



山东瑞丰高分子材料股份有限公司

2024 年半年度报告

2024 年 8 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人周仕斌、主管会计工作负责人许曰玲及会计机构负责人(会计主管人员)徐颖杰声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告中涉及未来计划或规划等前瞻性陈述的，均不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应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。敬请投资者注意投资风险。

本公司请投资者认真阅读本半年度报告全文，并特别注意下列风险因素：

1、主要原材料价格波动风险

公司主要原材料为甲基丙烯酸甲酯、丁二烯、苯乙烯等基础化工原料，价格受国际原油价格、市场供求关系、停车检修等因素影响较大。报告期内，甲基丙烯酸甲酯、丁二烯、苯乙烯价格均出现不同程度的上扬，其中尤以丁二烯的涨幅明显；报告期主要原材料价格整体高于上年同期水平。原材料成本占公司产品总成本比例较高，原材料价格的大幅波动，将不利于公司生产成本的控制，可能影响公司的盈利水平。

公司不断拓宽采购渠道，及时关注并掌握原材料价格波动相关信息，根据市场变化情况随时调整采购策略，以应对原材料价格大幅波动带来的不利影响。公司产品的销售价格定价较灵活，公司会根据原材料采购价格及时调整产品销售价格。

2、应收账款风险

近年来，随着公司业务规模的扩大，公司应收账款规模也相应增长。公司主要应收账款债务方多是规模较大、资信良好、实力较强、与公司有着长期合作关系的公司，应收账款回款有保障。但如果公司短期内应收账款大幅增加，客户出现财务状况恶化或无法按期付款的情况，将会使公司面临坏账损失的风险，从而对资金周转和利润水平产生不利影响。

公司持续加强内部控制，加强销售人员对应收账款的催收责任，并将其纳入业绩考核；公司实行定期与不定期对账制度；公司设有专门法律事务部门，通过采取催收、诉讼

等多种措施保证应收账款回款，降低坏账风险。

3、安全生产和环保的风险

公司生产过程中使用的主要原料涉及易燃、易爆化学品，其在运输、储存、生产等过程中如果出现操作不当，均可能引发爆燃等安全事故，可能因此造成较大的损失，相关安全监管部门也可能对公司采取罚款、责令停产等行政措施，进而对公司正常生产经营产生较大不利影响。

公司实行严格的安全管理，制定了详细的安全生产操作规程，对安全生产隐患严加防范；通过定期安全教育培训等方式，提高职工的安全意识，不断强化安全生产管理工作。

公司生产过程中也会产生一定废水、废气、废渣等污染物，公司严格按照环保部门的要求规范治理及达标排放。随着国家绿色低碳、可持续发展战略的实施，社会环保意识的增强，上级政府部门对环保监管要求或将升级，公司可能存在需要根据新要求改进工艺及设备设施的情况，可能对生产经营造成一定影响。

公司将持续加大环保投入，通过技术改造、工艺升级等方式降低能耗、减少污染物排放，坚持绿色、低碳、可持续发展。

4、新产品业务风险

公司除了 PVC 助剂、工程塑料助剂相关产品，还布局了：（一）投资建设了年产 6 万吨生物可降解高分子材料 PBAT 项目和 2 万吨 ECH 项目；（二）2023 年，公司设立全资子公司瑞丰生物，介入生物合成领域，目前已完成一步法聚乳酸、丁二酸、右旋糖酐等产品的中试，右旋糖酐产品正在做市场推广工作；（三）针对目前生物可降解材料市场较为低迷的状况，着手对 PETG/PCTG 聚酯材料进行研究，目前已完成中试试验，目前正在对年产 6 万吨 PBAT 项目装置进行技术改造，公司未来将根据各产品的市场需求进行生产切换；

（四）2023 年 7 月，公司设立控股子公司瑞丰玥能，着手开展对新能源和半导体材料—黑磷进行研究并开展产业化相关前期工作；（五）2023 年 7 月，公司参股迪纳新材，介入新能源电池粘结剂产品业务，目前公司为迪纳新材代工生产粘结剂系列产品。

以上新介入的领域，为公司近年来围绕董事会确定的实现转型升级战略的重要举措，虽然投资经过了充分考察论证，履行了审批程序，部分产品属于高科技水平的领域，但毕竟属于新兴领域，公司缺乏行业经验，或者处于起步阶段，对报告期的业绩影响较为有限。未来可能面临相关产品市场需求不及预期、市场开拓效果不及预期、市场竞争加剧、生产技术与工艺控制不到位等方面的不确定性，也可能存在原材料价格和产品售价大幅波

动等风险，从而对公司业绩水平产生不利影响。

5、固定资产折旧和费用摊销的风险

公司向不特定对象发行可转换公司债券募投项目之年产 6 万吨生物可降解高分子材料 PBAT 项目于 2023 年末达到预定可使用状态并转为固定资产，新增固定资产折旧、可转换公司债券利息摊销费用，若新增产能不能获得预期的市场销售规模和效益，还有可能计提资产减值准备，将对公司未来经营业绩产生一定影响，提请广大投资者注意。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

| | |
|----------------------|----|
| 第一节 重要提示、目录和释义..... | 2 |
| 第二节 公司简介和主要财务指标..... | 8 |
| 第三节 管理层讨论与分析..... | 12 |
| 第四节 公司治理..... | 29 |
| 第五节 环境和社会责任..... | 31 |
| 第六节 重要事项..... | 35 |
| 第七节 股份变动及股东情况..... | 41 |
| 第八节 优先股相关情况..... | 47 |
| 第九节 债券相关情况..... | 48 |
| 第十节 财务报告..... | 52 |

备查文件目录

- (一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- (二) 报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- (三) 载有公司法定代表人签名并盖章的公司 2024 年半年度报告文本。
- (四) 其他相关资料。

