经营情况”之“十四、公司面临的风险和应对措施”部分分析了公司的重大风险因素，请投资者注意阅读。

## 释义

释义项目	指	释义
西安万德、公司	指	西安万德能源化学股份有限公司
兴平分公司	指	西安万德能源化学股份有限公司兴平分公司
山东迈凯德、山东子公司	指	山东迈凯德节能科技有限公司
兴平汇能、兴平子公司	指	兴平汇能有限公司
万德新材料、西安子公司	指	陕西万德新材料有限公司
北交所	指	北京证券交易所
保荐机构、民生证券	指	民生证券股份有限公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
《公司章程》	指	《西安万德能源化学股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
中国石油、中石油	指	中国石油天然气股份有限公司
中国石化、中石化	指	中国石油化工股份有限公司
长庆化工	指	西安长庆化工集团有限公司
报告期	指	2024年1月1日至2024年6月30日
报告期末	指	2024年6月30日
硝酸异辛酯、十六烷值改进剂	指	一种柴油添加剂，分子式为(C <sub>8</sub> H <sub>17</sub> O)NO <sub>2</sub> ，用于提高柴油的十六烷值，改善柴油的燃烧性能，缩短着火时间，降低燃点，提高机车热工况动力性，节油效应十分明显
十六烷值	指	在规定操作条件下，在标准的试验用单缸柴油机中测定的。所用的标准燃料是正十六烷和七甲基壬烷。正十六烷有很短的发火延迟期，自燃性能很好，因而规定其十六烷值为100。而七甲基壬烷发火延迟期较长，自燃性能较差，规定其十六烷值为15。将这两种化合物按不同比例掺合，即可配成各种十六烷值不同的标准燃料。把所测燃料与标准燃料进行对比，与其发火性能相同的标准燃料的十六烷值即为所测燃料的十六烷值
硝化反应	指	向有机化合物分子中引入硝基(-NO <sub>2</sub> )的过程，硝基即是硝酸失去一个羟基形成的一价的基团；是强放热反应。公司核心产品硝酸异辛酯的化学反应过程是硝化反应过程
微反应技术、微通道连续反应	指	采用微通道反应器替代传统的化学反应器进行化学反应的工艺技术
微通道反应器	指	一种建立在连续流动基础上的微管道式反应器，用以替代传统反应器
异辛醇	指	分子式为C <sub>8</sub> H <sub>18</sub> O，可用来生产苯二甲酸二辛酯(DOP)、乙二酸二辛酯(DOA)、偏苯三酸三辛酯(TOTM)、其他增塑剂、丙烯酸辛酯、表面活性剂类、润滑油添加剂、采矿用、柴油机燃料添加剂、溶剂和配药、防锈剂酯、其他化学品

纳米微球、聚丙烯酰胺纳米微球	指	一种粒径为纳米级别的凝胶类颗粒，主要用于提高油田采油过程中的采油收率
模板剂	指	甲基氢氧化铵、四乙基氢氧化铵、四丙基氢氧化铵、四丁基氢氧化铵统称模板剂
乙烯-乙酸乙烯酯共聚物、降凝剂	指	乙烯-乙酸乙烯酯共聚物是一种通用高分子聚合物，英文简称：EVA。EVA 由于在分子链中引入了醋酸乙烯单体，从而降低了高结晶度，提高了柔韧性、抗冲击性、填料相溶性和热密封性能，主要作为一种合成塑料被广泛应用于塑料制品和电子、医用、建筑材料等领域。EVA 作为一种热塑性聚合物，由于其良好的透明性、柔韧性和加工性能，广泛应用于光伏封装领域。通过分子量及分子链上乙酸乙酯含量的调整制备的 EVA 具有良好的共晶分散性，可用作降凝剂，有效提高原油、柴油的低温流动性。
三油并轨	指	车用柴油、普通柴油和部分船舶用油标准“三油并轨”，取消普通柴油标准

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

证券简称	万德股份
证券代码	836419
公司中文全称	西安万德能源化学股份有限公司
英文名称及缩写	Xi An Wonder Energy Chemical Co., Ltd
法定代表人	王育斌

### 二、 联系方式

董事会秘书姓名	杨青
联系地址	陕西省西安市高新区上林苑四路 18 号
电话	029-88994199
传真	029-84266234
董秘邮箱	yq@xawonder.com
公司网址	www.xawonder.com
办公地址	陕西省西安市高新区上林苑四路 18 号
邮政编码	710100
公司邮箱	yq@xawonder.com

### 三、 信息披露及备置地点

公司中期报告	2024 年半年度报告
公司披露中期报告的证券交易所网站	www.bse.cn
公司披露中期报告的媒体名称及网址	中国证券报（www.cs.com.cn）、证券时报（www.stcn.com）
公司中期报告备置地	公司董事会办公室

### 四、 企业信息

公司股票上市交易所	北京证券交易所
上市时间	2023 年 9 月 15 日
行业分类	制造业-化学原料和化学制品制造业-专用化学产品制造-专项化学用品制造 c2662
主要产品与服务项目	功能性化工产品的研制、生产、销售
普通股总股本（股）	89,258,104
优先股总股本（股）	0
控股股东	控股股东为（党土利、王育斌）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（党土利、王育斌），一致行动人为（党土利、王育斌）

### 五、 注册变更情况

适用 不适用

## 六、 中介机构

适用 不适用

报告期内履行持续督导职责的财务顾问	名称	民生证券
	办公地址	中国（上海）自由贸易试验区浦明路8号
	财务顾问主办人姓名	姚利民、汪兵
	持续督导的期间	2023年9月15日-2026年12月31日

## 七、 自愿披露

适用 不适用

## 八、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和经营情况

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	270,385,307.43	258,650,492.42	4.54%
毛利率%	18.99%	21.31%	-
归属于上市公司股东的净利润	20,136,765.37	24,317,396.31	-17.19%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	16,599,466.02	19,734,599.75	-15.89%
加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的净利润计算）	3.88%	7.84%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	3.20%	6.36%	-
基本每股收益	0.23	0.35	-34.29%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	606,492,344.28	675,877,793.03	-10.27%
负债总计	103,854,467.34	167,804,785.51	-38.11%
归属于上市公司股东的净资产	502,637,876.94	508,073,007.52	-1.07%
归属于上市公司股东的每股净资产	5.63	5.69	-1.05%
资产负债率%（母公司）	19.08%	23.61%	-
资产负债率%（合并）	17.12%	24.83%	-
流动比率	3.48	2.81	-
利息保障倍数	35.00	24.76	-

##### (三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	32,053,867.05	-24,396,208.16	231.39%
应收账款周转率	2.02	1.94	-
存货周转率	3.77	3.50	-

##### (四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-10.27%	-4.71%	-
营业收入增长率%	4.54%	-6.69%	-
净利润增长率%	-17.19%	24.20%	-

#### 二、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,439,165.66

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-176,603.33
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
<b>非经常性损益合计</b>	4,262,562.33
减：所得税影响数	725,262.98
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	3,537,299.35

### 三、 补充财务指标

适用 不适用

### 四、 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

### 五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

### 六、 业务概要

#### 商业模式报告期内变化情况：

公司专注于微通道连续反应技术研发及其产业化应用，主要生产和销售油品添加剂、炼油助剂、油田化学品以及其他精细化工产品。公司是国内柴油十六烷值改进剂（硝酸异辛酯）的主要生产商，并提供聚丙烯酰胺纳米微球、降凝剂（乙烯-乙酸乙烯酯共聚物）、柴油抗磨剂、咪唑啉、破乳剂、模板剂等多种精细化工产品，产品服务于油品调和、石油炼制、油田开采等领域，已形成中国石化、中国石油等国内大型石油、化工企业及国际石油企业为主体的客户体系。公司建立了独立完整的研发、采购、生产、质量检测、产品销售体系，形成了成熟稳定的经营模式。

#### 1、盈利模式

公司的收入来源主要为硝酸异辛酯等精细化工产品的销售收入、代加工收入和微通道连续反应工程化相关的技术开发服务收入和设备销售收入。报告期内，公司的主要收入来源为向中国石化、中国石油、地方石化企业等国内外石油化工企业销售硝酸异辛酯、降凝剂、柴油抗磨剂、聚丙烯酰胺纳米微球、咪唑啉、破乳剂等石油助剂产品收入。

基于微通道连续反应技术具有本质安全、高效、连续化等特点，在工艺层面从根本性上改变了多类化学品的生产过程，可应用于传统硝化反应、重氮化反应、聚合反应、氯化反应、氧化过氧化反应等工艺的升级改造，具有较强的横向拓展性，可使化学反应更为温和、绿色、高效、环保和安全。公司受益于多年的微通道连续反应技术开发与应用经验，已具备了输出微通道连续反应工程化整体解决方案的能力，可向其他化工企业提供微通道连续反应技术项目评估、咨询、开发、微通道连续反应成套设备设计与制造等服务，向客户收取技术服务费或设备销售款。

#### 2、销售模式

公司销售采取直销模式，以招投标或商业谈判等方式进行产品推广和销售，直接将产品销售给客户。公司设有销售部、商务部、油田化学事业部、国际贸易部，负责国内外市场的追踪、分析、拓展及客户服务，并及时收集国内外相关行业与产品的政策、价格等信息。

公司客户分为终端客户及贸易商。终端客户主要为炼油企业和油田开采企业，公司与终端客户签订购销合同，以电汇转账和票据方式直接进行结算。贸易商服务于终端客户，因其在回款速度、客户资源等方面具有优势，因此也是行业中重要的参与方。贸易商根据其客户需求与公司签订合同，公司根据合同发货并收取货款。贸易商购入公司产品后自行定价、自行销售、自行收款，独立承担产品交付之后的存货风险。公司向终端客户与贸易商的销售均为买断方式，与两类客户在销售条款上无本质区别。

### 3、采购模式

公司生产所需的主要原材料包括异辛醇、浓硝酸、浓硫酸、油酸、丙烯酰胺、白油等，均为化工行业常规产品，供应商较多，主要为国内石化企业和贸易商。公司采供部根据采购产品对潜在供应商按照《供应商管理办法》进行分类评价，每年进行综合评审并建立合格供方名录，对供应商进行持续动态管理，特别对发生重大安全、质量、环境事故的供应商，采供部可随时组织评议确定是否保留其合格供应商资格。

公司生产性物资需求计划由运行管理部审核，非生产性物资需求计划由行政部审核，最后均由分管领导审批确定。采购部门按照比质比价的原则确定供应商，采取询比价、框架协议等方式确定采购价格。同时，依据国内外客户不同特性分别采用不同的付款模式，对于国内的供应商，公司根据历史合作记录、资信状况等采取预付款或货到付款的信用政策，付款方式主要为银行承兑汇票或银行汇款；对于国外供应商，根据双方协商确定预付款或发货后一个月付款等政策，付款形式主要为银行电汇。

### 4、生产模式

报告期内，公司在综合考虑销售成本、现有产能、库存水平等因素的基础上，主导产品硝酸异辛酯及其他产品采用了自产模式为主、委托加工模式为补充的生产模式；硝酸异辛酯、纳米微球、咪唑林、模板剂、破乳剂等以自产模式为主，降凝剂（乙烯-乙酸乙烯酯共聚物）、柴油抗磨剂、缓蚀剂等以委托加工为主，少部分自产。公司拥有两个生产基地，山东淄博生产基地主要负责硝酸异辛酯的生产，陕西兴平生产基地主要负责硝酸异辛酯、纳米微球、咪唑林、破乳剂、降凝剂、柴油抗磨剂等产品生产。

报告期内，公司对外委托加工的产品主要为柴油抗磨剂、降凝剂（乙烯-乙酸乙烯酯共聚物）、咪唑林等，主要出于履约时效性、成本控制及优化管理的考虑，通过委托加工对外转移部分附加值较低的产品生产，提升了公司整体经营效率与资源配置效率。

报告期内，公司存在外购汽油抗爆剂、脂肪酸等产品的情况，主要解决交付地距公司仓库较远导致运输成本较高的问题和短期内订单量突增导致自主生产无法及时交货的问题。

### 5、研发模式

公司的研发以自主研发为主，合作研发为辅。在整体规划与方向统筹上，公司主要根据市场需求和国家相关产业政策导向，拟定总体规划与具体工作推进计划；在具体内容上，公司主要聚焦行业各类新兴技术、工艺、产品和装备等，开展技术工艺创新与新产品及装备开发；在管理模式上，鉴于主要涉及

研发和技改等两类，公司主要采用项目制模式，并已基本建立起全研发责任体系，从而，在相当程度可以确保研发工作的效率与效果。与此同时，公司十分注重与业内专家、高校及各类专业研发机构的合作联系与交流互动，据此，在自主研发活动之外，公司通过多种合作渠道和方式，开展各类合作研发，以充分发挥并利用好外部优质科技创新资源与力量，与公司自主研发形成良性互动与优势互补。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

#### 报告期内核心竞争力变化情况：

适用 不适用

#### 专精特新等认定情况

适用 不适用

“专精特新”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 国家级 <input 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
其他相关的认定情况	陕西省工业企业研发机构 - 陕西省工业和信息化厅
其他相关的认定情况	陕西省第五批绿色工厂 - 陕西省工业和信息化厅
其他相关的认定情况	2024年淄博市绿色工厂 - 淄博市工业和信息化厅

## 七、经营情况回顾

### （一）经营计划

报告期内，公司努力克服逆全球化、民族主义和贸易保护主义抬头形势、俄乌冲突和巴以战火外溢风险、后疫情时代全球市场恢复不及预期、国际国内市场竞争格局持续变化等诸多不利因素，积极应对国内日益严峻的安全和环保形势的挑战，深入分析研判国内外经济形势，把握国内油品升级的有利政策和市场机遇，以全面完成生产经营任务为抓手，在确保安全、环保、质量稳定的前提下，采用差异化的营销策略深耕国际国内两个市场，以微通道连续反应技术为核心不断开拓创新，运用科学实用的管理工具推进精细管理和持续挖潜增效，加强团队建设，强化风险防控，进一步增强了公司差异化竞争优势，圆满完成了安全环保既定目标，公司经营业绩虽未能实现年度计划目标，但营业收入与上年同比稳健，公司综合竞争力和可持续发展能力稳定。

#### 1、全面落实安全环保责任与管理、确保HSE管理体系有效运行

报告期内，公司上下认真落实国家关于安全生产的要求，严格执行相关法律法规及标准规范，以“零伤害、零污染、零事故”为目标，始终坚持“安全第一、预防为主、综合治理”的工作方针，以有效运行HSE管理体系为抓手，持续提升全员安全责任意识，健全落实“一岗双责、齐抓共管、失职追责”的安全生产责任制，持续完善安全隐患排查和安全预防控制体系，持续加强全员安全教育培训、加强事故应急演练，认真组织“安全生产月”活动，上半年全面实现“九个为零，八个达标”的管理目标。两个工厂进一步强化现场管理，坚持通过多层次多形式的安全教育培训提升职工素质，通过隐患排查工作持续开展安全生产风险研判，及时辨识法律法规和更新制度，筑牢“红线”意识，消除松懈麻痹思想，为安全生产打下了坚实的基础。今年，兴平分公司被评为“陕西省第五批绿色工厂”，山东迈凯德被评为“2024年淄博市绿色工厂”。

#### 2、国内市场有序推进，国际市场快速开拓，营销工作稳中有进

报告期内，受国际国内外市场竞争格局持续变化、原材料价格异常波动等诸多不利因素影响，公司紧盯市场变化，掌握客户需求，及时调整营销策略，加强产供销联动、凝聚合力、多措并举，扎实推进营销工作，积极开拓海外市场，不断丰富经营产品种类，使单一产品、单一客户依赖风险进一步降低，公司经营业绩稳中向好。

### 3、持续加大科研投入，努力提升创新能力

报告期内，公司按照年度研发计划安排，积极探索与创新，持续加大研发投入，努力提升研发创新能力，不断进行科研攻关。报告期内，公司取得了4项发明专利授权，申请并取得3项发明专利受理通知书，被评定为陕西省工业企业研发机构。2024年，公司着力打造研发创新能力建设，以智能制造产业园项目建成投用所提供的良好的硬件条件为依托，以现有研发专门机构为基础，积极推进公司研究院建设，持续推进研发创新团队建设，研究制定了全新研发人员职位序列、薪酬标准和考核办法，促进研究院工作尽早步入正轨，这是公司科技创新平台系统化、专业化、高水平建设的重要里程碑。

### 4、优化人力资源管理，夯实财务、内控管理，企业管理稳步提升

报告期内，公司管理紧紧围绕生产经营需要，以一体化管理体系和内部控制管理体系为管理基础，从人员招聘、培训、制度建设等方面不断优化与提升人力资源管理。基于公司规范管理和提升效率需要，从数智化运营管理平台建设、业务流程优化、内控管理强化等方面提升了财务精细化管理。依据数智化运营管理平台的建设和运行，公司建立了统一的管理和数据标准，完善了公司层面的主数据库（基础档案统一管理），实现业务流、审批流、数据流的有机融合，消除信息孤岛与流程断点，实现由财务（账表、凭证、报表）到业务（采购、库存、销售、人力）的数据穿透，可实时获取全局信息、智能分析、便捷报表，为企业优化管理和提升运行效率做好坚实保障。

### 5、采取高效创新举措，提升运营效率，加强生产运行和采购效率

报告期内，为充分发挥调度职能作用，围绕客户需求，紧盯“效益”中心，公司采取了一系列高效且创新的管理举措，提升运营效率，合理安排库存，动态调节产销平衡，保障及时响应；统筹设备管理、运行管理和技术改造管理，不断优化装置运行；强化基础管理，完善月度生产运行总结报告，利用绩效考核手段，调整优化各项控制指标，努力提升装置效能、提高生产效率。在物资采购方面，公司坚持“公开、公正、公平”原则，持续推行集中竞价、合同约定价模式，加强合同条款违约行为的约束力度，想方设法节约采购成本。

报告期内，公司实现营业收入270,385,307.43元，同比增加4.54%；利润总额为24,369,073.05元，同比减少17.04%；净利润为20,136,765.37元，同比减少17.19%。截至2024年6月30日，公司总资产为606,492,344.28元，所有者权益为502,637,876.94元。

报告期内，公司业务、产品或服务均未发生重大变化。

## （二）行业情况

公司的主营业务为油品添加剂、炼油助剂、油田化学品以及其他精细化工产品的研发、生产与销售，主要产品为硝酸异辛酯、聚丙烯酰胺纳米微球、柴油抗磨剂、降凝剂、咪唑啉、破乳剂等，其下游主要

为石油化工行业和石油开采行业。根据中国证监会《上市公司行业分类指引》（2012年修订），公司所属行业为制造业（C）中的化学原料和化学制品制造业（C26）。根据国民经济行业分类和代码表（GB/T4754—2017）公司所属行业属于“C制造业-C26化学原料和化学制品制造业-C266专用化学产品制造-C2662专项化学品制造”。

### 1、公司所属行业概述

公司属于精细化工行业的专用精细化学品领域。精细化学品行业竞争激烈，市场集中度逐渐提高，只有拥有核心技术和创新能力的企业才能在竞争中占据优势。

公司所处的精细化工行业是国家当前重点支持的行业，得益于近年来国家政策、法规、资金等多方位的支持，精细化工行业获得了快速发展。公司拥有生产油品添加剂、炼油助剂、油田化学品等化学品的丰富经验，并且有较强的自主研发能力。近年来公司拥有的核心技术、研发和生产方向顺应了国家行业政策法规鼓励支持的方向，获得了良好的经营成果并具备了持续良性发展的潜力。

未来，随着新能源快速发展、双碳战略的加快推进，加之国家安全监管和环保政策的日趋严格，精细化工行业也将不断向本质安全、绿色低碳、高效智能、生态友好的方向发展，高性能特种化学品、环保型精细化学品、专用型精细化学品等新型功能性精细化学品将会成为精细化工行业的主流产品，绿色合成技术、智能化制造、高附加值产品开发将会成为精细化工行业技术创新发展趋势。因此，精细化工行业尤其是传统化工行业的转型升级加快，也必将为企业带来新的机遇。公司作为一家拥有领先的微通道连续反应成套技术与装备、生产工艺本质安全、清洁高效的高科技化工企业，坚持以科技创新引领企业发展，持续加强科研投入，不断提升核心竞争力，在多重利好政策的支持下，机遇与挑战并存，必将拥有广阔的发展空间。

目前，公司自主开发的微通道连续反应工艺作为本质安全的新型化工生产工艺，属于中国石油和化学工业联合会《石化绿色低碳工艺名录（2024版）》中的第19类“微通道自动化生产工艺”，也是2021年国家工信部为提升石化化工行业智能制造、安全环保水平，公布的石化化工行业鼓励推广应用的32项技术和产品目录的第一项“新型微通道反应器装备及连续流工艺技术”。该工艺技术可适用于军工、电子、制药、特种化学及精细化工行业，符合国家的可持续发展战略，能够促进化工产业转型升级，可实现化工生产的本质安全及绿色低碳发展，对加快发展循环经济和生态文明建设，具有显著的经济效益和社会效益。

### 2、公司主要产品所属行业概述

柴油十六烷值改进剂的研究始于20世纪30年代，首先由美国开发并应用，而我国自20世纪80年代初才开始相关领域研究。目前常见的柴油十六烷值改进剂可分为硝酸酯类、过氧化物类、醚类以及草酸酯类，硝酸异辛酯因其使用安全方便、成本低廉等优点，已成为国内外应用最广泛的十六烷值改进剂。传统的硝酸异辛酯生产技术主要由欧洲含能材料、瑞士毕亚兹公司、英诺斯派材料等欧美企业掌握，但其采用的釜式硝化生产工艺存在危险性高、反应控制难度大的问题。

随着2019年1月起我国开始执行车用柴油、普通柴油、部分船舶用油“三油并轨”政策，国家市场监督管理总局与国家标准化委员会正式废止了普通柴油国家标准，我国加快了油品质量升级的步伐。

“三油并轨”政策推行前，普通柴油主要用于重型工程机械和农用机械，其国家标准中柴油十六烷值最低要求为 45，远低于车用柴油国 V、国 VI 的标准中十六烷值 49 的最低要求。随着柴油国 VI 标准的逐步推广与普及，国内硝酸异辛酯的市场空间得到进一步的发展。

### 3、主要产品下游应用行业发展状况

石油化学工业是指以石油为原料生产化学品的领域，属于基础性产业，主要产品包括各种燃料油、润滑油、液化石油气、石油焦炭、石蜡、沥青等，为农业、能源、交通、机械、电子、轻工、建筑、建材等行业提供基础原材料，在国民经济中具有举足轻重的地位和作用。国际能源署预测，到 2050 年前，石油石化市场将占全球石油需求的 55%。全球对石化产品的需求持续增加，预计未来二十年石化工业将保持持续增长态势，这也将成为未来石油和天然气需求的主要驱动力。

从石化行业的发展方向及全球绿色低碳发展的大趋势来看，未来石化工业将依靠技术升级创新，推动原料多元化和产业转型升级，最终实现高端发展、差异化发展、绿色发展和可持续发展。为提升我国石化化工行业智能制造、安全环保水平，2022 年 3 月 28 日，国家工信部、国家发改委、科技部、生态环境部、应急管理部和国家能源局联合发布《关于“十四五”推动石化化工行业高质量发展的指导意见》，提出加快推进传统产业改造提升，大力发展化工新材料和精细化学品，加快产业数字化转型，提高本质安全和清洁生产水平，加速石化化工行业质量变革、效率变革、动力变革，推进我国由石化化工大国向强国迈进。2024 年 3 月 8 日，国家应急管理部印发了《淘汰落后危险化学品安全生产工艺技术设备目录（第二批）》，提出为提升化工和危险化学品生产经营企业本质安全水平，有效防范化解重大安全风险，将淘汰落后工艺技术设备名称为“间歇或半间歇釜式硝化工艺”作为“限制”淘汰类型，代替的技术或者设备名称为“微通道反应器、管式反应器或连续釜式硝化生产工艺”，限制范围为硝基苯等 27 中化学品禁用，二年内改造完毕。2024 年 3 月 21 日，国务院安全生产委员会印发《安全生产治本攻坚三年行动方案（2024-2026 年）》，提出推进高危工艺企业全流程自动化改造工程，制定印发硝化、重氮化、过氧化、氟化、氯化工艺企业全流程自动化改造工作指南，推动相关企业实施改造提升，2024 年底前，硝化工艺率先完成改造任务；2026 年底前重氮化、过氧化、氟化、氯化工艺完成改造任务，推动反应安全风险等级 3 级以上的高危工艺企业应用微通道、管式反应器等新装备、新技术。2024 年 5 月 31 日，应急管理部印发了《化工企业硝化工艺全流程自动化改造工作指南（试行）》，针对当前硝化工艺全流程自动化程度不高、改造不规范不彻底等问题，对硝化工艺全流程自动化改造提出了 39 条具体要求，推动全面提升化工企业硝化工艺全流程自动化水平，减少危险作业场所人员数量，有效防范遏制重特大事故，为微通道连续反应技术工程化应用拓展提供了发展机遇。

在化石能源中，石油作为目前全球第一大能源在较长时期内仍将继续发挥主体能源的作用。根据 OPEC《2022 年世界石油展望》预计，未来十年全球石油需求将接近峰值，随后仍将缓慢增长，进入相对较长的稳定期。大约到 2040 年，全球原油需求将达到约 1.1 亿桶/日的峰值。尽管预测发达国家未来石油需求会下滑，但发展中国家的巨大能源需求为未来石油消费提供了支撑。OPEC 认为，全球人口增量绝大部分在发展中国家，这些国家对石油的需求未来将逐年增加。综上，从长远来看，全球原油供给弹性将下降，而在新旧能源转型中，原油需求仍在增长，全球将持续多年面临原油供需偏紧问题。

我国原油产量预计仍将保持稳定增长,2024年上半年我国原油产量为10704.70万吨,同比增长1.9%,预计2024年国内原油产量将会持续维持年产量2亿吨稳产模式,石油对外依存度维持在平台期。2024年上半年我国原油加工量达到36008.9万吨,同比下降0.4%,基本维持全国原油加工规模。预计2024年我国石油终端消费量将会与2023年总体持平。国内石油仍将紧紧围绕安全保供,推动增储上产再上新台阶。国内石油公司围绕老油田最大程度挖掘潜力,延长油田生命周期,通过自主科技创新,不断向深层、超深层、非常规进军,推动其成为石油资源战略接续领域。同时,国内石油石化行业将继续推进资源优化、改革政策完善及技术创新,以满足国家重要的物质基础和能源基础。因此,石油石化行业将以国际合作、质量标准制定以及绿色能源的开发及技术创新等方法加速发展,从而更好的保障与满足经济社会发展的需求。

柴油作为重要的能源之一,广泛应用于交通运输、工业生产、农业机械等领域。近年来,随着全球对能源安全和环境保护的重视,柴油行业正面临从传统燃油向清洁、低碳方向的转型。一方面,随着电动汽车和氢燃料技术的成熟,柴油在交通领域的应用可能会逐渐减少,尤其是在轻型车辆领域。另一方面,重型运输、农业机械、远洋航运等难以快速电气化的领域,柴油仍将是重要能源,仍处于不可替代的地位,但将向更清洁、高效的方向发展。报告期内,我国柴油产量达到10322.20万吨,同比下降3.9%,但大概率会延续五年来我国的柴油生产量一直维持在1.5亿吨以上的年产量。

### (三) 财务分析

#### 1、资产负债结构分析

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	126,497,225.10	20.86%	188,866,261.35	27.94%	-33.02%
应收票据	4,460,577.60	0.74%	10,995,482.33	1.63%	-59.43%
应收账款	125,802,925.01	20.74%	125,042,072.12	18.50%	0.61%
存货	50,931,616.97	8.40%	65,210,426.24	9.65%	-21.90%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	114,429,148.75	18.87%	121,720,005.97	18.01%	-5.99%
在建工程	89,417,260.22	14.74%	63,628,281.31	9.41%	40.53%
无形资产	47,131,715.47	7.77%	47,814,537.52	7.07%	-1.43%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	-	0.00%	36,000,000.00	5.33%	-100.00%
长期借款	-	-	-	-	-
应收款项融资	5,496,949.60	0.91%	9,631,254.89	1.42%	-42.93%
预付款项	26,055,143.01	4.30%	24,640,341.62	3.65%	5.74%
合同资产	4,425,950.14	0.73%	3,965,952.80	0.59%	11.60%
其他流动资产	6,133,180.57	1.01%	8,133,436.45	1.20%	-24.59%
应付账款	74,467,743.24	12.28%	83,591,023.24	12.37%	-10.91%
合同负债	5,010,338.77	0.83%	12,016,276.53	1.78%	-58.30%
应交税费	2,311,039.71	0.38%	4,087,624.28	0.60%	-43.46%
其他应付款	3,154,981.06	0.52%	7,073,305.41	1.05%	-55.40%

一年内到期的非流动负债	9,000,000.00	1.48%	1,000,000.00	0.15%	800.00%
其他流动负债	1,735,616.71	0.29%	2,794,876.47	0.41%	-37.90%