以上备查文件的备置地点：山东省淄博市沂源县经济开发区东岭路公司证券部。

释义

| 释义项 | 指 | 释义内容 |
|-------------|---|---|
| 瑞丰高材、公司、本公司 | 指 | 山东瑞丰高分子材料股份有限公司 |
| 报告期 | 指 | 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日 |
| 期末 | 指 | 2024 年 6 月 30 日 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |
| 临沂瑞丰 | 指 | 临沂瑞丰高分子材料有限公司，公司的全资子公司 |
| 瑞丰生物 | 指 | 山东瑞丰生物材料有限公司，公司的全资子公司 |
| 越南瑞丰 | 指 | 越南瑞丰高材经贸有限公司，公司的全资子公司 |
| 瑞丰玥能 | 指 | 山东瑞丰玥能新材料有限公司，公司的控股子公司 |
| 迪纳新材 | 指 | 广东迪纳新材料科技有限公司，公司的参股公司 |
| PVC | 指 | 聚氯乙烯，Polyvinylchloride，世界五大通用塑料之一。由于其加工过程中加入稳定剂、润滑剂、加工助剂、抗冲改性剂及其他添加剂，因此 PVC 制品具有不易燃、强度高、耐候性好以及耐腐蚀等特点，用途极其广泛。 |
| ACR 加工助剂 | 指 | 丙烯酸酯类加工助剂，公司主要产品之一，以甲基丙烯酸甲酯、丙烯酸丁酯为主要原材料，是一种促进硬质 PVC 制品塑化的辅助原料。 |
| ACR 抗冲改性剂 | 指 | 丙烯酸酯类抗冲改性剂，公司主要产品之一，主要用作硬质 PVC 制品加工过程中的抗冲改性。与其他抗冲改性剂相比，其抗冲强度高，加工性能和耐候性好，表面光泽度高，尤其适用于户外制品。在国外，丙烯酸酯类抗冲改性剂因其环保、性能优良、耐候性能高已经取代 CPE 抗冲改性剂。 |
| MBS 抗冲改性剂 | 指 | 甲基丙烯酸甲酯-丁二烯-苯乙烯共聚物，公司主要产品之一，主要用于硬质 PVC 透明制品的抗冲改性。因其与 PVC 折光指数相近，使改性的 PVC 具有良好的透光性，因此广泛应用于透明制品。由于丁二烯含有不饱和双键，见光易分解，其制品主要用于室内。 |
| MC 抗冲改性剂 | 指 | 传统 CPE（氯化聚乙烯）的替代品，作为一种重要的塑料助剂，广泛应用于电线电缆、胶管、胶带、胶板、PVC 型材管材改性、磁性材料、ABS 改性等领域。 |
| ECH | 指 | 即环氧氯丙烷，是一种重要的有机合成原料与中间体。广泛应用于环氧树脂及其他众多领域。公司具备年产 2 万吨 ECH 生产能力，公司利用酸相法工艺 MC 抗冲改性剂项目副产的盐酸合成 ECH。 |
| PBAT | 指 | 聚对苯二甲酸-己二酸-丁二醇酯，既有较好的延展性和断裂伸长率，也有较好的耐热性和抗冲击性，还具有优良的生物降解性，是生物降解塑料研究中非常活跃和市场应用最好的降解材料之一。 |
| PLA | 指 | 即聚乳酸，是以乳酸为主要原料聚合得到的聚酯类聚合物，是一种新型的生物基生物降解材料。公司一步法合成聚乳酸技术取得中试成功，介入该产品领域。 |
| PETG | 指 | 是由 PTA、EG 和 CHDM 三种单体共聚而成的共聚酯，为一种完全无定形的透明共聚酯。它的透明性、着色性和气密性等克服了 PET 在这方面的缺陷，同时具有良好的加工性能，在食品包装、日用品和化妆品容器、光化学及医学领域有很好的应用前景。 |
| PC | 指 | 即聚碳酸酯，五大工程塑料之一，以优良的机械性能、耐热抗老化性能等特性，广泛应用于汽车、电子电器、机械、光学、医疗、建材等行业。PC 常与 ABS 等其他工程塑料品种共混制成合金材料，公司主要提供相关材料的增韧改性剂。 |
| ABS 高胶粉 | 指 | 苯乙烯、丙烯腈-丁二烯橡胶，核壳型聚合物。ABS 高胶粉与 SAN 树脂作为主要原料掺混制成 ABS 树脂。ABS 树脂以优良的机械、力学、热学等性能广泛应用于汽车、电子电器、机械和建材等领域。我国是 ABS 树脂的生产大国，但是 ABS 高胶粉因技术要求较高产能较小，国际以韩国锦湖、巴斯夫等为主。公司自主研发取得技术突破，介入该产品领域。 |
| ASA 胶粉 | 指 | 是一种由丙烯腈、苯乙烯、丙烯酸酯橡胶组成的三元聚合物，属于抗冲改性树脂。ASA 胶粉与 SAN 树脂作为主要原料掺混制成 ASA 树脂。ASA 树脂以优良的耐候性能、机械性能和耐高温等性能广泛应用于汽车、电子电器及建筑等领域。受制于较高的技术门槛，国内 ASA 胶粉的产能较小，国际上以英力士、沙特基础工业、日本 UMG、韩国锦湖、韩国 LG 等。公司自主研发取得技术突破，介入该产品领域。 |

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

| | | | |
|---------------|-------------------------------------|------|--------|
| 股票简称 | 瑞丰高材 | 股票代码 | 300243 |
| 变更前的股票简称（如有） | 不适用 | | |
| 股票上市证券交易所 | 深圳证券交易所 | | |
| 公司的中文名称 | 山东瑞丰高分子材料股份有限公司 | | |
| 公司的中文简称（如有） | 瑞丰高材 | | |
| 公司的外文名称（如有） | Shandong Ruifeng Chemical Co., Ltd. | | |
| 公司的外文名称缩写（如有） | RUIFENG CHEM | | |
| 公司的法定代表人 | 周仕斌 | | |

二、联系人和联系方式

| | 董事会秘书 | 证券事务代表 |
|------|----------------------------|---------------------------|
| 姓名 | 赵子阳 | 朱西海 |
| 联系地址 | 山东省淄博市沂源县经济开发区东岭路 | 山东省淄博市沂源县经济开发区东岭路 |
| 电话 | 0533-3220711 | 0533-3220711 |
| 传真 | 0533-3256800 | 0533-3256800 |
| 电子信箱 | zhaozy@ruifengchemical.com | stock@ruifengchemical.com |

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

注册资本变更：

公司分别于 2024 年 4 月 18 日、2024 年 5 月 17 日召开第五届董事会第十六次会议、2023 年度股东大会，审议通过了《关于变更注册资本并修订〈公司章程〉的议案》，公司注册资本由 235,463,305 元增加 14,957,323 元至 250,420,628 元，于 2024 年 5 月 22 日办理完成工商变更登记手续。具体内容详见公司分别于 2024 年 4 月 20 日、2024 年 5 月 23 日在巨潮资讯网披露的《关于变更注册资本并修订〈公司章程〉的公告》（公告编号：2024-017）及《关于完成工商变更登记并换发营业执照的公告》（公告编号：2024-037）。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

| | 本报告期 | 上年同期 | 本报告期比上年同期增减 |
|---------------------------|------------------|------------------|--------------|
| 营业收入（元） | 980,296,566.17 | 838,161,435.35 | 16.96% |
| 归属于上市公司股东的净利润（元） | 22,780,570.88 | 43,325,966.33 | -47.42% |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元） | 20,981,926.98 | 42,095,322.08 | -50.16% |
| 经营活动产生的现金流量净额（元） | -100,095,377.26 | 7,204,728.71 | -1,489.30% |
| 基本每股收益（元/股） | 0.09 | 0.19 | -52.63% |
| 稀释每股收益（元/股） | 0.09 | 0.19 | -52.63% |
| 加权平均净资产收益率 | 1.98% | 4.51% | -2.53% |
| | 本报告期末 | 上年度末 | 本报告期末比上年度末增减 |
| 总资产（元） | 2,140,236,067.45 | 2,173,702,843.51 | -1.54% |
| 归属于上市公司股东的净资产 | 1,138,744,787.54 | 1,140,874,090.40 | -0.19% |

| | | | |
|------|--|--|--|
| 产（元） | | | |
|------|--|--|--|

公司报告期末至半年度报告披露日股本是否因发行新股、增发、配股、股权激励行权、回购等原因发生变化且影响所有者权益金额

是 否

| | |
|-----------------------|-------|
| 支付的优先股股利 | 0.00 |
| 支付的永续债利息（元） | 0.00 |
| 用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股） | 0.091 |

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 金额 | 说明 |
|--|--------------|--|
| 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外） | 2,159,833.23 | 主要是当期收到计入当期损益的政府补助收入和以前期间收到计入递延收益的政府补助在本期摊销。 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 20,666.20 | |
| 减：所得税影响额 | 381,855.53 | |
| 合计 | 1,798,643.90 | |

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界

定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）公司主要业务、主要产品及其用途

报告期内，公司主要业务、主要产品及其用途未发生重大变化，具体情况如下：

1、塑料助剂业务

（1）通用塑料 PVC 助剂业务

公司成立以来，主要从事通用塑料 PVC 助剂业务，产品包括 ACR 加工助剂和抗冲改性剂、MBS 抗冲改性剂、MC 抗冲改性剂等，现有综合产能近 20 万吨。公司 ACR 加工助剂和抗冲改性剂主要应用于 PVC 管材管件、木塑（WPC）地板、石塑（SPC）地板、PVC 墙板、PVC 片材、PVC 发泡板等领域；公司 MBS 抗冲改性剂产品主要应用于 PVC 透明片材制品（医药包装、消费品包装等）、PVC 管材制品、磁卡材料以及其他功能膜材料等领域；MC 抗冲改性剂产品广泛应用于电线电缆、胶管、胶带、胶板、PVC 管材改性等领域。产品主要用于上述领域下游制品的加工和改性，赋予制品优良的加工性、抗冲击性和耐候性等性能。

（2）工程塑料（PC/ABS/ASA）助剂业务

凭借多年 PVC 助剂行业经验，经过持续的科研创新，公司成功开发出适用于 PC/ABS 合金材料的增韧改性剂（MBS GM 系列产品）、ABS 高胶粉和 ASA 胶粉。相比通用塑料 PVC 助剂相关产品，工程塑料助剂相关产品的技术壁垒更高，也有着更高的产品附加值。

①PC/ABS 增韧改性剂（MBS GM 系列产品）：PC 常与 ABS 等其他工程塑料品种共混制成合金材料，以使制品兼具 PC 和 ABS 的性能。与其他塑料合金相比，PC/ABS 合金具有耐高温、硬度高、抗冲击、轻量化等优势，在阻燃材料、办公用品、电子器件以及汽车制造等领域应用广泛。公司产品主要用于该材料的增韧改性，由于技术壁垒较高、生产难度大，目前国内主要进口以日本钟渊、美国陶氏、韩国 LG 为主。目前公司该产品已经实现批量销售，正在进一步开拓市场。

②ABS 高胶粉，苯乙烯、丙烯腈-丁二烯橡胶，核壳型聚合物。ABS 高胶粉与 SAN 树脂作为主要原料掺混制成 ABS 树脂。ABS 树脂以优良的机械、力学、热学等性能广泛应用于汽车、电子电器、机械和建材等领域。我国是 ABS 树脂的生产大国，但是 ABS 高胶粉的高端牌号产品因技术要求较高产能较小，国际厂商以韩国锦湖、巴斯夫等为主。目前公司该产品已实现批量销售，正在进一步开拓市场。

③ASA 胶粉，一种由丙烯腈、苯乙烯、丙烯酸橡胶组成的三元聚合物，属于抗冲改性树脂。ASA 胶粉与 SAN 树脂作为主要原料掺混制成 ASA 树脂。ASA 树脂以优良的耐候性能、机械性能和耐高温等性能广泛应用于汽车、电子电器及建筑等领域。受制于较高的技术门槛，国内 ASA 胶粉的产能较小，国际厂商主要有英力士、沙特基础工业、日本 UMG、韩国锦湖、韩国 LG 等。

目前，上述工程塑料助剂相关产品的业务占比仍较小，但该业务是公司目前重点拓展的领域之一。

2、生物可降解材料业务

PBAT 和 PLA 是当前使用量最大的降解材料之一，PBAT 与 PLA 或其他降解材料共混改性，可制成购物袋、快递包装袋、农膜、餐盒餐具、刀叉、吸管等生物可降解制品。2020 年年初，国家发改委和生态环境部联合印发了《关于进一步加强塑料污染治理的意见》，主要目标明确 2020 年、2022 年、2025 年三个节点实施，确保大量减少一次性塑料制品的使用。

公司投资建设了年产 6 万吨 PBAT 项目，于 2023 年底已达到预定可使用状态。当前，PBAT 产品受制于上下游产业链配套体系不尽完善、需求不及预期等原因，市场推广面临一定压力。该生产装置亦可满足聚酯 PBT（聚对苯二甲酸丁二醇酯）、PETG（聚对苯二甲酸乙二醇酯-1,4-环己烷二甲醇酯）等产品的生产，公司研发中心对 PETG 产品做了大量研发工作，已顺利通过中试。为更好地利用 PBAT 项目装置，公司正在对该装置进行一定的技术改造，以使其同时可满足 PETG 产品的工业化生产。公司未来将根据各产品的市场需求情况进行生产切换。

（二）公司所处行业发展情况和公司市场地位

1、塑料助剂

根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2017），塑料助剂行业属于“C 制造业之 C26 化学原料和化学制品制造业之 C266 专用化学产品制造之 C2661 化学试剂和助剂制造”。

塑料制品由于具有原料广泛、易于加工成型、价廉物美的优点，同时具有优良的物理、化学性能，因此广泛应用于电子、电器、农业、医药、化工及日常生活等领域。而塑料的广泛应用离不开塑料助剂的使用，作为一种功能性助剂，目的在于降低成本、提质增效，提升塑料制品的附加值。

塑料行业与国民经济发展相关度较高，已经从高速增长期转为稳定发展阶段，产业结构优化调整、绿色可持续发展、产业素质提升逐步成为主要发展趋势，绿色、高效、多功能将是目前塑料助剂产品的主要发展方向。

（1）PVC 助剂：PVC 因其耐腐蚀性、电绝缘性、阻燃性、质量轻、强度高且易于加工等优势，广泛应用于建筑、医疗、汽车等领域。公司作为 PVC 助剂行业的龙头企业之一，在本领域深耕三十年，具有明显的竞争优势。截至目前，公司 PVC 助剂综合产能已近 20 万吨，其中 ACR 加工助剂和抗冲改