#### 资产负债项目重大变动原因:

- 1、货币资金：期末余额较上年末减少33.02%，主要系报告期归还银行贷款3650万元以及分配股利2669.92万元所致；
- 2、应收票据：期末余额较上年末减少59.43%，主要系报告期末未到期的商业承兑汇票及非“6+9”银行承兑汇票较上年末减少所致；
- 3、在建工程：期末余额较上年末增加40.53%，主要系报告期内公司募投项目——智能制造产业园(基地)建设项目 I 标段项目基本建成，工程款结算、确认工程造价导致在建工程金额增加所致；
- 4、短期借款：期末余额较上年末减少100.00%，主要系报告期公司营运资金充裕，归还流动资金借款所致；
- 5、应收款项融资：期末余额较上年末减少42.93%，主要系报告期末未到期的“6+9”银行承兑汇票较上年末减少所致；
- 6、合同负债：期末余额较上年末减少58.30%，主要系上年末合同预收款余额在本期结转收入，且报告期内产品销售合同预收款较上年同期减少所致；
- 7、应交税金：期末余额较上年末减少43.46%，主要系报告期享受先进制造业增值税加计抵减政策，导致应交增值税减少所致；
- 8、其他应付款：期末余额较上年末减少55.40%，主要系报告期内支付了去年年末计提的海运费、电费等等所致；
- 9、一年内到期的非流动负债：期末余额较上年末增加800.00%，主要系报告期末公司从北京银行取得的两年期贷款余额900万元截止期末剩余期限不足一年，按规定从长期借款转入本项目所致；
- 10、其他流动负债：期末余额较上年末减少37.90%，主要系不能终止确认背书转让的非“6+9”银行的银行承兑汇票比上年末减少所致。

## 2、营业情况分析

### (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	270,385,307.43	-	258,650,492.42	-	4.54%
营业成本	219,049,444.81	81.01%	203,537,571.34	78.69%	7.62%
毛利率	18.99%	-	21.31%	-	-
销售费用	7,176,202.59	2.65%	6,870,833.67	2.66%	4.44%
管理费用	16,910,803.77	6.25%	16,258,346.93	6.29%	4.01%
研发费用	6,190,984.30	2.29%	5,604,789.87	2.17%	10.46%
财务费用	-1,239,590.17	-0.46%	678,927.21	0.26%	-282.58%
信用减值损失	-58,132.97	0.02%	164,336.10	0.06%	135.37%
资产减值损失	6,223.69	0.00%	-111,247.23	-0.04%	-105.59%
其他收益	4,439,165.66	1.64%	5,316,172.62	2.06%	-16.50%

投资收益	-	0.00%	145,807.72	0.06%	-100.00%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	24,545,676.38	9.08%	29,452,956.75	11.39%	-16.66%
营业外收入	474,248.62	0.18%	30,831.02	0.01%	1,438.22%
营业外支出	650,851.95	0.24%	110,803.37	0.04%	487.39%
净利润	20,136,765.37	-	24,317,396.31	-	-17.19%

#### 项目重大变动原因:

1、财务费用：本期发生额较上年同期减少282.58%，主要系报告期内公司自有资金充裕、存款利息收入增加，以及银行贷款大幅减少相应利息支出减少所致；

2、信用减值损失：本期发生额（损失）较上期增加135.37%，主要系报告期内应收账款期末余额大于期初余额补提了坏账准备，而上年同期应收账款期末余额小于期初余额冲回了坏账准备，从而使得信用减值损失变动幅度较大；

3、资产减值损失：本期发生额（损失）较上期减少105.59%，主要受账龄结构变化的影响，报告期内冲回了上期末计提的合同资产减值准备，而上年同期补提了合同资产减值准备所致；

4、投资收益：本期发生额较上期减少100.00%，主要系报告期内公司与各家银行签订了协议存款协议，存款利率提高后未做短期理财业务所致；

5、营业外收入：本期发生额较上期增加1438.22%，主要系报告期内处置无需支付的应付款项所致；

6、营业外支出：本期发生额较上期增加487.39%，主要系报告期内发生公益性捐赠支出50万元所致。

#### (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	268,117,115.51	257,440,602.46	4.15%
其他业务收入	2,268,191.92	1,209,889.96	87.47%
主营业务成本	216,544,114.06	202,414,137.84	6.98%
其他业务成本	2,505,330.75	1,123,433.50	123.01%

#### 按产品分类分析：

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
硝酸异辛酯	176,572,527.40	142,704,667.30	19.18%	31.25%	48.85%	减少 9.56 个百分点
降凝剂	26,988,040.75	22,218,765.95	17.67%	-51.14%	-49.44%	减少 2.78 个百分点
柴油抗磨剂	25,708,316.50	18,943,179.95	26.31%	-49.63%	-59.84%	增加 18.74 个百分点
模板剂	1,294,184.08	1,687,400.40	-30.38%	-68.17%	-68.17%	增加 0.00 个百分点
纳米微球	6,336,880.49	4,551,449.87	28.18%	116.38%	130.58%	减少 4.42 个百分点

咪唑啉	1,818,005.54	1,560,021.96	14.19%	87.60%	78.21%	增加 4.52 个百分点
破乳剂	1,987,946.91	1,991,368.36	-0.17%	212.06%	207.56%	增加 1.47 个百分点
其他	29,679,405.76	25,392,591.02	14.44%	221.15%	227.56%	减少 1.68 个百分点
合计	270,385,307.43	219,049,444.81	-	-	-	-

按区域分类分析：

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
内销	133,798,035.84	106,517,064.12	20.39%	-1.47%	-2.84%	增加 1.12 个百分点
外销	136,587,271.59	112,532,380.69	17.61%	11.18%	19.83%	减少 5.95 个百分点
合计	270,385,307.43	219,049,444.81	-	-	-	-

收入构成变动的原因：

- 1、其他业务收入：同比增加 87.47%，系报告期内辛醇（原材料）出口收入较上年同期大幅增加所致。
- 2、其他业务成本：同比增加 123.01%，系报告期内辛醇出口量以及副产酸销售运费较上年同期增加所致。
- 3、硝酸异辛酯：收入同比增加 31.25%、成本同比上升 48.85%，主要是由于中国石化等客户报告期采购量同比增加所致，成本增长幅度大于收入增长幅度是由于主要原材料涨价所致。
- 4、降凝剂：本期收入同比减少 51.14%、成本同比减少 49.44%，主要系 2023 年下半年船运周期过长，导致客户错过了最佳销售季节，因此 2024 年上半年客户库存过高，加上上半年收款周期长，导致整个业务链条周期长，从而影响上半年销售数量所致。
- 5、柴油抗磨剂：收入同比减少 49.63%、成本同比减少 59.84%，主要是由于中国石化等客户跨年度采购不均匀，报告期内采购量同比减少所致。
- 6、模板剂：收入同比减少 68.17%、成本同比减少 68.17%，是由于报告期内产品市场竞争加剧，销售量较上年同期减少所致。
- 7、纳米微球：收入同比增加 116.38%、成本同比上升 130.58%，主要是由于长庆化工等客户采购量同比增加所致。
- 8、咪唑啉：收入同比增加 87.60%、成本同比上升 78.21%，主要是由于报告期内公司成立攻坚小组加大了小产品的市场开拓力度，该产品销售量同比增加所致。
- 9、破乳剂：收入同比增加 212.06%、成本同比上升 207.56%，主要是由于报告期内公司成立攻坚小组加大了小产品的市场开拓力度，该产品销售量同比大幅增加所致。
- 10、其他产品：主要是其他一些销量较小的助剂类产品，收入同比增加 221.15%、成本同比上升 227.56%，主要是由于报告期内公司加大了此类产品的市场的开拓力度，该等小类产品销售量同比大幅增加所致。

### 3、现金流量状况

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	32,053,867.05	-24,396,208.16	231.39%
投资活动产生的现金流量净额	-30,899,653.95	-25,964,849.75	-19.01%
筹资活动产生的现金流量净额	-63,900,122.45	-10,401,597.26	-514.33%

#### 现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额较上期增加 231.39%，主要原因是：（1）2022 年期末，国外贸易客户预付款较多，影响去年同期销售商品、提供劳务收到的现金低于正常水平，而报告期内加大了货款回收力度，使销售商品、提供劳务收到的现金增加，从而导致报告期内经营活动现金流入较上年同期增加；（2）报告期内，外贸业务退税金额较去年同期增加导致经营活动现金流入增加；（3）报告期内，智能制造产业园(基地)建设项目 I 标段项目工程决算产生的进项税金额较大，导致本期支付的增值税及相关税费减少，从而影响经营活动现金流出金额减少。

2、筹资活动产生的现金流量净额较上期减少 514.33%，主要原因是：（1）报告期内，公司归还银行贷款 3650 万元，导致筹资活动现金流出增加；（2）报告期内，公司分配股利 2669.92 万元，导致分配股利、利润或偿付利息支付的现金增加；（3）报告期内，银行融资净额减少，导致筹资活动产生的现金流量净额同比减少。

#### 4、理财产品投资情况

适用 不适用

### 八、主要控股参股公司分析

#### （一）主要控股子公司、参股公司经营情况

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
山东迈凯德节能科技有限公司	控股子公司	硝酸异辛酯的生产 和销售	50,000,000.00	143,579,630.76	115,127,727.50	106,787,039.77	4,337,773.71
兴平汇能新材料有限公司	控股子公司	纳米微 球、柴油 抗磨剂等 产品的生 产和销售	10,000,000.00	46,210,853.63	9,275,756.63	15,564,377.76	1,679,116.56
陕西万德新材料有限公司	控股子 公司	主要从事 石化助剂 及专用化 学品的销 售、进出 口业务	10,000,000.00	54,360,474.02	25,236,319.18	50,393,178.18	4,500,446.06

## 主要参股公司业务分析

适用 不适用

### (二) 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

### 合并财务报表的合并范围是否发生变化

是 否

## 九、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、 对关键审计事项的说明

适用 不适用

## 十一、 企业社会责任

### (一) 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

适用 不适用

报告期内，公司不忘初心，牢记使命，积极承担社会责任，向富平县慈善协会捐赠人民币伍拾万元整扶贫救困资金。

### (二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

报告期内，公司在持续经营、追求经济效益的同时，积极承担社会责任，公司依法经营诚信纳税，公司和分/子公司为社会提供了二百多个就业岗位，同时千方百计确保正常生产，确保员工就业稳定，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责，较好地承担了社会责任，为地方经济建设和社会发展做出了积极贡献。

随着我国对环境保护、节能减排问题的重视程度不断提高，我国车用柴油国家标准执行力度也日益严格，进而带动了柴油十六烷值改进剂的市场需求。公司作为国内在绿色化工制造方面拥有核心竞争力的高科技企业，主要产品硝酸异辛酯作为一种广泛使用的柴油十六烷值改进剂，是目前大气污染防治中柴油质量升级的关键添加剂，对环境保护、节能减排有积极促进作用。

公司开发与应用的微通道连续反应自动化生产工艺属于近年来国家大力推广的绿色低碳工艺之一，可助力精细化学品及应用企业实现本质安全化和节能降耗的目的。同时，公司持续进行环保投入和改造，全方位贯彻绿色、可持续发展理念。

报告期内，公司高度重视企业的社会责任，维护员工的合法权益。公司遵循“以人为本”的核心价值观，及时关注员工需求，建立健全员工关爱机制，通过工会申请发放专项帮扶资金帮助困难员工，解决员工工作生活中的实际问题；通过有竞争力的薪酬福利政策、科学完善的考评与激励机制，优化人才结构，保障员工合法权益及福利待遇；通过完善教育培训，注重培养和开发员工潜能，促进员工健康成长；通过加强企业文化建设，着力培育并积极履行社会责任的企业文化，提高员工凝聚力和认同感，激发员工公益心、慈爱心和责任心。

### （三） 环境保护相关的情况

√适用 □不适用

公司始终把环境保护作为公司的重要社会责任，将环保意识积极融入到发展实践中，公司积极识别获取环保方面新的法律法规和标准并严格执行，定期组织环保知识培训和突发环境事件演练，提高全员环保风险意识和突发事件处置能力，做到人人参与环境保护工作。持续完善环保管理制度，严格落实各项规定得到有效执行。公司主营业务是将节能减排、循环利用类专用化学品作为战略发展方向，主导产品更是目前大气污染防治中柴油质量升级的关键添加剂，在积极承担社会责任，主动参与环境保护事业的同时，也促进地区经济发展和共享企业发展成果。

报告期内，公司及子公司根据国家和地方相关的法律法规和标准以及《污染物排放许可证》的环境管理要求制定年度环境监测方案，定期开展废水、废气、环境监测，按要求定期提交排污许可季度、年度执行报告以及监测记录，确保公司运行过程中各项污染物达标排放。公司注重环境风险工作，定期开展环境风险隐患排查工作，及时消除隐患，确保公司不出现任何环境突发事件，确保环保设施与生产设备同步正常运行。同时，公司将外围周边环境也纳入日常管理，定期组织开展土壤和地下水隐患排查工作，编制年度隐患排查报告和监测方案，并依照方案定期开展土壤和地下水监测。对周边土壤和地下水实时关注，检测结果全部符合标准要求。

## 十二、 报告期内未盈利或存在累计未弥补亏损的情况

□适用 √不适用

## 十三、 对 2024 年 1-9 月经营业绩的预计

□适用 √不适用

## 十四、 公司面临的风险和应对措施

重大风险事项名称	公司面临的风险和应对措施
1、原材料采购价格波动风险	<p>重大风险事项描述：</p> <p>公司的主要原材料为异辛醇、浓硝酸、浓硫酸、油酸、白油、丙烯酰胺，其价格受原油价格变化、国家产业政策、市场供需变化等多种因素的影响而波动，会对公司的经营业绩产生一定的影响。尽管公司不断通过技术更新和生产工艺流程优化降低生产成本，通过产品研发提高产品附加值，并且与主要的原材料供应商保持良好的合作关系，但公司仍存在主要原材料价格大幅波动给生产经营带来不利影响的风险。</p> <p>应对措施：</p> <p>为应对原材料价格波动的风险，公司从多个方面采取了积极措施：一是与主要供应商建立了长期合作关系，以规模化采购的优势换取更优惠的价格；二是公司制定了严格的采购管理程序，对于供应商的选择与采购成本控制建立起了一套完整的机</p>