性剂年产能 8.6 万吨，MBS 抗冲改性剂年产能 7 万吨（部分产线可与工程塑料助剂产品共用），MC 抗冲改性剂年产能 4 万吨，产品综合产能及市场占有率位居行业前列。

行业竞争格局：目前 PVC 助剂行业已处于稳定发展的成熟阶段。ACR 产品国内主要竞争对手为日科化学、山东东临等，公司 ACR 产品主要应用于管材管件、地板墙板、片材、发泡板等制品，在管材管件、地板墙板领域市占率居于行业领先地位；MBS 产品对生产工艺和技术要求相对较高，目前主要竞争对手为日韩企业。MC 产品为传统 CPE 的替代品，目前产能 4 万吨/年，国内生产厂商较多。近年来，随着国家绿色循环低碳发展、高质量发展战略的实施，安全环保监管趋严，行业整合不断加剧，市场份额向头部企业集中。在 ACR 领域，公司坚持科技创新、优化现有产品、持续丰富产品序列，采取差异化竞争策略，提升产品市场占有率；在 MBS 领域，对标国外企业，力争产品质量及性能进一步提升，抢占国外企业的市场份额；在 MC 产品领域，有效利用好现有产能，发挥其配套其他产品的作用，提高产品盈利水平。

（2）工程塑料助剂：经过持续的研究开发，公司业务拓展到工程塑料助剂领域，公司对现有 MBS 部分生产线进行了技术改造，用于生产工程塑料助剂相关产品（该产线与公司 MBS 产品共通使用）。工程塑料助剂相较于公司 PVC 助剂，技术门槛相对较高，产品附加值高，产品下游主要领域为汽车、电子、电器及机械制造等。

行业竞争格局：公司开发的工程塑料助剂相关产品主要有 PC/ABS 增韧改性剂（MBS GM 系列产品）、ABS 高胶粉、ASA 胶粉，国内高端牌号产品主要以进口为主。PC/ABS 增韧改性剂，国内主要进口日本钟渊、美国陶氏、韩国 LG 等，国内市场需求量约为 3-5 万吨，目前该产品公司已经实现批量销售；ABS 高胶粉，高端牌号国内主要进口韩国锦湖、巴斯夫等，国内市场需求量约为 30-40 万吨，目前该产品公司已实现批量销售；ASA 胶粉，主要以英力士、沙特基础工业、日本 UMG、韩国锦湖、韩国 LG 为主，国内潜在市场需求量约为 10 万吨，目前该产品公司已实现批量销售。

2、可降解高分子材料

根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2017），可降解高分子材料产品属于“C 制造业之 C26 化学原料和化学制品制造业之 C265 合成材料制造之 C2651 初级形态塑料及合成树脂制造”。

发展可降解塑料替代传统一次性塑料制品是解决“白色污染”的有效方法之一，生物可降解材料能够在特定环境下降解为二氧化碳和水，兼顾环保型和使用需求。而可降解材料品种 PBAT/PLA 是当前使用量最大的降解材料之一，PBAT 与 PLA 及其他降解材料共混改性，可制成购物袋、快递包装袋、农膜、餐盒餐具、刀叉、吸管等。针对白色污染消耗领域，国家正式推出“禁塑令”，2020 年 1 月 16 日，环境部发布《关于进一步加强塑料污染治理的意见》，分步实施禁塑措施，确保大量减少不可降解

塑料制品的使用；各个省市也纷纷出台了相关的配套文件，在相关领域、相应时点开展禁塑相关工作。公司顺应国家禁塑令政策要求，提前布局，介入生物降解材料领域，于 2020 年 3 月决定投资建设年产 6 万吨可降解高分子材料 PBAT 项目，项目已于 2023 年底达到预定可使用状态；其次是对生物基降解材料 PLA 进行研发，已顺利完成了中试试验。

可降解材料作为国内新兴的行业，目前仍处于发展初期，当前受制于上下游产业链配套体系不完善、需求不及预期等原因，可降解材料的市场推广面临一定压力。

（三）经营模式

公司下设采购部，统一采购生产所需原材料，通过拓宽采购渠道、建立长期的合作关系、执行采购招标制度等措施保障原材料供应稳定，质量优质，价格合理；公司下设 ACR 车间、MBS 车间、临沂瑞丰工厂等生产单位，通过各级管理落实生产责任制，严格执行生产考核指标，实现正常和稳定生产；公司下设国内销售部和国际贸易部，分别负责产品国内销售和国外销售，公司销售以直销为主，以便于为客户提供更优质更直接的服务。公司通过建立完善的销售制度，构建高效的销售组织架构，通过运用综合营销措施，保证了公司较高的市场占有率。

（四）主要的业绩驱动因素

报告期，公司实现营业总收入 98,029.66 万元，同比上升 16.96%；实现营业利润 2,885.12 万元，同比下降 38.17%；实现利润总额 2,887.19 万元，同比下降 38.04%；实现归属于上市公司股东的净利润 2,278.06 万元，同比下降 47.42%。

收入增长主要系：1、公司紧紧围绕年初制定的年度目标任务，不断调整优化产品结构，加大市场开拓力度，产品销售量有所增长，市场规模进一步扩大；2、本报告期主要原材料价格高于去年同期，主要产品销售价格亦高于去年同期。产品销量的增长和销售价格的上扬，使得本报告期实现销售收入同比增长 16.96%。

业绩下降主要系：1、当前全球经济增长动能偏弱，有效需求不足，行业竞争加剧，公司主要产品的毛利率水平有所下降；2、年产 6 万吨生物可降解高分子材料 PBAT 项目于 2023 年底转为固定资产，报告期新增固定资产折旧 856.63 万元；3、公司向不特定对象发行可转换公司债券在募投项目（年产 6 万吨 PBAT 项目）转固后，利息摊销影响本报告期费用化利息支出 1,456.86 万元。

二、核心竞争力分析

1、持续创新和研发优势

公司为高新技术企业，拥有博士后科研工作站、山东省企业技术中心等研发创新平台，研发实力雄厚。经过多年的持续创新和技术积累，公司掌握了主营业务领域的核心技术工艺。公司历来重视对技术研发的投入和自主创新能力的提高，注重研发成果转化，重视知识产权保护。报告期内，公司及子公司新取得 5 项专利证书。截至报告期末，公司及子公司拥有现时有效的专利共计 66 项，其中发明专利 45 项，实用新型专利 21 项。

2、核心技术团队和关键技术人员优势

公司已建立拥有多学科背景、研发经验丰富、创新意识强的研发团队，制定了有效的激励政策和绩效考核制度，注重提高科研人才的积极性，为公司的技术创新提供内生动力；公司注重与科研院所和高校的合作，积极引进业内专业人才，为持续研发创新奠定了坚实基础。

3、产能、设备及工艺优势

截至报告期末，公司塑料助剂综合产能已近 20 万吨，其中，ACR 加工助剂和抗冲改性剂产能 8.6 万吨，MBS 抗冲改性剂产能 7 万吨（部分产线可供公司工程塑料助剂相关产品使用），MC 抗冲改性剂产能 4 万吨。公司生产能力位居行业前列，且公司生产设备先进，实现了高度自动化控制，可有效提高生产效率，降低生产成本。

4、品牌和市场优势

公司注重品牌建设，坚持以技术优势带动产品优势、以产品优势强化品牌优势。公司产品质量稳定，技术服务水平高，可以根据客户不同需求提供不同配方，在客户中建立了较高的满意度、信任度。经过长期的积累，公司的产品和“鲁山”品牌得到了客户的广泛认可，在国内外市场有较高知名度和影响力，拥有一大批优秀的客户群体。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

| | 本报告期 | 上年同期 | 同比增减 | 变动原因 |
|------|----------------|----------------|---------|------|
| 营业收入 | 980,296,566.17 | 838,161,435.35 | 16.96% | |
| 营业成本 | 839,714,910.43 | 679,451,955.78 | 23.59% | |
| 销售费用 | 41,942,510.02 | 50,774,437.25 | -17.39% | |
| 管理费用 | 47,682,511.07 | 44,325,215.21 | 7.57% | |

| | | | | |
|---------------|-----------------|----------------|------------|--|
| 财务费用 | 14,835,802.29 | 5,156,285.44 | 187.72% | 财务费用较去年同期增加 187.72%，主要是报告期计提可转债利息增加所致。 |
| 所得税费用 | 6,149,867.20 | 3,272,833.58 | 87.91% | 所得税费用较去年同期增加 87.91%，主要是办理所得税汇算清缴所致。 |
| 研发投入 | 3,597,999.00 | 6,961,197.59 | -48.31% | 研发投入较去年同期减少 48.31%，主要是报告期减少研发支出所致。 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -100,095,377.26 | 7,204,728.71 | -1,489.30% | 报告期存货、应收款项增加购买商品、接受劳务支付的现金增加所致。 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -1,936,116.66 | -22,609,252.97 | 91.44% | 报告期固定资产、无形资产和其他长期资产投资支付的现金减少所致。 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -17,012,704.12 | -2,595,633.12 | -555.44% | 报告期收到票据保证金比例减少，偿还到期票据等支付的现金同比增加所致。 |
| 现金及现金等价物净增加额 | -115,575,164.83 | -18,351,971.67 | -529.77% | 报告期购买商品、接受劳务支付的现金增加所致。 |

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

| | 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 |
|-----------|----------------|----------------|--------|-------------|-------------|------------|
| 分产品或服务 | | | | | | |
| ACR 助剂 | 488,082,734.96 | 403,074,487.18 | 17.42% | 18.97% | 26.82% | -5.11% |
| MBS 抗冲改性剂 | 363,097,547.75 | 325,755,629.77 | 10.28% | 17.73% | 25.89% | -5.82% |
| MC 抗冲改性剂 | 89,629,603.98 | 81,100,113.18 | 9.52% | -11.41% | -8.63% | -2.75% |

四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

| | 金额 | 占利润总额比例 | 形成原因说明 | 是否具有可持续性 |
|--------|---------------|---------|-------------------------------------|----------|
| 投资收益 | -169,270.79 | -0.59% | 对广东迪纳新材料科技有限公司当期实现权益做权益法核算。 | 否 |
| 营业外收入 | 400,116.84 | 1.39% | 主要是对供应商及物流运输公司缺货、质量问题的罚款收入。 | 否 |
| 营业外支出 | 379,450.64 | 1.31% | 主要是支付的税收滞纳金及车辆违章罚款。 | 否 |
| 其他收益 | 3,395,945.98 | 11.76% | 主要是收到的政府补助以及企业享受先进制造业企业增值税加计抵减政策金额。 | 否 |
| 信用减值损失 | -2,896,790.75 | -10.03% | 计提坏账准备。 | 否 |

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

| | 本报告期末 | | 上年末 | | 比重增减 | 重大变动说明 |
|--------|----------------|--------|----------------|--------|--------|---|
| | 金额 | 占总资产比例 | 金额 | 占总资产比例 | | |
| 货币资金 | 152,554,469.63 | 7.13% | 305,810,149.84 | 14.07% | -6.94% | 报告期末货币资金较上年末减少 50.11%，主要是报告期偿还公司到期借款所致。 |
| 应收账款 | 344,855,949.06 | 16.11% | 288,922,023.41 | 13.29% | 2.82% | |
| 存货 | 302,320,054.22 | 14.13% | 217,161,435.46 | 9.99% | 4.14% | 报告期末存货较上年末增加 39.21%，主要是由于报告期存货库存量增加以及原材料价格上涨导致单位库存成本增加。 |
| 长期股权投资 | 4,331,797.34 | 0.20% | 4,501,068.13 | 0.21% | -0.01% | |
| 固定资产 | 842,943,018.93 | 39.39% | 848,468,304.97 | 39.03% | 0.36% | |
| 在建工程 | 46,525,036.53 | 2.17% | 51,490,026.59 | 2.37% | -0.20% | |
| 使用权资产 | 451,827.74 | 0.02% | 580,921.40 | 0.03% | -0.01% | |
| 短期借款 | 233,730,682.20 | 10.92% | 320,522,222.22 | 14.75% | -3.83% | |
| 合同负债 | 14,114,884.85 | 0.66% | 10,538,908.21 | 0.48% | 0.18% | 报告期合同负债较上年末增加 33.93%，主要是已收客户合同对价增加所致。 |

| | | | | | | |
|--------|----------------|-------|----------------|-------|--------|--|
| 长期借款 | 144,503,000.00 | 6.75% | 110,590,822.78 | 5.09% | 1.66% | 长期借款较上年末增加 30.66%，主要是由于报告期新增长期借款所致。 |
| 其他应收款 | 2,388,636.64 | 0.11% | 811,354.56 | 0.04% | 0.07% | 其他应收款较上年末增加 194.40%，主要是由于报告期支付海关保证金所致。 |
| 其他流动资产 | 16,017,883.31 | 0.75% | 23,403,909.76 | 1.08% | -0.33% | 其他流动资产较上年末减少 31.56%，主要是由于报告期待抵扣税额减少所致。 |

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 期初数 | 本期公允价值变动损益 | 计入权益的累计公允价值变动 | 本期计提的减值 | 本期购买金额 | 本期出售金额 | 其他变动 | 期末数 |
|-------------|----------------|------------|---------------|---------|--------|--------|---------------|----------------|
| 金融资产 | | | | | | | | |
| 4. 其他权益工具投资 | 640,000.00 | | | | | | | 640,000.00 |
| 6. 应收款项融资 | 110,191,659.66 | | | | | | -7,489,832.96 | 102,701,826.70 |
| 金融资产小计 | 110,831,659.66 | | | | | | -7,489,832.96 | 103,341,826.70 |
| 上述合计 | 110,831,659.66 | | | | | | -7,489,832.96 | 103,341,826.70 |
| 金融负债 | 0.00 | | | | | | | 0.00 |