	<p>制，积极开拓采购市场渠道，增加原材料供应商，在提高公司对原材料的议价能力的同时有效减少了库存占用率；三是加强公司品牌管理，以良好的口碑赢得市场，从而有效转嫁原材料价格波动的风险；四是加强生产管理，努力开展关于产品新工艺、新配方、新材料的创新实践，使公司产品在质量稳定的前提下，减少原材料损耗；五是加强技术研发投入，以技术创新来降低生产成本。</p>
<p>2、单一产品依赖程度较高的风险</p>	<p>重大风险事项描述:</p> <p>报告期内，公司主营业务收入主要来源于硝酸异辛酯的生产和销售。报告期内，硝酸异辛酯的产品收入为 17,657.25 万元，占公司当期主营业务收入的比重为 65.30%。硝酸异辛酯是一种柴油十六烷值改进剂，用于提高柴油的十六烷值，改善柴油的着火性能。如果未来柴油市场逐渐萎缩，将会对公司主力产品硝酸异辛酯的需求情况产生不利影响。若公司其他产品的市场开拓不顺利，且其他新产品的研发和销售情况不理想，则会影响公司的现金流和盈利能力。</p> <p>应对措施:</p> <p>为应对单一产品依赖程度较高的风险，公司一方面积极构建纳米微球、柴油抗磨剂、降凝剂、模板剂、破乳剂以及精细化工原料咪唑啉等产品结构体系，加大市场推广力度，降低单一产品依赖程度较高的风险；另一方面公司不断加大研发投入。2024 年，公司着力提升研发创新能力建设，以智能制造产业园项目建成投用所提供的良好的硬件条件为依托，以现有研发专门机构为基础，积极推进公司研究院建设，这是公司科技创新平台系统化、专业化、高水平建设的重要里程碑，全力促进公司更好更快的推进新产品的研发，打造新的利润增长点。</p>
<p>3、境外销售业务占比较高的风险</p>	<p>重大风险事项描述:</p> <p>报告期内，公司主营业务收入中境外销售业务占比高，与近年相比保持上升态势，公司主要境外市场涉及欧洲、北美洲、南美洲、亚洲等 30 多个国家和地区，存在市场准入门槛，若这些进口国家或地区相关产品市场准入政策、政治经济环境或贸易政策发生重大不利变化，或国际局势发生重大不利变化，将影响公司产品的出口。</p> <p>应对措施:</p>

	<p>为应对境外销售业务占比较高的风险，公司一方面持续挖掘国内市场的潜力，通过有效的营销措施，积极拓宽销售渠道，加大新客户开发与新产品推广，提高市场占有率；另一方面，公司在原有研发机构的基础上组建研究院，全力促进公司更好更快的推进新产品的研发，持续丰富公司的产品品种，保持竞争优势，实现多元化发展，降低产品成本，增强国内客户黏性。</p>
<p>4、环境保护风险</p>	<p>重大风险事项描述:</p> <p>公司废水、废气、固废的排放量较小，且均进行了严格的环保处理，对环境影响较小，符合环保要求。但是，随着公司生产规模的不断扩大，废水、废气、固废的排放量可能会相应增加，如果公司对于各种污染物的排放处理不当，可能会对环</p> <p>境造成一定的污染，给公司带来罚款、责令改正、停工整改等行政处罚，从而对公司正常的生产经营带来不利影响。</p> <p>应对措施:</p> <p>为应对环境保护风险，公司持续加大污染物处理技术研发、加大环保设施投入和提高污染物处置能力以应对国家日益严格的环保监管要求。公司在环保方面狠抓落实，从宏观上把握风险点，从根本上及早杜绝环保事故的发生，从微观上优化工艺流程以减少污染物排放，落实各岗位工艺操作规程和操作规范，落实人员责任，保证环保制度的有效实施，因此公司的环保管理一直保持比较高的水平。</p>
<p>5、安全生产风险</p>	<p>重大风险事项描述:</p> <p>公司属于精细化学领域的制造企业，报告期内，部分原材料和产品具有可燃、强腐蚀等危险性，对储存和运输有特殊的要求，同时产品在生产过程中发生化学反应有一定的危险性。公司采用微通道连续反应技术降低了反应危险性，为确保安全经营，公司制定了包含《安全生产操作规程》《危险化学品仓储管理制度》等一系列生产管理制度，消除安全事故隐患。但是，未来如果由于生产装置意外发生故障、员工操作不当或者自然灾害等原因，仍可能会引起火灾、爆炸等安全事故，从而威胁生产人员的健康和安全，给公司带来罚款、责令改正、停工整改等行政处罚，对公司正常的生产经营造成不利影响。</p> <p>应对措施:</p> <p>为应对安全生产风险，公司坚持秉承安全生产重于一切的</p>

	<p>原则，不断完善安全生产规章制度和操作规程，明确落实安全生产责任制，按规定开展安全生产知识教育讲座和应急演练等各种形式的安全培训活动，严格督导、检查公司风险分级管控和隐患排查治理双重预防机制的有效运行，及时消除安全事故隐患。与此同时，公司将进一步完善员工的社会保障，持续改进生产安全事故应急救援预案，力争通过事前、事中、事后的层层把控，将安全生产风险降至可控水平。未来公司将持续提升安全标准化建设和管理水平能力，严抓安全管理，全方位积极防范安全事故的发生。</p>
<p>6、供应商相对集中的风险</p>	<p>重大风险事项描述:</p> <p>公司的供应商相对集中，报告期内，公司向前五名供应商采购的合计金额占当期采购总额的比例较高，存在供应商集中度较高的风险。如果主要化工原料供应商由于市场原因或其他原因减少与公司的合作，对公司经营将产生不利影响。</p> <p>应对措施:</p> <p>为应对供应商相对集中的风险，公司需要采取多种措施，包括建立供应商管理制度、与供应商建立长期合作关系、增加备选供应商数量、建立风险预警机制以及在合同中明确责任和风险分担等。这些措施可以有效地降低供应商相对集中的风险，确保供应链的稳定和企业的正常运营。</p>
<p>7、新能源发展对现有产品不利影响的风险</p>	<p>重大风险事项描述:</p> <p>进入 21 世纪以来，新能源产业得到了快速发展。在“碳达峰、碳中和”的目标引领下，推进能源结构转型升级、提升清洁能源比重、限制化石燃料使用已成为各国政府实现绿色转型发展的主要选择。虽然公司下游客户所处的石油开采领域和石油炼制领域目前市场需求保持旺盛，短期内新能源的发展对公司业务发展没有重大影响，但是从长远来看，降低石油的消耗量、改善全球能源结构、减少污染物与温室气体排放是能源行业未来发展的必然方向，石油能源将逐渐被新能源替代，进而对公司现有业务产生不利影响。</p> <p>应对措施:</p> <p>为应对新能源发展对现有产品可能产生的影响与风险，在整体发展战略上，公司将在立足主业的同时，不断拓展包括但不限于科技研发、战略并购、投资合资以及其他各类形式的积</p>

	<p>极合作等在内的多样化的产业布局与市场发展策略，以实现公司产品结构的多样化和系统化，提高与市场衔接的深度与广度；在具体实施策略上，公司将着力于提升现有产品的市场份额，并丰富产品库，拓展新的存量与增量市场，同时，结合自身以微通道连续反应技术工艺与装备为特色的技术积累与发展基础，积极探索在新能源领域的布局，寻找合适的切入点及未来发展衔接的多种可能。</p>
<p>8、微通道连续反应技术输出业务市场开拓不利的风险</p>	<p>重大风险事项描述:</p> <p>目前公司业务收入主要来源于油品添加剂、炼油助剂、油田化学品等化工产品，目前微通道连续反应技术输出的收入规模相对较小，且公司进入该领域的时间相对较晚，公司能否实现在上述领域的业务发展具有较大不确定性，公司存在微通道连续反应技术输出业务市场开拓不利的风险。</p> <p>应对措施:</p> <p>为应对微通道连续反应技术输出业务市场开拓不利的风险，公司将加大市场开拓力度，开辟新的营销渠道，开发潜在用户；同时，公司将对微通道连续反应技术持续研发，不断积累研发成果，以满足更多用户的需求，增加用户的广度。</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>

## 第四节 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	四.二.(二)
是否存在重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资、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	四.二.(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	四.二.(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	
是否存在应当披露的重大合同	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情

#### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### (三) 报告期内公司发生的重大关联交易情况

##### 1、 公司是否预计日常性关联交易

是 否

##### 2、 重大日常性关联交易

适用 不适用

##### 3、 资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

##### 4、 与关联方共同对外投资发生的关联交易

适用 不适用

##### 5、 与关联方存在的债权债务往来事项

适用 不适用

##### 6、 关联方为公司提供担保的事项

适用 不适用

单位：元

关联方	担保内容	担保金额	担保余额	实际履行担保责任的金额	担保期间		担保类型	责任类型	临时公告披露时间
					起始日期	终止日期			

王育斌、苟娟、山东迈凯德节能科技有限公司	银行授信担保	9,500,000.00	9,000,000.00	0	2023年6月15日	2025年6月14日	保证	连带	2023年4月14日
党士利、王育斌、苟娟	银行授信担保	16,000,000.00	0	0	2023年3月30日	2024年3月29日	保证	连带	2023年3月31日
党士利、赵虹、王育斌、苟娟、山东迈凯德节能科技有限公司	银行授信担保	6,000,000.00	0	0	2023年7月17日	2024年6月25日	保证	连带	2023年6月7日
党士利、赵虹、王育斌、苟娟、山东迈凯德节能科技有限公司	银行授信担保	8,000,000.00	0	0	2023年8月4日	2024年6月25日	保证	连带	2023年6月7日
党士利、赵虹、王育斌、苟娟、山东迈凯德节能科技有限公司	银行授信担保	6,000,000.00	0	0	2023年9月12日	2024年6月25日	保证	连带	2023年6月7日

**7、公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间存在的存款、贷款、授信或其他金融业务**

适用 不适用

**8、其他重大关联交易**

适用 不适用

**(四) 承诺事项的履行情况**

**公司是否新增承诺事项**

适用 不适用

**承诺事项详细情况:**

报告期内，公司不存在新增承诺事项，公司已披露的承诺事项均不存在超期未履行完毕的情形，承诺人均正常履行承诺事项，不存在违反承诺的情形。公司承诺事项的具体内容详见公司于2023年9月1日在官方信息披露平台披露的《向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市招股说明书》-“第四节 发行人基本情况”之“九、重要承诺”。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	货币资金	履约保证金	386,750.00	0.06%	用于开具履约保函
应收票据	应收票据	未终止确认票据	1,566,085.74	0.26%	未终止确认的已背书未到期的应收票据
固定资产	固定资产	抵押	23,803,814.09	3.92%	借款抵押
无形资产	无形资产	质押	25,637,059.89	4.23%	借款质押
<b>总计</b>	-	-	51,393,709.72	8.47%	-

**资产权利受限事项对公司的影响：**

以上资产权利受限事项均系公司为了融资所需，不会对公司产生不利影响。

## 第五节 股份变动和融资

### 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	36,593,953	41.00%	2,600,000	39,193,953	43.91%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	3,158,254	3.54%	24,410	3,182,664	3.57%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	52,664,151	59.00%	-2,600,000	50,064,151	56.09%
	其中：控股股东、实际控制人	32,653,870	36.58%	0	32,653,870	36.58%
	董事、监事、高管	2,364,459	2.65%	0	2,364,459	2.65%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
<b>总股本</b>		89,258,104	-	<b>0</b>	89,258,104	-
<b>普通股股东人数</b>		4,459				

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 持股 5%以上的股东或前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	股东性质	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
1	党士利	境内自然人	20,897,239	0	20,897,239	23.41%	20,897,239	0
2	王育斌	境内自然人	11,756,631	0	11,756,631	13.17%	11,756,631	0
3	西安高新技术产业风险投资有限责任公司	国有法人	4,645,946	0	4,645,946	5.21%	4,645,946	0
4	深圳市达晨创恒股权投资企业(有限合伙)	境内非国有法人	3,654,022	0	3,654,022	4.09%	3,654,022	0
5	深圳市达晨创泰股权投资企业(有限合伙)	境内非国有法人	3,347,887	0	3,347,887	3.75%	3,347,887	0
6	李航放	境内自然人	2,845,030	24,000	2,869,030	3.21%	0	2,869,030
7	国开科技创业投资有限责任公司	国有法人	2,771,618	0	2,771,618	3.11%	0	2,771,618
8	深圳市达晨创瑞股权投资企业(有限合伙)	境内非国有法人	1,997,967	0	1,997,967	2.24%	1,997,967	0
9	郑坚	境内自然人	1,481,363	158,665	1,640,028	1.84%	0	1,640,028
10	唐兴天下投资管理(西安)有限责任公司—西安唐兴科创投资基金合伙企业(有限合伙)	其他	1,500,000	0	1,500,000	1.68%	0	1,500,000
<b>合计</b>		-	54,897,703	182,665	55,080,368	61.71%	46,299,692	8,780,676

持股 5%以上的股东或前十名股东间相互关系说明:

前十名股东中,深圳市达晨创恒股权投资企业(有限合伙)、深圳市达晨创泰股权投资企业(有限合伙)和深圳市达晨创瑞股权投资企业(有限合伙)三家的执行事务合伙人均为深圳市达晨财智创业投资管理有限公司,其余股东间无关联关系。

持股 5%以上的股东或前十名股东是否存在质押、司法冻结股份

适用 不适用

投资者通过认购公司公开发行的股票成为前十名股东的情况：

适用 不适用

序号	股东名称	持股期间的起止日期
1	郑坚	未约定持股期间

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

适用 不适用

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### 1、 报告期内普通股股票发行情况

#### (1) 公开发行情况

适用 不适用

#### (2) 定向发行情况

适用 不适用

募集资金使用详细情况：

募集资金使用详细情况见公司于 2024 年 8 月 22 日在北京证券交易所信息披露平台 (<http://www.bse.cn/>) 披露的《2024 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》(公告编号 2024-061)。

## 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 五、 存续至中期报告批准报出日的债券融资情况

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

适用 不适用

报告期权益分派方案是否符合公司章程及相关法律法规的规定

是 否

中期财务会计报告审计情况：

适用 不适用

## 八、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
王育斌	董事长	男	1969年7月	2022年9月14日	2025年9月13日
党土利	董事	男	1961年12月	2022年9月14日	2025年9月13日
汪希领	董事、总经理	男	1968年6月	2022年9月14日	2025年9月13日
杨青	董事、董事会秘书	女	1975年11月	2022年9月14日	2025年9月13日
黄琨	董事	男	1978年12月	2022年9月14日	2025年9月13日
郭随英	独立董事	女	1966年4月	2022年9月14日	2025年9月13日
王满仓	独立董事	男	1963年3月	2022年9月14日	2025年9月13日
马政生	独立董事	男	1966年3月	2022年9月14日	2025年9月13日
庞玲	监事会主席	女	1972年12月	2022年9月14日	2025年9月13日
张靖坤	监事	男	1983年2月	2022年9月14日	2025年9月13日
常兆军	职工代表监事	男	1981年12月	2022年9月14日	2025年9月13日
薛玫	财务负责人	女	1969年10月	2022年9月14日	2025年9月13日
董事会人数:					8
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					3