其他变动的内容

无。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

| 项目 | 账面价值（元） | 受限原因 |
|--------|----------------|-------------|
| 应收票据 | 60,170,541.16 | 开具银行承兑汇票保证金 |
| 其他货币资金 | 60,614,205.00 | 开具银行承兑汇票保证金 |
| 合计 | 120,784,746.16 | -- |

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

| 报告期投资额（元） | 上年同期投资额（元） | 变动幅度 |
|--------------|---------------|---------|
| 1,936,116.66 | 22,609,252.97 | -91.44% |

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

| 资产类别 | 初始投资成本 | 本期公允价值变动损益 | 计入权益的累计公允价值变动 | 报告期内购入金额 | 报告期内售出金额 | 累计投资收益 | 其他变动 | 期末金额 | 资金来源 |
|------|------------|------------|---------------|----------|----------|--------|------|------------|------|
| 股票 | 700,000.00 | 0.00 | 60,000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 640,000.00 | 自有资金 |
| 合计 | 700,000.00 | 0.00 | 60,000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 640,000.00 | -- |

5、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

| | |
|-----------------|-----------|
| 募集资金总额 | 44,500.00 |
| 报告期投入募集资金总额 | 8,890.33 |
| 已累计投入募集资金总额 | 37,628.58 |
| 报告期内变更用途的募集资金总额 | 0 |
| 累计变更用途的募集资金总额 | 0 |
| 累计变更用途的募集资金总额比例 | 0.00% |

募集资金总体使用情况说明

(一) 向不特定对象发行可转换公司债券募集资金基本情况

1、实际募集资金金额和资金到账时间

经中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）《关于同意山东瑞丰高分子材料股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券注册的批复》（证监许可〔2021〕659号）同意注册，公司于2021年9月向不特定对象发行了可转换公司债券340万张，每张面值为人民币100.00元，按面值发行，募集资金总额为人民币34,000.00万元。根据有关规定扣除发行费用6,551,669.81元（不含税）后，实际募集资金净额为333,448,330.19元，该募集资金于2021年9月16日到位。上述募集资金到位情况已经上会会计师事务所（特殊普通合伙）上会师报字〔2021〕第9563号《验资报告》验证。公司对募集资金采取了专户存储管理。

2、募集资金使用和结余情况

公司本次募集资金总额为340,000,000.00元，扣除相关发行费用（不含税）人民币6,551,669.81元，募集资金净额为人民币333,448,330.19元，扣减募投项目累计使用募集资金276,140,878.72元，其中补充流动资金15,000,000.00元，年产6万吨PBAT项目累计使用募集资金261,140,878.72元，扣减使用闲置募集资金暂时补充流动资金52,990,000.00元，加上募集资金利息收入377,975.66元，减支付的银行手续费7,281.15元，截至2024年6月30日，公司募集资金专户余额为4,688,145.98元。

3、未使用的募集资金用途及去向

截至2024年6月30日，公司向不特定对象发行可转换公司债券募集资金除公司实际使用暂时闲置募集资金暂时补充流动资金的5,299.00万元外，其他尚未使用的募集资金全部存放于募集资金专户中，将用于继续支付募集资金投资项目尾款和补充流动资金。

(二) 2022年度向特定对象发行股票募集资金基本情况

1、实际募集资金金额和资金到账时间

经中国证券监督管理委员会《关于同意山东瑞丰高分子材料股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可〔2023〕2605号）同意注册，公司于2023年12月向特定对象发行股票14,957,264股，每股发行价格为7.02元/股，募集资金总额为人民币104,999,993.28元。根据有关规定扣除发行费用4,874,094.33元（不含税）后，实际募集资金净额为100,125,898.95元，该募集资金于2023年12月20日到位。上述募集资金到位情况已经上会会计师事务所（特殊普通合伙）上会师报字〔2023〕第14851号《验资报告》验证。公司对募集资金采取了专户存储管理。

2、募集资金使用和结余情况

公司本次募集资金总额为104,999,993.28元，扣除相关发行费用（不含税）人民币4,874,094.33元，募集资金净额为人民币100,125,898.95元，加上募集资金利息收入20,035.04元，减支付的银行手续费1061.28元，扣减募投项目累计使用募集资金100,144,872.71元（含利息收入与手续费的差额），截至2024年6月30日，公司募集资金专户余额为0元。

3、未使用的募集资金用途及去向

截至2024年6月30日，2022年度向特定对象发行股票募集资金已全部按计划使用完毕，相关募集资金账户已注销。

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

| 承诺 | 是否 | 募集 | 募集 | 调整 | 本报 | 截至 | 截至 | 项目 | 本报 | 截止 | 是否 | 项目 |
|----|----|----|----|----|----|----|----|----|----|----|----|----|
|----|----|----|----|----|----|----|----|----|----|----|----|----|

| 投资项目和超募资金投向 | 已变更项目(含部分变更) | 资金净额 | 资金承诺投资总额 | 后投资总额(1) | 告期投入金额 | 期末累计投入金额(2) | 期末投资进度(3)=(2)/(1) | 达到预定可使用状态日期 | 告期实现的效益 | 报告期末累计实现的效益 | 达到预计效益 | 可行性是否发生重大变化 |
|-------------------------|--|-----------|----------|-----------|----------|-------------|-------------------|-------------|---------|-------------|--------|-------------|
| 承诺投资项目 | | | | | | | | | | | | |
| 1、年产6万吨生物可降解高分子材料PBAT项目 | 否 | 31,844.83 | 32,000 | 31,844.83 | 97.71 | 26,114.09 | 82.00% | 2023年12月31日 | | | 不适用 | 否 |
| 2、补充流动资金 | 否 | 1,500 | 2,000 | 1,500 | 0 | 1,500 | 100.00% | | | | 不适用 | 否 |
| 3、补充流动资金 | 否 | 10,012.59 | 10,500 | 10,012.59 | 8,792.62 | 10,014.49 | 100.02% | | | | 不适用 | 否 |
| 承诺投资项目小计 | -- | 43,357.42 | 44,500 | 43,357.42 | 8,890.33 | 37,628.58 | -- | -- | | | -- | -- |
| 超募资金投向 | | | | | | | | | | | | |
| 不适用 | | | | | | | | | | | | |
| 合计 | -- | 43,357.42 | 44,500 | 43,357.42 | 8,890.33 | 37,628.58 | -- | -- | 0 | 0 | -- | -- |
| 分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因 | <p>年产6万吨生物可降解高分子材料PBAT项目说明：</p> <p>2023年6月12日，公司召开第五届董事会第十次会议、第五届监事会第九次会议，审议通过了《关于募集资金投资项目延期的议案》。由于一方面，受到外部环境等客观因素影响，物资采购、物流运输、人员施工等方面有所限制，导致募投项目的实施进度与原计划有所延缓，另一方面，在设备调试过程中，发现了存在的一些问题，需调整、替换及升级部分设备及工艺，同时也需要增加部分附属设施，公司将“年产6万吨生物可降解高分子材料PBAT项目”达到预定可使用状态日期进行适当延期，延期至2023年12月31日。截至2023年12月31日，“年产6万吨生物可降解高分子材料PBAT项目”已达到预定可使用状态。</p> <p>为了更好的利用PBAT项目装置，公司分别于2024年4月26日召开第五届董事会第十七次会议和第五届监事会第十六次会议、2024年5月17日召开2023年度股东大会审议通过了《关于向不特定对象发行可转换公司债券募集资金投资项目增加实施内容的议案》，同意公司使用自有资金不超过1,000.00万元对年产6万吨生物可降解高分子材料PBAT项目现有装置进行技术改造，增加部分实施内容，以使该生产装置可同时满足PETG聚酯的工业化生产。目前该生产线正在通过技改以同时满足PETG聚酯材料的生产。</p> | | | | | | | | | | | |
| 项目可行性发生重大变化的情况说明 | 不适用 | | | | | | | | | | | |
| 超募 | 不适用 | | | | | | | | | | | |

| | |
|---|---|
| 资金的金 额、 用途 及使用 进展情 况 | |
| 募集资 金投资 项目 实施地 点变更 情况 | 不适用 |
| 募集资 金投资 项目 实施方 式调整 情况 | 不适用 |
| 募集资 金投资 项目 先期 投入 及置 换情 况 | <p>适用</p> <p>1、向不特定对象发行可转换公司债券募集资金先期投入及置换情况</p> <p>(1) 2021 年 10 月 19 日，公司召开第四届董事会第二十九次（临时）会议、第四届监事会第二十九次（临时）会议，审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的议案》，同意公司以募集资金置换预先投入募集资金投资项目的自筹资金 143,972,129.39 元。公司独立董事对该议案发表了独立意见，保荐机构对该事项发表了同意的核查意见，上会会计师事务所（特殊普通合伙）对公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的情况进行了专项审核，并出具了《关于公司以募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的专项说明鉴证报告》（上会师报字（2021）第 10518 号）。2021 年 10 月，公司置换上述预先投入募投项目自筹资金 143,972,129.39 元。</p> <p>(2) 2021 年 10 月 19 日，公司召开第四届董事会第二十九次（临时）会议、第四届监事会第二十九次（临时）会议，审议通过了《关于使用银行承兑汇票支付募集资金投资项目所需资金并以募集资金等额置换的议案》，同意公司在募集资金投资项目实施期间，通过银行承兑汇票方式，以自有资金支付募投项目所需资金，并定期以募集资金等额置换。截至 2024 年 6 月 30 日，公司置换支付的银行承兑汇票共 114,704,131.17 元。</p> <p>2、2022 年度向特定对象发行股票募集资金先期投入及置换情况</p> <p>2024 年 4 月 26 日，公司召开第五届董事会第十七次（临时）会议、第五届监事会第十六次（临时）会议，审议通过了《关于使用募集资金置换已支付发行费用的自筹资金的议案》，同意公司以募集资金置换已支付发行费用的自筹资金 1,100,509.42 元（不含税）。保荐机构对该事项发表了同意的核查意见，上会会计师事务所（特殊普通合伙）对公司使用募集资金置换已支付发行费用的自筹资金进行了专项审核，并出具了《山东瑞丰高分子材料股份有限公司募集资金置换已支付发行费用的自筹资金专项鉴证报告》（上会师报字（2024）第 5647 号）。2024 年 5 月，公司置换上述已支付发行费用的自筹资金 1,100,509.42 元。</p> |
| 用置募 集资金 暂时 补充 流动 资金 情况 | <p>适用</p> <p>1、公司于 2021 年 10 月 19 日召开第四届董事会第二十九次（临时）会议、第四届监事会第二十九次（临时）会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司在保证募集资金投资项目的资金需求以及募集资金使用计划正常进行的前提下，使用部分闲置募集资金不超过 1.20 亿元暂时补充流动资金，使用期限为本次董事会审议通过之日起不超过 12 个月，到期归还至募集资金专户。</p> <p>公司在规定期限内实际使用 1.20 亿元的闲置募集资金用于暂时补充流动资金。截至 2022 年 10 月 14 日，公司已将上述用于暂时补充流动资金的闲置募集资金 1.20 亿元全部归还至募集资金专用账户，使用期限未超过 12 个月。</p> <p>2、公司于 2022 年 10 月 24 日召开第五届董事会第五次会议、第五届监事会第五次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司在保证募集资金投资项目的资金需求以及募集资金使用计划正常进行的前提下，使用部分闲置募集资金不超过 1.20 亿元暂时补充流动资金，使用期限为董事会审议通过之日起不超过 12 个月，到期将归还至募集资金专户。</p> |

| | |
|----------------------|---|
| | <p>公司在规定期限内最高使用 1.18 亿元的闲置募集资金用于暂时补充流动资金。截至 2023 年 10 月 23 日，公司已将上述用于暂时补充流动资金的闲置募集资金 1.18 亿元全部归还至募集资金专用账户，使用期限未超过 12 个月。</p> <p>3、公司于 2023 年 10 月 26 日召开第五届董事会第十五次会议、第五届监事会第十四次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司在保证募集资金投资项目的资金需求以及募集资金使用计划正常进行的前提下，使用部分闲置募集资金不超过 5,400.00 万元暂时补充流动资金，使用期限为董事会审议通过之日起不超过 12 个月，到期将归还至募集资金专户。</p> <p>截至 2024 年 6 月 30 日，公司实际使用 5,299.00 万元闲置募集资金暂时补充流动资金且尚未到期。</p> |
| 项目实施出现募集资金结余的金额及原因 | 不适用 |
| 尚未使用的募集资金用途及去向 | <p>1、截至 2024 年 6 月 30 日，公司向不特定对象发行可转换公司债券募集资金除公司实际使用暂时闲置募集资金暂时补充流动资金的 5,299.00 万元外，其他尚未使用的募集资金全部存放于募集资金专户中，将用于继续支付募集资金投资项目尾款和补充流动资金。</p> <p>2、截至 2024 年 6 月 30 日，2022 年度向特定对象发行股票募集资金已全部按计划使用完毕，相关募集资金账户已注销。</p> |
| 募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况 | 无 |

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

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 | 营业利润 | 净利润 |
|---------------|------|-----------|---------------|----------------|----------------|----------------|--------------|--------------|
| 临沂瑞丰高分子材料有限公司 | 子公司 | 塑料助剂的生产销售 | 65,000,000.00 | 239,985,215.41 | 147,067,966.96 | 259,504,620.03 | 4,504,615.85 | 5,145,426.62 |

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、主要原材料价格波动风险

公司主要原材料为甲基丙烯酸甲酯、丁二烯、苯乙烯等基础化工原料，价格受国际原油价格、市场供求关系、停车检修等因素影响较大。报告期内，甲基丙烯酸甲酯、丁二烯、苯乙烯价格均出现不同程度的上扬，其中尤以丁二烯的涨幅明显；报告期主要原材料价格整体高于上年同期水平。原材料成本占公司产品总成本比例较高，原材料价格的大幅波动，将不利于公司生产成本的控制，可能影响公司的盈利水平。