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人不存在其他关联关系。

#### (二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	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%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量	期末持有无限售股份数量
王育斌	董事长	11,756,631	0	11,756,631	13.17%	0	0	0
党土利	董事	20,897,239	0	20,897,239	23.41%	0	0	0
汪希领	董事、总经理	808,894	0	808,894	0.91%	0	0	0
杨青	董事、董事会秘书	622,226	0	622,226	0.70%	0	0	0
薛玫	财务负责人	933,339	0	933,339	1.05%	0	0	0
合计	-	35,018,329	-	35,018,329	39.24%	0	0	0

#### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	独立董事是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

(四) 股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	21	0	2	19
行政人员	36	4	2	38
生产人员	112	9	1	120
销售人员	20	2	0	22
技术人员	36	1	0	37
财务人员	14	0	0	14
员工总计	239	16	5	250

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	1
硕士	12	12
本科	69	75
专科	84	88
专科以下	74	74
员工总计	239	250

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	34	0	0	34

核心人员的变动情况：

报告期内，核心人员不存在变动。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### （一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	附注五（一）	126,497,225.10	188,866,261.35
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	附注五（二）	4,460,577.60	10,995,482.33
应收账款	附注五（三）	125,802,925.01	125,042,072.12
应收款项融资	附注五（四）	5,496,949.60	9,631,254.89
预付款项	附注五（五）	26,055,143.01	24,640,341.62
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	附注五（六）	3,022,211.79	2,635,586.32
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	附注五（七）	50,931,616.97	65,210,426.24
其中：数据资源			
合同资产	附注五（八）	4,425,950.14	3,965,952.80
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	附注五（九）	6,133,180.57	8,133,436.45
<b>流动资产合计</b>		<b>352,825,779.79</b>	<b>439,120,814.12</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	附注五（十）	114,429,148.75	121,720,005.97
在建工程	附注五（十一）	89,417,260.22	63,628,281.31
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产			
无形资产	附注五（十二）	47,131,715.47	47,814,537.52
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	附注五（十三）	92,988.52	103,320.58
递延所得税资产	附注五（十四）	2,595,451.53	2,656,409.53
其他非流动资产	附注五（十五）		834,424.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>253,666,564.49</b>	<b>236,756,978.91</b>
<b>资产总计</b>		<b>606,492,344.28</b>	<b>675,877,793.03</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	附注五（十六）		36,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	附注五（十七）	74,467,743.24	83,591,023.24
预收款项			
合同负债	附注五（十八）	5,010,338.77	12,016,276.53
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	附注五（十九）	5,804,747.85	9,581,679.58
应交税费	附注五（二十）	2,311,039.71	4,087,624.28
其他应付款	附注五（二十一）	3,154,981.06	7,073,305.41
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	附注五（二十二）	9,000,000.00	1,000,000.00
其他流动负债	附注五（二十三）	1,735,616.71	2,794,876.47
<b>流动负债合计</b>		<b>101,484,467.34</b>	<b>156,144,785.51</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	附注五（二十四）		8,500,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	附注五（二十五）	2,370,000.00	3,160,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			

非流动负债合计		2,370,000.00	11,660,000.00
负债合计		103,854,467.34	167,804,785.51
所有者权益（或股东权益）：			
股本	附注五（二十六）	89,258,104.00	89,258,104.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	附注五（二十七）	214,025,149.39	214,025,149.39
减：库存股	附注五（二十八）	2,005,239.66	2,005,239.66
其他综合收益			
专项储备	附注五（二十九）	24,397,513.93	23,270,248.08
盈余公积	附注五（三十）	17,621,576.11	17,621,576.11
一般风险准备			
未分配利润	附注五（三十一）	159,340,773.17	165,903,169.60
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		502,637,876.94	508,073,007.52
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		502,637,876.94	508,073,007.52
负债和所有者权益（或股东权益）总计		606,492,344.28	675,877,793.03

法定代表人：王育斌

主管会计工作负责人：薛玫

会计机构负责人：袁勇

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		72,804,896.58	140,661,611.47
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		4,270,577.60	10,609,828.80
应收账款	附注十二（一）	120,936,026.11	128,797,067.80
应收款项融资		5,335,949.60	9,631,254.89
预付款项		66,009,656.27	54,454,993.04
其他应收款	附注十二（二）	3,039,417.25	2,708,562.88
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		18,326,274.21	16,748,373.88
其中：数据资源			
合同资产		4,425,950.14	3,965,952.80
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,965,130.21	606,847.11
<b>流动资产合计</b>		<b>297,113,877.97</b>	<b>368,184,492.67</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	附注十二（三）	70,000,000.00	70,000,000.00
其他权益工具投资			

其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		54,366,922.02	57,134,408.55
在建工程		87,950,972.01	62,695,221.31
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		15,894,127.90	16,091,944.32
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,221,296.65	1,344,097.11
其他非流动资产			712,324.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>229,433,318.58</b>	<b>207,977,995.29</b>
<b>资产总计</b>		<b>526,547,196.55</b>	<b>576,162,487.96</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			36,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		79,823,046.23	74,143,125.05
预收款项			
合同负债		664,251.99	1,536,109.39
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,845,490.17	6,414,524.47
应交税费		462,385.60	2,082,545.01
其他应付款		4,889,516.73	3,989,563.57
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		9,000,000.00	1,000,000.00
其他流动负债		1,774,864.07	2,373,490.94
<b>流动负债合计</b>		<b>100,459,554.79</b>	<b>127,539,358.43</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			8,500,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			<b>8,500,000.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>100,459,554.79</b>	<b>136,039,358.43</b>

<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		89,258,104.00	89,258,104.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		215,093,555.72	215,093,555.72
减：库存股		2,005,239.66	2,005,239.66
其他综合收益			
专项储备		16,598,114.79	17,069,381.93
盈余公积		17,621,576.11	17,621,576.11
一般风险准备			
未分配利润		89,521,530.80	103,085,751.43
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>426,087,641.76</b>	<b>440,123,129.53</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>526,547,196.55</b>	<b>576,162,487.96</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		<b>270,385,307.43</b>	<b>258,650,492.42</b>
其中：营业收入	附注五(三十二)	270,385,307.43	258,650,492.42
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>250,226,887.43</b>	<b>234,712,604.88</b>
其中：营业成本	附注五(三十二)	219,049,444.81	203,537,571.34
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	附注五(三十三)	2,139,042.13	1,762,135.86
销售费用	附注五(三十四)	7,176,202.59	6,870,833.67
管理费用	附注五(三十五)	16,910,803.77	16,258,346.93
研发费用	附注五(三十六)	6,190,984.30	5,604,789.87
财务费用	附注五(三十七)	-1,239,590.17	678,927.21
其中：利息费用		716,669.42	1,442,082.71
利息收入		730,308.02	213,645.04
加：其他收益	附注五(三十八)	4,439,165.66	5,316,172.62
投资收益（损失以“-”号填列）	附注五(三十九)		145,807.72
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			

公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	附注五（四十）	-58,132.97	164,336.10
资产减值损失（损失以“-”号填列）	附注五（四十一）	6,223.69	-111,247.23
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>24,545,676.38</b>	<b>29,452,956.75</b>
加：营业外收入	附注五（四十二）	474,248.62	30,831.02
减：营业外支出	附注五（四十三）	650,851.95	110,803.37
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>24,369,073.05</b>	<b>29,372,984.40</b>
减：所得税费用	附注五（四十四）	4,232,307.68	5,055,588.09
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>20,136,765.37</b>	<b>24,317,396.31</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		20,136,765.37	24,317,396.31
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>20,136,765.37</b>	<b>24,317,396.31</b>
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		20,136,765.37	24,317,396.31
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）	附注五（四十五）	0.23	0.35
（二）稀释每股收益（元/股）	附注五（四十五）	0.23	0.35

法定代表人：王育斌

主管会计工作负责人：薛玫

会计机构负责人：袁勇

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、营业收入</b>	附注十二（四）	<b>130,489,636.75</b>	<b>142,349,260.42</b>
减：营业成本	附注十二（四）	98,748,658.24	118,073,908.65
税金及附加		557,409.82	981,036.75
销售费用		4,836,845.00	4,359,823.13
管理费用		10,103,837.40	10,807,566.92
研发费用		5,895,111.40	5,155,004.87
财务费用		129,052.42	1,255,406.41
其中：利息费用		716,669.42	1,442,082.71
利息收入		595,869.77	128,343.65
加：其他收益		3,557,204.26	4,319,737.36
投资收益（损失以“-”号填列）	附注十二（五）		15,097,432.46
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		812,446.05	248,133.39
资产减值损失（损失以“-”号填列）		6,223.69	-111,247.23
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>14,594,596.47</b>	<b>21,270,569.67</b>
加：营业外收入		474,248.62	951,115.61
减：营业外支出		627,676.84	110,772.10
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>14,441,168.25</b>	<b>22,110,913.18</b>
减：所得税费用		1,306,227.08	1,268,197.42
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>13,134,941.17</b>	<b>20,842,715.76</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		13,134,941.17	20,842,715.76
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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		13,134,941.17	20,842,715.76
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	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		264,250,620.85	241,185,394.60
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		14,404,374.21	5,963,239.74
收到其他与经营活动有关的现金	附注五（四十六）	25,292,925.34	6,804,524.40
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>303,947,920.40</b>	<b>253,953,158.74</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		217,573,892.28	229,700,534.10
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		27,450,459.54	25,385,761.32
支付的各项税费		9,409,706.72	11,715,958.95
支付其他与经营活动有关的现金	附注五（四十六）	17,459,994.81	11,547,112.53
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>271,894,053.35</b>	<b>278,349,366.90</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>32,053,867.05</b>	<b>-24,396,208.16</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			145,807.72
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	附注五（四十六）		33,000,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>-</b>	<b>33,145,807.72</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		30,899,653.95	26,110,657.47
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	附注五（四十六）		33,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>30,899,653.95</b>	<b>59,110,657.47</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-30,899,653.95</b>	<b>-25,964,849.75</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			56,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		-	56,000,000.00
偿还债务支付的现金		36,500,000.00	65,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		27,400,122.45	1,401,597.26
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>63,900,122.45</b>	<b>66,401,597.26</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-63,900,122.45</b>	<b>-10,401,597.26</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>376,873.10</b>	<b>87,584.66</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-62,369,036.25</b>	<b>-60,675,070.51</b>
加：期初现金及现金等价物余额		188,479,511.35	114,050,413.86
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>126,110,475.10</b>	<b>53,375,343.35</b>

法定代表人：王育斌

主管会计工作负责人：薛玫

会计机构负责人：袁勇

#### （六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		149,183,032.91	139,789,428.49
收到的税费返还		239,990.43	
收到其他与经营活动有关的现金		4,183,974.49	8,687,872.85
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>153,606,997.83</b>	<b>148,477,301.34</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		95,832,561.99	142,103,485.92
支付给职工以及为职工支付的现金		15,935,209.52	15,814,765.34
支付的各项税费		4,254,060.53	5,969,520.57
支付其他与经营活动有关的现金		11,539,753.86	10,526,508.80
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>127,561,585.90</b>	<b>174,414,280.63</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>26,045,411.93</b>	<b>-25,936,979.29</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			15,097,432.46
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			1,731,100.00
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			20,000,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>			<b>36,828,532.46</b>

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		30,020,427.38	26,164,150.95
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			20,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>30,020,427.38</b>	<b>46,164,150.95</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-30,020,427.38</b>	<b>-9,335,618.49</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			56,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			<b>56,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		36,500,000.00	65,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		27,400,122.45	1,401,597.26
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>63,900,122.45</b>	<b>66,401,597.26</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-63,900,122.45</b>	<b>-10,401,597.26</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>18,423.01</b>	<b>31,652.04</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-67,856,714.89</b>	<b>-45,642,543.00</b>
加：期初现金及现金等价物余额		140,274,861.47	68,285,868.49
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>72,418,146.58</b>	<b>22,643,325.49</b>

(七) 合并股东权益变动表

本期情况

单位：元

项目	2024 年半年度											
	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		
优 先 股		永 续 债	其 他									
一、上年期末余额	89,258,104.00				214,025,149.39	2,005,239.66		23,270,248.08	17,621,576.11		165,903,169.60	508,073,007.52
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	89,258,104.00				214,025,149.39	2,005,239.66		23,270,248.08	17,621,576.11		165,903,169.60	508,073,007.52
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								1,127,265.85			-6,562,396.43	-5,435,130.58
（一）综合收益总额											20,136,765.37	20,136,765.37
（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										-26,699,161.80	-26,699,161.80
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										-26,699,161.80	-26,699,161.80
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						1,127,265.85					1,127,265.85
1. 本期提取						2,771,620.62					2,771,620.62
2. 本期使用						1,644,354.77					1,644,354.77
(六) 其他										-	-
<b>四、本期期末余额</b>	89,258,104.00			214,025,149.39	2,005,239.66	24,397,513.93	17,621,576.11			159,340,773.17	502,637,876.94

上期情况

单位：元

项目	2023 年半年度												
	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	专项储备	盈余公积	一般风险准			未分配利润
优先股		永续债	其他										

					益			备		
<b>一、上年期末余额</b>	69,258,104.00			77,004,791.66		21,953,484.14	13,787,249.65		115,500,826.05	297,504,455.50
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
<b>二、本年期初余额</b>	69,258,104.00			77,004,791.66		21,953,484.14	13,787,249.65		115,500,826.05	297,504,455.50
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>						933,468.81			24,317,396.31	25,250,865.12
（一）综合收益总额									24,317,396.31	24,317,396.31
（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						933,468.81					933,468.81
1. 本期提取						2,294,946.40					2,294,946.40
2. 本期使用						1,361,477.59					1,361,477.59
(六) 其他										-	-
<b>四、本期期末余额</b>	69,258,104.00				77,004,791.66	22,886,952.95	13,787,249.65		139,818,222.36		322,755,320.62

法定代表人：王育斌

主管会计工作负责人：薛玫

会计机构负责人：袁勇

(八) 母公司股东权益变动表

本期情况

单位：元

项目	2024 年半年度											
	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	89,258,104.00				215,093,555.72	2,005,239.66		17,069,381.93	17,621,576.11		103,085,751.43	440,123,129.53
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	89,258,104.00				215,093,555.72	2,005,239.66		17,069,381.93	17,621,576.11		103,085,751.43	440,123,129.53
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								-471,267.14			-13,564,220.63	-14,035,487.77
(一) 综合收益总额											13,134,941.17	13,134,941.17
(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												



少以“-”号填列)											
(一) 综合收益总额										20,842,715.76	20,842,715.76
(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. 对所有者(或股东)的分配											
3. 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										-271,342.10	-271,342.10
1. 本期提取											
2. 本期使用										271,342.10	271,342.10
(六) 其他										-	-
<b>四、本期期末余额</b>	69,258,104.00				78,073,197.99			17,545,773.36	13,787,249.65	89,419,529.10	268,083,854.10

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 附注事项索引说明:

向所有者分配利润的情况，公司于 2024 年 6 月 6 日披露《2023 年年度权益分派实施公告》（公告编号：2024-041），公司 2023 年年度权益分派方案为：以公司股权登记日应分配股数 88,997,206 股为基数（应分配总股数等于股权登记日总股本 89,258,104 股减去回购的股份 260,898 股，根据《公司法》等规定，公司持有的本公司股份不得分配利润），向参与分配的股东每 10 股派 3.000000 元人民币现金，本次权益分派共计派发含税现金红利 26,699,161.80 元，公司已于 2024 年 6 月 17 日完成 2023 年度权益分派。

#### (二) 财务报表项目附注

## 西安万德能源化学股份有限公司 二〇二四年半年度财务报表附注 (除特殊注明外，金额单位均为人民币元)

## 一、 公司基本情况

西安万德能源化学股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）设立于 1998 年 11 月 24 日，2011 年 7 月 25 日经西安市工商行政管理局批准，由西安万德化工有限公司整体改制变更为西安万德能源化学股份有限公司。公司的企业法人营业执照统一社会信用代码：91610131634015618W。2016 年 5 月在全国中小企业股份转让系统挂牌，2023 年 9 月在北交所上市（证券代码：836419）。所属行业为化学原料和化学品制造业。

截至 2023 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数 89,258,104.00 股，注册资本为 89,258,104.00 元，注册地：陕西省西安市高新区上林苑四路 18 号。本公司主要经营活动为：一般项目：化工产品生产（不含许可类化工产品）；专用化学产品制造；合成材料制造；炼油、化工生产专用设备制造；新型催化材料及助剂销售；化工产品批发（不含危险化学品）；其他化工产品批发；工程和技术研究和试验发展；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；环境保护专用设备制造；环境应急技术装备制造；涂料制造；专用设备制造（不含许可类专业设备制造）；自然科学研究和试验发展；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；工业设计服务；专业设计服务；计算机软硬件及外围设备制造；专用设备修理；计算机及通讯设备租赁；机械设备批发；土地使用权租赁；机械设备租赁；非居住房地产租赁；办公设备租赁服务；物业管理。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：危险化学品生产；货物进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）。

本公司法定代表人为王育斌。

本公司的实际控制人为党土利、王育斌。

营业期限：1998 年 11 月 24 日至无固定期限。

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 8 月 20 日批准报出。

## 二、 财务报表的编制基础

### （一） 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《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》的相关规定编制。

## **(二) 持续经营**

本财务报表以持续经营为基础编制。

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## **三、重要会计政策及会计估计**

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

### **(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 2024 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年 1-6 月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 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

本报告会计期间自 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日。

### **(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（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。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：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

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。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

### **2、 合并程序**

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。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。

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，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合

并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表,同时对合并财务报表的期初数和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,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,因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

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,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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

## (2) 处置子公司

### ① 一般处理方法

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,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以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下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。

### 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,通常表明该多次交易事项为一揽子交易:

- 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。

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；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。

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

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

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) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## (八) 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。

## (九) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时,确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

### 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。

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。

## 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、 金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

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。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（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（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权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（债务工具）的情形）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**

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：

项目	组合类别	确定依据
应收票据	银行承兑汇票	按照票据类型分类，承兑人为银行的票据
	财务公司承兑汇票	按照票据类型分类，承兑人为财务公司的票据
	商业承兑汇票	按照票据类型分类，承兑人为除银行、财务公司以外的票据
应收款项融资	应收票据	承兑人为信用风险较小的银行
合同资产	账龄组合	具有类似信用风险特征的合同资产
应收账款、其他应收款	账龄组合	具有类似信用风险特征的应收账款、其他应收款
	关联方组合	款项性质

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的,直接减记该金融资产的账面余额。

## (十) 存货

### 1、 存货的分类和成本

存货分类为:原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资、合同履约成本等。

存货按成本进行初始计量,存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

### 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按月末一次加权平均法计价。

### 3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 4、 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。

### 5、 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。

## **(十一) 合同资产**

### **1、 合同资产的确认方法及标准**

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供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）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（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**

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三（九）6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

## **(十二) 持有待售和终止经营**

### **1、 持有待售**

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

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，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，

账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提持有待售资产减值准备。

### (十三) 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,是指对被投资单位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

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资,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。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额,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时,调整留存收益。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,按上述原则确认的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。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资,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初始投资成本。

##### (2) 通过企业合并以外的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。

### 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，除非投资符合持有待售的条件。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，同时调整长期股权投资的成本。

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（简称“其他所有者权益变动”），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、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，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和其他综合收益等进行调整后确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

#### （十四）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）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

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—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。

## **(十五) 固定资产**

### **1、 固定资产的确认和初始计量**

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。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

### **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。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。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	5	4.75
机器设备	年限平均法	10、5	5	9.50、19.00
运输工具	年限平均法	4	5	23.75
电子设备	年限平均法	3、5	5	31.67、19.00
其他设备	年限平均法	5	5	19.00

### 3、 固定资产处置

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

#### (十六) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。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
房屋建筑工程	实际开始使用/完工验收孰早
设备工程	实际开始使用/完成安装并验收孰早

#### (十七) 借款费用

##### 1、 借款费用资本化的确认原则

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。

##### 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。

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。

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。

### **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实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

## (十八) 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。

(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	残值率 (%)	预计使用寿命的确定依据
土地使用权	50 年	直线法	0.00	土地使用证
非专利技术	10 年	直线法	0.00	预计使用年限
软件	10 年	直线法	0.00	预计使用年限

### 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

报告期内公司不存在使用寿命不确定的无形资产。

### 4、 研发支出的归集范围

公司进行研究与开发过程中发生的支出包括从事研发活动的人员的相关职工薪酬、耗用材料、相关折旧摊销费用等相关支出，并按以下方式进行归集：

从事研发活动的人员的相关职工薪酬主要指直接从事研发活动的人员以及与研发活动密切相关的管理人员和直接服务人员的相关职工薪酬等。

### 5、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段:为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段:在进行商业性生产或使用前,将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计,以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

## 6、 开发阶段支出资本化的具体条件

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的,将发生的研发支出全部计入当期损益。

## (十九) 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、油气资产等长期资产,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。

对于因企业合并形成的商誉、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，无论是否存在减值迹象，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。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

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。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## **(二十) 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。

### **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**

按最佳预期经济利益实现方式合理摊销。

## **(二十一) 合同负债**

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## **(二十二) 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。

本公司发生的职工福利费,在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本,其中,非货币性福利按照公允价值计量。

## 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。此外,本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

## 3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的,在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益:公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时;公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

## (二十三) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时,本公司将其确认为预计负债:

- (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。

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。

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。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## (二十四) 股份支付

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

### 1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

## 2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

## (二十五) 收入

### 1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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，属于在某一时间点履行履约义务：

- 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。

对于在某一时间点履行的履约义务，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、按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

除上述满足销售收入确认条件外，本公司商品销售收入同时满足下列条件时，予以确认：

内销业务：公司已根据合同或订单约定完成产品生产，经检验合格后将产品交付给客户，取得客户收货验收单等类似单据后确认收入。

外销业务：公司外销业务，主要以 FOB、CIF 等方式结算，根据外销合同、订单的要求，在将货物发出，并办妥报关手续，取得报关单、提单后确认销售收入。

## (二十六) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的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摊

销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不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。

## **(二十七) 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或非货币性资产，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。

## (二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外,本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

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;
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损),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。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,确认递延所得税

负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

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

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

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。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体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；
- 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。

## (二十九) 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。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

### 1、 本公司作为承租人

### (1) 使用权资产

在租赁期开始日,本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括:

- 租赁负债的初始计量金额;
- 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;
- 本公司发生的初始直接费用;
- 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,但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧;否则,租赁资产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、(十九)长期资产减值”所述原则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。

### (2) 租赁负债

在租赁期开始日,本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括:

- 固定付款额(包括实质固定付款额),存在租赁激励的,扣除租赁激励相关金额;
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额;
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项;
- 购买选择权的行权价格,前提是公司合理确定将行使该选择权;
- 行使终止租赁选择权需支付的款项,前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率,但如果无法合理确定租赁内含利率的,则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

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。

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。

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，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，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；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，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。但是，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。

### （3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的，将相关的租赁付款额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。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 40,000.00 元的租赁作为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

### （4）租赁变更

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

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

## 2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

### （1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

### （2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（九）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

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

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

- 假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为经营租赁的,本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理,并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值;
- 假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为融资租赁的,本公司按照本附注“三、(九)金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

### 3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、(二十五)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。

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、(九)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、（九）金融工具”。

### （三十）分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2) 本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3) 本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

### （三十一）其他重要会计政策和会计估计

本公司无其他重要的会计政策和会计估计。

### （三十二）重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的在建工程	公司将单项在建工程金额超过资产总额 1% 的在建工程认定为重要。
重要的投资活动现金流量	公司将单项金额超过资产总额 5% 的投资活动现金流认定为重要。
重要的资产负债表日后事项	公司将资产负债表日后利润分配情况、募投项目延期情况认定为重要。

### （三十三）重要会计政策和会计估计的变更

#### 1、重要会计政策变更

本公司本报告期无重要会计政策变更。

#### 2、重要会计估计变更

本公司本报告期无重要会计估计变更。

#### 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、9、6
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15、25
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3
地方教育附加	按实际缴纳的增值税计缴	2

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(%)
西安万德能源化学股份有限公司	15
山东迈凯德节能科技有限公司	25
陕西万德新材料有限公司	25
兴平汇能新材料有限公司	25

##### (二) 税收优惠

本公司于 2023 年 11 月 29 日经陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、国家税务总局陕西省税务局再次认定为高新技术企业，并取得 GR202361002920 号高新技术企业证书，有效期为三年，公司自 2023 年至 2025 年按照 15% 的税率缴纳企业所得税。

根据《财政部、税务总局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》(国家税务总局公告 2023 年第 12 号)，对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。本公司之子公司兴平汇能新材料有限公司于报告期内享受上述税收优惠。

根据《财政部 税务总局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》(国家税务总局公告 2023 年第 12 号)，对小型微利企业实施“六税两费”减免政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。本公司之子公司兴平汇能新材料有限公司、陕西万德新材料有限公司于报告期内享受上述税收优惠。

## 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	3119.07	2,446.07
银行存款	126,107,356.03	188,477,065.28
其他货币资金	386,750.00	386,750.00
合计	126,497,225.10	188,866,261.35
其中：存放在境外的款项总额		
存放财务公司款项		

### (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	1,022,991.86	3,525,228.80
财务公司承兑汇票	-	2,000,000.00
商业承兑汇票	3,618,511.31	5,863,424.77
小计	4,641,503.17	11,388,653.57
坏账准备	180,925.57	393,171.24
合计	4,460,577.60	10,995,482.33

## 2、 应收票据按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备	4,641,503.17	100.00	180,925.57	3.90	4,460,577.60	11,388,653.57	100	393,171.24	3.45	10,995,482.33
其中：										
银行承兑汇票	1,022,991.86	20.96			1,022,991.86	3,525,228.80	30.95			3,525,228.80
财务公司承兑汇票						2,000,000.00	17.56	100,000.00	5	1,900,000.00
商业承兑汇票	3,618,511.31	79.04	180,925.57	5.00	3,437,585.74	5,863,424.77	51.48	293,171.24	5	5,570,253.53
合计	4,641,503.17	100.00	180,925.57	5.00	4,460,577.60	11,388,653.57	100	393,171.24		10,995,482.33

### 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		
财务公司承兑汇票		
商业承兑汇票		1,648,511.31
合计		1,648,511.31

### (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	129,257,479.19	128,982,594.84
1 至 2 年	1,244,440.00	958,924.12
2 至 3 年	2,697,605.40	2,350,821.88
3 年以上	1,296,617.88	1,176,617.88
小计	134,496,142.47	133,468,958.72
减：坏账准备	8,693,217.46	8,426,886.60
合计	125,802,925.01	125,042,072.12

## 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	134,496,142.47	100	8,693,217.46	6.46	125,802,925.01	133,468,958.72	100	8,426,886.60	6.31	125,042,072.12
其中：										
账龄组合	134,496,142.47	100	8,693,217.46	6.46	125,802,925.01	133,468,958.72	100	8,426,886.60	6.31	125,042,072.12
合计	134,496,142.47	100	8,693,217.46		125,802,925.01	133,468,958.72	100	8,426,886.60		125,042,072.12

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	129,257,479.19	6,462,873.96	5
1 至 2 年	1,244,440.00	124,444.00	10
2 至 3 年	2,697,605.40	809,281.62	30
3 年以上	1,296,617.88	1,296,617.88	100
合计	134,496,142.47	8,693,217.46	

### 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	
账龄组合	8,426,886.60	266,330.86			8,693,217.46
合计	8,426,886.60	266,330.86			8,693,217.46

### 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
中国石油天然气集团有限公司及其控制的公司	37,562,569.78	4,080,602.23	41,643,172.00	29.92	2,842,135.62

中国石油化工集团有限公司及其控制的公司	34,254,501.34		34,254,501.34	24.61	1,712,725.07
Eureco Additives, Inc.	11,134,912.50		11,134,912.50	8.00	556,745.63
陕西延长石油(集团)有限责任公司	9,285,228.60	366,792.00	9,652,020.60	6.94	482,601.03
山东寿光鲁清石化有限公司	5,554,829.60		5,554,829.60	3.99	277,741.48
合计	97,792,041.82	4,447,394.23	102,239,436.04	73.46	5,871,948.82

#### (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	5,496,949.60	9,631,254.89
合计	5,496,949.60	9,631,254.89

##### 2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	9,631,254.89	14,433,122.52	18,567,427.81		5,496,949.60	
合计	9,631,254.89	14,433,122.52	18,567,427.81		5,496,949.60	

##### 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	期末余额	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	3,003,717.78	
合计	3,003,717.78	

(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	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	25,703,542.03	98.65	24,583,541.62	99.77
1至2年	268,989.10	1.03	48,500.00	0.20
2至3年				
3年以上	82,611.88	0.32	8,300.00	0.03
合计	26,055,143.01	100.00	24,640,341.62	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(%)
供应商一	5,684,554.00	21.82
中国石化化工销售有限公司齐鲁经营部	4,999,290.63	19.19
供应商二	2,721,360.00	10.44
供应商三	2,262,334.05	8.68
聊城鲁西多元醇新材料科技有限公司	1,957,463.71	7.51
合计	17,625,002.39	67.64

(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	3,022,211.79	2,635,586.32
合计	3,022,211.79	2,635,586.32

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	2,235,311.42	1,662,920.54
1 至 2 年	654,114.20	873,831.85
2 至 3 年	442,804.50	384,804.50
3 年以上	16,413.50	36,413.50
小计	3,348,643.62	2,957,970.39
减：坏账准备	326,431.83	322,384.07
合计	3,022,211.79	2,635,586.32

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	3,348,643.62	100	326,431.83	9.75	3,022,211.79	2,957,970.39	100	322,384.07	10.90	2,635,586.32
其中：										
账龄组合	3,348,643.62	100	326,431.83	9.75	3,022,211.79	2,957,970.39	100	322,384.07	10.90	2,635,586.32
合计	3,348,643.62	100.00	326,431.83		3,022,211.79	2,957,970.39	100	322,384.07		2,635,586.32

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	2,235,311.42	111,765.56	5.00
1 至 2 年	654,114.20	65,411.42	10.00
2 至 3 年	442,804.50	132,841.35	30.00
3 年以上	16,413.50	16,413.50	100.00
合计	3,348,643.62	326,431.83	

(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	322,384.07			322,384.07
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	4,047.76			4,047.76
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	326,431.83			326,431.83

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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	2,957,970.39			2,957,970.39
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				
本期新增	16,527,079.80			16,527,079.80
本期终止确认	16,136,406.57			16,136,406.57
其他变动				
期末余额	3,348,643.62			3,348,643.62

(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	322,384.07	4,047.76			326,431.83
合计	322,384.07	4,047.76			326,431.83

(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
保证金、押金	2,747,474.70	2,933,911.29
备用金	227,102.39	1,515.66
其他	374,066.53	22,543.44
合计	3,348,643.62	2,957,970.39

## (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
中国石油化工集团有限公司及其控制的公司	保证金、押金	1,816,615.20	1年以内、1-2年、2-3年	54.25	192,153.69
中国石油天然气集团有限公司及其控制的公司	保证金、押金	323,240.00	1年以内、2-3年	9.65	21,972.00
山东梅隆工程项目管理有限公司	保证金、押金	200,000.00	1-2年	5.97	20,000.00
刘树法	其他	200,000.00	1年以内	5.97	10,000.00
西安高新区市政配套建设有限公司	保证金、押金	130,000.00	1-2年、2-3年	3.88	28,600.00
合计		2,669,855.20		79.72	272,725.69

## (七) 存货

## 1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	12,017,686.78		12,017,686.78	17,929,461.48		17,929,461.48
周转材料	335,249.53		335,249.53	334,970.24		334,970.24
委托加工物资	3,924,721.39		3,924,721.39	5,679,289.19		5,679,289.19
在产品	3,326,801.14		3,326,801.14	2,576,589.80		2,576,589.80
库存商品	24,807,597.47		24,807,597.47	21,091,264.11		21,091,264.11
发出商品	6,088,243.64		6,088,243.64	17,167,534.40		17,167,534.40
合同履约成本	431,317.02		431,317.02	431,317.02		431,317.02
合计	50,931,616.97		50,931,616.97	65,210,426.24		65,210,426.24

(八) 合同资产

1、 合同资产情况

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
未到期 质保金	4,668,245.99	242,295.85	4,425,950.14	4,214,472.34	248,519.54	3,965,952.80
合计	4,668,245.99	242,295.85	4,425,950.14	4,214,472.34	248,519.54	3,965,952.80

## 2、 合同资产按减值计提方法分类披露

类别	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
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提减值准备										
其中：										
按组合计提减值准备	4,668,245.99	100	242,295.85	5.19	4,425,950.14	4,214,472.34	100	248,519.54	5.9	3,965,952.80
其中：										
账龄组合	4,668,245.99	100	242,295.85	5.19	4,425,950.14	4,214,472.34	100	248,519.54	5.9	3,965,952.80
合计	4,668,245.99	100	242,295.85		4,425,950.14	4,214,472.34	100	248,519.54		3,965,952.80

按组合计提减值准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	合同资产	减值准备	计提比例（%）
1年以内	4,490,574.99	224,528.75	5
1-2年	177,671.00	17,767.10	10
合计	4,668,245.99	242,295.85	

### 3、 本期合同资产计提减值准备情况

项目	上年年末余额	本期计提	本期转回	本期转销/核销	期末余额	原因
未到期质保金	248,519.54	0.00	6,223.69		242,295.85	
合计	248,519.54	0.00	6,223.69		242,295.85	

### (九) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税	5,270,254.36	8,101,954.96
预缴企业所得税	862,926.21	31481.49
合计	6,133,180.57	8,133,436.45

### (十) 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	114,429,148.75	121,720,005.97
固定资产清理		
合计	114,429,148.75	121,720,005.97

## 2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	其他设备	合计
1. 账面原值						
（1）上年年末余额	103,815,368.79	103,784,636.42	4,423,685.82	3,165,498.61	2,230,534.10	217,419,723.74
（2）本期增加金额	0.00	52,336.29	26,577.64	557,150.44	98,199.47	734,263.84
—购置		52,336.29	26,577.64	557,150.44	98,199.47	734,263.84
—在建工程转入						0.00
（3）本期减少金额	0.00	8,000.00	0.00	0.00	0.00	8,000.00
—处置或报废		8,000.00				8,000.00
（4）期末余额	103,815,368.79	103,828,972.71	4,450,263.46	3,722,649.05	2,328,733.57	218,145,987.58
2. 累计折旧						
（1）上年年末余额	29,873,213.66	58,767,442.86	3,012,191.16	2,641,791.10	1,098,388.36	95,393,027.14
（2）本期增加金额	2,442,403.99	5,161,805.10	154,819.02	123,070.56	142,622.39	8,024,721.06
—计提	2,442,403.99	5,161,805.10	154,819.02	123,070.56	142,622.39	8,024,721.06
（3）本期减少金额	0.00	7,600.00	0.00	0.00	0.00	7,600.00
—处置或报废		7,600.00				7,600.00
（4）期末余额	32,315,617.65	63,921,647.96	3,167,010.18	2,764,861.66	1,241,010.75	103,410,148.20

3. 减值准备						
(1) 上年年末余额		306,690.63				306,690.63
(2) 本期增加金额	0	0	0	0	0	0.00
—计提						0.00
(3) 本期减少金额	0	0	0	0	0	0.00
—处置或报废						0.00
(4) 期末余额	0	306690.63	0	0	0	306690.63
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	71,499,751.14	39,600,634.12	1,283,253.28	957,787.39	1,087,722.82	114,429,148.75
(2) 上年年末账面价值	73,942,155.13	44,710,502.93	1,411,494.66	523,707.51	1,132,145.74	121,720,005.97

(十一) 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
在建工程	89,046,534.10	63,236,641.43
工程物资	370,726.12	391,639.88
合计	89,417,260.22	63,628,281.31

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
智能制造产业园项目	86,987,178.84		86,987,178.84	61,830,865.16		61,830,865.16
其他	2,059,355.26		2,059,355.26	1,405,776.27		1,405,776.27
合计	89,046,534.10		89,046,534.10	63,236,641.43		63,236,641.43

### 3、 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
智能制造产业园项目	200,200,000.00	61,830,865.16	25,613,356.03	-	457,042.35	86,987,178.84	54.75	54.75%	278,315.74	278,315.74	100	自有资金/募集资金
合计	200,200,000.00	61,830,865.16	25,613,356.03	-	457,042.35	86,987,178.84	54.75	54.75%	278,315.74	278,315.74		

## (十二) 无形资产

### 1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	非专利技术	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	54,600,676.07	403,521.00	2,558,490.56	57,562,687.63
(2) 本期增加金额				
—购置				
—内部研发				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额	54,600,676.07	403,521.00	2,558,490.56	57,562,687.63
2. 累计摊销				
(1) 上年年末余额	7,972,482.74	265,985.88	1,509,681.49	9,748,150.11
(2) 本期增加金额	547,849.09	16,982.31	117,990.65	682,822.05
—计提	547,849.09	16,982.31	117,990.65	682,822.05
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额	8,520,331.83	282,968.19	1,627,672.14	10,430,972.16
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				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	46,080,344.24	120,552.81	930,818.42	47,131,715.47
(2) 上年年末账面价值	46,628,193.33	137,535.12	1,048,809.07	47,814,537.52

## (十三) 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
装修	103,320.58		10,332.06		92,988.52
合计	103,320.58		10,332.06		92,988.52

(十四) 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	递延所得税	可抵扣暂时性	递延所得税
	差异	资产	差异	资产
资产减值准备	9,469,870.71	1,553,269.91	9,390,961.45	1,451,675.63
内部交易未实现利润	2,135,203.46	449,681.62	1,601,870.52	414,733.90
递延收益	2,370,000.00	592,500.00	3,160,000.00	790,000.00
合计	13,975,074.17	2,595,451.53	14,152,831.97	2,656,409.53

(十五) 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
预付工程款、 设备款	0.00		0.00	834,424.00		834,424.00
合计	0.00		0.00	834,424.00		834,424.00

(十六) 短期借款

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款	-	16,000,000.00
抵押借款	-	20,000,000.00
保证借款		
合计	-	36,000,000.00

(十七) 应付账款

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	72,908,088.38	82,116,898.46
1-2 年	911,537.25	846,619.17
2-3 年	277,955.50	255,073.91
3 年以上	370,162.11	372,431.70
合计	74,467,743.24	83,591,023.24

## (十八) 合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	4,997,257.07	11,990,818.90
1-2 年	283.19	23,823.72
2-3 年	11,164.60	212.39
3 年以上	1,633.91	1421.52
合计	5,010,338.77	12,016,276.53

## (十九) 应付职工薪酬

### 1、 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	7,300,108.35	21,301,863.78	24,965,799.30	3,636,172.83
(2) 职工福利费		803,008.11	803,008.11	
(3) 社会保险费		1,053,134.26	1,053,134.26	
其中：医疗保险费		990,648.27	990,648.27	
工伤保险费		62,485.99	62,485.99	
生育保险费				
(4) 住房公积金		597,202.00	597,202.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	2,281,327.87	392,007.71	504,760.56	2,168,575.02
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	9,581,436.22	24,147,215.86	27,923,904.23	5,804,747.85

### 2、 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	9,581,436.22	24,147,215.86	27,923,904.23	5,804,747.85
离职后福利-设定提存计划	243.36	2,181,660.61	2,181,903.97	0.00
辞退福利		0.00	0.00	0.00
一年内到期的其他福利		0.00	0.00	0.00
合计	9,581,679.58	26,328,876.47	30,105,808.20	5,804,747.85

### 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	243.36	2,097,570.16	2,097,813.52	0.00
失业保险费		84,090.45	84,090.45	0.00
合计	243.36	2,181,660.61	2,181,903.97	0.00

#### (二十) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	103251.66	-
城市维护建设税	22,222.69	4,303.49
教育费附加	9524.01	664.99
地方教育附加	6349.34	443.32
企业所得税	1,517,418.78	3,261,224.74
个人所得税	110,006.57	274,187.92
印花税	32,252.44	36,856.76
房产税	114,839.82	114,839.82
土地使用税	395,103.24	395,103.24
环境保护税	71.16	-
合计	2,311,039.71	4,087,624.28

#### (二十一) 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	3,154,981.06	7,073,305.41
合计	3,154,981.06	7,073,305.41

## 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
应付费用	1,005,790.33	2,807,632.22
销售代理费及运费	2,115,130.18	4,255,462.77
质保金、押金	34,060.55	10,210.42
合计	3,154,981.06	7,073,305.41

### (二十二) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	9,000,000.00	1,000,000.00
合计	9,000,000.00	1,000,000.00

### (二十三) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
未确认终止票据	1,648,511.31	2,570,653.57
待转销项税	87,105.40	224,222.90
合计	1,735,616.71	2,794,876.47

### (二十四) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款		8,500,000.00
合计		8,500,000.00

### (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
政府补助	3,160,000.00		790,000.00	2,370,000.00	与资产相关
合计	3,160,000.00		790,000.00	2,370,000.00	

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
硝酸异辛酯项目	3,160,000.00		790,000.00		2,370,000.00	与资产相关
合计	3,160,000.00		790,000.00		2,370,000.00	

## (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	89,258,104.00						89,258,104.00

## (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）	213,370,602.39			213,370,602.39
其他资本公积	654,547.00			654,547.00
合计	214,025,149.39			214,025,149.39

## (二十八) 库存股

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股份回购	2,005,239.66			2,005,239.66
合计	2,005,239.66			2,005,239.66

## (二十九) 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	23,270,248.08	2,771,620.62	1,644,354.77	24,397,513.93
合计	23,270,248.08	2,771,620.62	1,644,354.77	24,397,513.93

### (三十) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	17,621,576.11				17,621,576.11
合计	17,621,576.11				17,621,576.11

### (三十一) 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	165,903,169.60	115,500,826.05
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	165,903,169.60	115,500,826.05
加：本期归属于母公司所有者的净利润	20,136,765.37	54,236,670.01
减：提取法定盈余公积		3,834,326.46
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	26,699,161.80	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	159,340,773.17	165,903,169.60

### (三十二) 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	268,117,115.51	216,544,114.06	257,440,602.46	202,414,137.84
其他业务	2,268,191.92	2,505,330.75	1,209,889.96	1,123,433.50
合计	270,385,307.43	219,049,444.81	258,650,492.42	203,537,571.34

#### 营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	268,117,115.51	257,440,602.46
其中：销售商品	262,045,721.75	254,512,062.64
加工费收入	6,071,393.76	2,928,539.82

其他业务收入	2,268,191.92	1,209,889.96
其他	2,268,191.92	1,209,889.96
合计	270,385,307.43	258,650,492.42

### (三十三) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	500,790.91	147,170.40
教育费附加	214,624.67	63,073.03
地方教育附加	143,083.11	42,048.69
印花税	221,803.43	266,902.68
房产税	433,449.36	337,030.72
土地使用税	545,772.54	546,413.56
车船使用税	2,760.00	4,680.00
环境保护税	4,670.35	1,911.56
水利基金	68,165.76	97,273.47
土地增值税		249,738.75
资源税	3,922.00	5,893.00
合计	2,139,042.13	1,762,135.86

### (三十四) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	3,564,409.87	3,665,811.66
咨询服务费	171,250.57	941,323.51
销售代理费	767,117.36	895,791.60
业务招待费	1,056,086.86	487,432.34
差旅费	475,243.46	467,877.75
办公费	22,256.84	98,675.54
使用权资产折旧及租赁费	0.00	40,370.40
广告宣传费	59,960.40	38,349.06
折旧费	63,041.16	8,133.40
其他	996,836.07	227,068.41
合计	7,176,202.59	6,870,833.67

### (三十五) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	8,634,419.94	7,694,170.44
安全生产费	2,771,620.62	2,294,946.40
折旧费	1,861,226.80	1,899,112.53
业务招待费	628,799.08	1,709,131.74
无形资产摊销	692,144.16	680,283.69
使用权资产折旧及租赁费	43,607.38	493,482.82
咨询服务费	1,077,673.69	316,341.25
差旅费	221,782.58	250,640.98
办公费	248,253.14	226,796.83
车辆费	208,943.76	207,696.47
水电物业费	253,033.96	196,711.89
其他	269,298.66	289,031.89
合计	16,910,803.77	16,258,346.93

### (三十六) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	3,552,437.59	2,748,392.50
机物料消耗	1,317,318.58	1,433,825.08
折旧费及租赁费	717,282.58	577,471.44
技术服务费	96,226.42	248,804.41
差旅费	100,861.99	122,660.42
咨询服务费	2,943.40	114,479.07
办公费	3,758.05	10,083.02
其他	400,155.69	349,073.93
合计	6,190,984.30	5,604,789.87

### (三十七) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	716,669.42	1,442,082.71
其中：租赁负债利息费用	-	34,243.33

减：利息收入	730,308.17	213,645.04
汇兑损益	-1,264,699.50	-586,207.36
银行手续费	38,748.08	36,696.90
合计	-1,239,590.17	678,927.21

### (三十八) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	4,389,815.08	5,290,000.00
代扣个人所得税手续费	49,350.58	26,172.62
合计	4,439,165.66	5,316,172.62

#### 计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
西安高新技术产业开发区信用服 务中心境内上市奖励		4,000,000.00	与收益相关
减免增值税	1,908,900.38		
硝酸异辛酯项目	790,000.00	790,000.00	与资产相关
陕西省技术创新引导专项基金	1,000,000.00		
平市工业和信息化局 2022 年四季 度新增规模		200,000.00	与收益相关
西安高新技术产业开发区信用服 务中心制造业企业认证升级补贴		200,000.00	与收益相关
陕西省科学技术厅-陕西省 2023 年科技计划项目补助经费		100,000.00	与收益相关
西安高新技术产业开发区信用服 务中心-2023 年对外经贸发展专项	570,000.00		与收益相关
西安高新技术产业开发区信用服 务中心-2024 年西安市商务发展	72,000.00		与收益相关
西安市社会保险管理中心失业保 险金	3,000.00		与收益相关
收社保处稳岗补贴	45,914.66		与收益相关
多退出口退税	0.04		与收益相关
合计	4,389,815.08	5,290,000.00	

(三十九) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
短期理财投资收益		145,807.72
合计		145,807.72

(四十) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	-213,146.57	-33,188.83
应收账款坏账损失	267,231.78	-91,802.14
其他应收款坏账损失	4,047.76	-39,345.13
合计	58,132.97	-164,336.10

(四十一) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
合同资产减值损失	-6,223.69	111,247.23
合计	-6,223.69	111,247.23

(四十二) 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
其他	474,248.62	30,831.02	474,248.62
合计	474,248.62	30,831.02	474,248.62

(四十三) 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	500,000.00		500,000.00
非流动资产毁损报废损失	400.00	110,025.69	400.00
其他	150,451.95	777.68	150,451.95
合计	650,851.95	110,803.37	650,851.95

#### (四十四) 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	4,171,349.68	5,038,688.28
递延所得税费用	60,958.00	16,899.81
合计	4,232,307.68	5,055,588.09

#### (四十五) 每股收益

##### 1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	20,136,765.37	24,317,396.31
本公司发行在外普通股的加权平均数	89,258,104.00	69,258,104.00
基本每股收益	0.23	0.35
其中：持续经营基本每股收益	0.23	0.35
终止经营基本每股收益		

##### 2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	20,136,765.37	24,317,396.31
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	89,258,104.00	69,258,104.00
稀释每股收益	0.23	0.35
其中：持续经营稀释每股收益	0.23	0.35
终止经营稀释每股收益		

#### (四十六) 现金流量表项目

##### 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
往来款	22,043,239.06	2,064,706.74
利息收入	1,554,566.14	213,645.04
政府补助	1,695,120.14	4,526,172.62
合计	25,292,925.34	6,804,524.40

##### 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
往来款	1,853,758.00	2,883,537.00
对外捐赠	500,000.00	
费用性支出	15,106,236.81	8,663,575.53
转为受限资金		
合计	17,459,994.81	11,547,112.53

##### 3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
理财产品		33,000,000.00
合计		33,000,000.00

##### 4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
理财产品		33,000,000.00
合计		33,000,000.00

#### (四十七) 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	20,136,765.37	24,317,396.31

加：信用减值损失	58,132.97	-164,336.10
资产减值准备	-6,223.69	111,247.23
固定资产折旧	8,024,721.06	7,244,473.76
油气资产折耗		
使用权资产折旧		590,761.80
无形资产摊销	682,822.05	683,226.15
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	400.00	110025.69
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	716,669.42	1,354,498.05
投资损失（收益以“-”号填列）		-145,807.72
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	60,958.00	16,899.81
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	14,278,809.27	-5,692,891.62
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	9,647,188.81	-6,024,629.61
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-21,546,376.21	-46,797,071.91
其他		
经营活动产生的现金流量净额	32,053,867.05	-24,396,208.16
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	126,110,475.10	53,375,343.35
减：现金的期初余额	188,479,511.35	114,050,413.86
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	-62,369,036.25	-60,675,070.51

## 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	126,110,475.10	188,479,511.35
其中：库存现金	3119.07	2446.07
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	126,107,356.03	188,477,065.28
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	126,110,475.10	188,479,511.35
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

### (四十八) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	386,750.00	履约保证金
应收票据	1,566,085.74	未终止确认票据
固定资产	23,803,814.09	抵押借款
无形资产	25,637,059.89	抵押借款
合计	51,393,709.72	

### (四十九) 政府补助

#### 1、 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债 表列报项 目	计入当期损益或冲减相关成本费 用损失的金额		计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
			本期金额	上期金额	
硝酸异辛 酯项目	790,000.00	递延收益	790,000.00	790,000.00	其他收益

## 2、 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
其他收益	1,687,246.49	1,687,246.49	4,526,172.62
合计	1,687,246.49	1,687,246.49	4,526,172.62

### (五十) 租赁

#### 1、 作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用		57,072.22
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用		73,027.45
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用(低价值资产的短期租赁费用除外)		
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
其中：售后租回交易产生部分		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出		442,476.19
售后租回交易产生的相关损益		
售后租回交易现金流入		
售后租回交易现金流出		

### 六、 合并范围的变更

无。

七、 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	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
山东迈凯德节能科技有限公司	山东淄博	山东淄博	化工产品	100		设立
陕西万德新材料有限公司	陕西西安	陕西西安	化工产品	100		设立
兴平汇能新材料有限公司	陕西咸阳	陕西咸阳	化工产品	100		设立

## 八、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、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

### （一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资和财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整

体信用风险在可控的范围内。

## **(二) 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。

## **(三) 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，包括汇率风险、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。

### **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。

### **3、 其他价格风险**

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

## **九、 关联方及关联交易**

### **(一) 本公司最终控制方情况**

本公司最终控制方是：

本公司股东党土利持股比例 23.41%，表决权比例 23.41%；股东王育斌持股比例 13.17%，表决权比例 13.17%。

党土利、王育斌为一致行动人，为本公司最终控制方。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 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
赵虹	实际控制人党土利配偶
苟娟	实际控制人王育斌配偶

(四) 关联交易情况

1、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王育斌、苟娟、山东迈凯德节能科技有限公司	500,000.00	2023/6/15	2024/6/17	是
党土利、王育斌、苟娟	16,000,000.00	2023/3/30	2024/3/29	是
党土利、赵虹 王育斌、苟娟、山东迈凯德节能科技有限公司	6,000,000.00	2023/7/17	2024/6/25	是
党土利、赵虹 王育斌、苟娟、山东迈凯德节能科技有限公司	8,000,000.00	2023/8/4	2024/6/25	是
党土利、赵虹 王育斌、苟娟、山东迈凯德节能科技有限公司	6,000,000.00	2023/9/12	2024/6/25	是
王育斌、苟娟、山东迈凯德节能科技有限公司	9,500,000.00	2023/6/15	2025/6/14	否

2、 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	4,249,675.38	3,268,824.73

## 十、 承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

公司无需要披露的承诺事项。

### (二) 或有事项

公司无需要披露的或有事项。

## 十一、 资产负债表日后事项

无

## 十二、 母公司财务报表主要项目注释

### (一) 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	121,465,777.07	130,463,208.45
1 至 2 年	2,883,385.75	2,813,869.87
2 至 3 年	2,697,605.40	2,350,821.88
3 年以上	1,296,617.88	1,176,617.88
小计	128,343,386.10	136,804,518.08
减：坏账准备	7,407,359.99	8,007,450.28
合计	120,936,026.11	128,797,067.80

## 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	128,343,386.10	100	7,407,359.99	5.77	120,936,026.11	136,804,518.08	100	8,007,450.28	5.85	128,797,067.80
其中：										
账龄组合	108,994,993.05	81.94	7,407,359.99	6.80	101,587,633.06	125,080,232.22	91.43	8,007,450.28	6.4	117,072,781.94
合并关联方组合	19,348,393.05	15.08			19,348,393.05	11,724,285.86	8.57			11,724,285.86
合计	128,343,386.10	100	7,407,359.99		120,936,026.11	136,804,518.08	100	8,007,450.28		128,797,067.80

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	121,465,777.07	5,198,616.49	5
1至2年	2,883,385.75	102,844.00	10
2至3年	2,697,605.40	809,281.62	30
3年以上	1,296,617.88	1,296,617.88	100
合计	128,343,386.10	7,407,359.99	

### 3、 本期计提的坏账准备情况

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	8,007,450.28		600,090.29		7,407,359.99
合计	8,007,450.28		600,090.29		7,407,359.99

### 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
中国石油天然气集团有限公司及其控制的公司	37,562,569.78	4,080,602.23	41,643,172.00	31.31	2,842,135.62
中国石油化工集团有限公司及其控制的公司	34,254,501.34		34,254,501.34	25.75	1,712,725.07

山东迈凯德节能科技有限公司	18,799,839.47		18,799,839.47	14.13	1032739.261
陕西延长石油(集团)有限责任公司	9,285,228.60	366792	9,652,020.60	7.26	482,601.03
山东寿光鲁清石化有限公司	5,554,829.60		5,554,829.60	4.18	277,741.48
合计	105,456,968.79	4,447,394.23	109,904,363.01	82.63	6,347,942.46

## (二) 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	3,039,417.25	2,708,562.88
合计	3,039,417.25	2,708,562.88

### 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	2,247,481.28	1,734,790.60
1至2年	654,114.20	873,831.85
2至3年	442,804.50	384,804.50
3年以上	16,413.50	36,413.50
小计	3,360,813.48	3,029,840.45
减：坏账准备	321,396.23	321,277.57
合计	3,039,417.25	2,708,562.88

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	3,360,813.48	100	321,396.23	9.56%	3,039,417.25	3,029,840.45	100	321,277.57	10.6	2,708,562.88
其中：										
账龄组合	3,247,931.62	96.64%	321,396.23	9.90%	2,926,535.39	2,935,840.45	96.9	321,277.57	10.94	2,614,562.88
合并关联方组合	112,881.86	3.36%			112,881.86	94,000.00	3.1			94,000.00
合计	3,360,813.48		321,396.23		3,039,417.25	3,029,840.45	100	321,277.57		2,708,562.88

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,134,599.42	106,729.96	5.00
1 至 2 年	654,114.20	65,411.42	10.00
2 至 3 年	442,804.50	132,841.35	30.00
3 年以上	16,413.50	16,413.50	100.00
合计	3,247,931.62	321,396.23	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	214,611.83			214,611.83
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	106,784.40			106,784.40
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	321,396.23			321,396.23

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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	4,603,088.97			4,603,088.97
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				
本期新增	1,800,882.75			1,800,882.75
本期终止确认	5,961,167.22			5,961,167.22
其他变动				
期末余额	442,804.50			442,804.50

(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	214,611.83	106,784.40			321,396.23
合计	214,611.83	106,784.40			321,396.23

(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
合并范围内关联方	112,881.86	94,000.00
保证金、押金	2,747,474.70	2,933,911.29
备用金	127,102.39	1,515.66
其他	373,354.53	413.50
合计	3,360,813.48	3,029,840.45

## (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
中国石油化工集团有限公司及其控制的公司	保证金、押金	1,816,615.20	1年以内、1-2年、2-3年	54.05	192,153.69
中国石油天然气集团有限公司及其控制的公司	保证金、押金	323,240.00	1年以内、2-3年	9.62	21,972.00
山东梅隆工程项目管理有限公司	保证金、押金	200,000.00	1-2年	5.95	20,000.00
刘树法	其他	200,000.00	1年以内	5.95	10,000.00
西安高新区市政配套建设有限公司	保证金、押金	130,000.00	1-2年、2-3年	3.87	28,600.00
合计		2,669,855.20		79.44	272,725.69

## (三) 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	70,000,000.00		70,000,000.00	70,000,000.00		70,000,000.00
合计	70,000,000.00		70,000,000.00	70,000,000.00		70,000,000.00

## 1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
山东迈凯德节能科技有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
兴平汇能新材料有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
陕西万德新材料有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
合计	70,000,000.00			70,000,000.00		

#### (四) 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	122,331,850.27	96,660,032.80	136,759,473.68	116,828,265.93
其他业务	8,157,786.48	2,088,625.44	5,589,786.74	1,245,642.72
合计	130,489,636.75	98,748,658.24	142,349,260.42	118,073,908.65

#### (五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益		15,000,000.00
短期理财投资收益		97,432.46
合计		15,097,432.46

### 十三、 补充资料

#### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,439,165.66	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		

交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		-176,603.33
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计		4,262,562.33
所得税影响额		-725,262.98
少数股东权益影响额（税后）		
合计		3,537,299.35

## (二) 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	3.88	0.23	0.23
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.20	0.23	0.23

西安万德能源化学股份有限公司  
二〇二四年八月二十日

## 第八节 备查文件目录

（一）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。

（二）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）。

（三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会办公室。