公司不断拓宽采购渠道，及时关注并掌握原材料价格波动相关信息，根据市场变化情况随时调整采购策略，以应对原材料价格大幅波动带来的不利影响。公司产品的销售价格定价较灵活，公司会根据原材料采购价格及时调整产品销售价格。

2、应收账款风险

近年来，随着公司业务规模的扩大，公司应收账款规模也相应增长。公司主要应收账款债务方多是规模较大、资信良好、实力较强、与公司有着长期合作关系的公司，应收账款回款有保障。但如果公司短期内应收账款大幅增加，客户出现财务状况恶化或无法按期付款的情况，将会使公司面临坏账损失的风险，从而对资金周转和利润水平产生不利影响。

公司持续加强内部控制，加强销售人员对应收账款的催收责任，并将其纳入业绩考核；公司实行定期与不定期对账制度；公司设有专门法律事务部门，通过采取催收、诉讼等多种措施保证应收账款回款，降低坏账风险。

3、安全生产和环保的风险

公司生产过程中使用的主要原料涉及易燃、易爆化学品，其在运输、储存、生产等过程中如果出现操作不当，均可能引发爆燃等安全事故，可能因此造成较大的损失，相关安全监管部门也可能对公司采取罚款、责令停产等行政措施，进而对公司正常生产经营产生较大不利影响。

公司实行严格的安全管理，制定了详细的安全生产操作规程，对安全生产隐患严加防范；通过定期安全教育培训等方式，提高职工的安全意识，不断强化安全生产管理工作。

公司生产过程中也会产生一定废水、废气、废渣等污染物，公司严格按照环保部门的要求规范治理及达标排放。随着国家绿色低碳、可持续发展战略的实施，社会环保意识的增强，上级政府部门对环保监管要求或将升级，公司可能存在需要根据新要求改进工艺及设备设施的情况，可能对生产经营造成一定影响。

公司将持续加大环保投入，通过技术改造、工艺升级等方式降低能耗、减少污染物排放，坚持绿

色、低碳、可持续发展。

4、新产品业务风险

公司除了 PVC 助剂、工程塑料助剂相关产品，还布局了：（一）投资建设了年产 6 万吨生物可降解高分子材料 PBAT 项目和 2 万吨 ECH 项目；（二）2023 年，公司设立全资子公司瑞丰生物，介入生物合成领域，目前已完成一步法聚乳酸、丁二酸、右旋糖酐等产品的中试，右旋糖酐产品正在做市场推广工作；（三）针对目前生物可降解材料市场较为低迷的状况，着手对 PETG/PCTG 聚酯材料进行研究，目前已完成中试试验，目前正在对年产 6 万吨 PBAT 项目装置进行技术改造，公司未来将根据各产品的市场需求进行生产切换；（四）2023 年 7 月，公司设立控股子公司瑞丰玥能，着手开展对新能源和半导体材料—黑磷进行研究并开展产业化相关前期工作；（五）2023 年 7 月，公司参股迪纳新材，介入新能源电池粘结剂产品业务，目前公司为迪纳新材代工生产粘结剂系列产品。

以上新介入的领域，为公司近年来围绕董事会确定的实现转型升级战略的重要举措，虽然投资经过了充分考察论证，履行了审批程序，部分产品属于高科技水平的领域，但毕竟属于新兴领域，公司缺乏行业经验，或者处于起步阶段，对报告期的业绩影响较为有限。未来可能面临相关产品市场需求不及预期、市场开拓效果不及预期、市场竞争加剧、生产技术与工艺控制不到位等方面的不确定性，也可能存在原材料价格和产品售价大幅波动等风险，从而对公司业绩水平产生不利影响。

5、固定资产折旧和费用摊销的风险

公司向不特定对象发行可转换公司债券募投项目之年产 6 万吨生物可降解高分子材料 PBAT 项目于 2023 年末未达到预定可使用状态并转为固定资产，新增固定资产折旧、可转换公司债券利息摊销费用，若新增产能不能获得预期的市场销售规模和效益，还有可能计提资产减值准备，将对公司未来经营业绩产生一定影响，提请广大投资者注意。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

| 接待时间 | 接待地点 | 接待方式 | 接待对象类型 | 接待对象 | 谈论的主要内容及提供的资料 | 调研的基本情况索引 |
|------------------|---|----------|--------|-------------|-----------------------|--|
| 2024 年 05 月 15 日 | 全景网“投资者关系互动平台” (http://ir.p5w.net) | 网络平台线上交流 | 其他 | 参与业绩说明会的投资者 | 公司 2023 年度经营情况及未来发展计划 | 巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《300243 瑞丰高材投资者关系管理信息 20240515》 |

十二、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

是 否

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

| 会议届次 | 会议类型 | 投资者参与比例 | 召开日期 | 披露日期 | 会议决议 |
|-------------|--------|---------|------------------|------------------|---|
| 2023 年度股东大会 | 年度股东大会 | 31.27% | 2024 年 05 月 17 日 | 2024 年 05 月 18 日 | 巨潮资讯网 《2023 年度股东大会决议公告》 (公告编号: 2024-036) |

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2023 年年报。

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

1、股权激励

(1) 公司 2021 年限制性股票激励计划在本报告期的实施进展情况如下：

公司于 2024 年 4 月 18 日召开第五届董事会第十六次会议、第五届监事会第十五次会议审议通过了《关于作废部分已授予但尚未归属的限制性股票的议案》，鉴于公司 2023 年业绩考核目标已确认无法实现，公司 2021 年限制性股票激励计划的第三个归属期合计作废 425.08 万股激励对象已获授但尚未归属的限制性股票。

以上详情请查看公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）发布的相关公告。

2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

3、其他员工激励措施

适用 不适用

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

环境保护相关政策和行业标准

公司在日常生产经营中严格遵守《中华人民共和国环境保护法》《中华人民共和国环境影响评价法》《中华人民共和国水污染防治法》《中华人民共和国大气污染防治法》《中华人民共和国环境噪声污染防治法》《山东省环境保护条例》《山东省大气污染防治条例》《山东省水污染防治条例》等环境保护相关法律法规；严格执行《挥发性有机物排放标准 第 6 部分：有机化工行业》（DB 37/ 2801.6—2018）、《大气污染物综合排放标准》（GB16297-1996）、《污水综合排放标准》（GB8978-1996）、《工业企业厂界环境噪声排放标准》（GB12348—2008）、《区域性大气污染物综合排放标准》（DB37/2376-2019）、《挥发性有机物无组织排放控制标准》（GB37822-2019）、《污水排入城镇下水道水质标准》（GB/T31962-2015）等行业标准。

环境保护行政许可情况

公司及子公司均依照法律法规的要求，对新建、改建和扩建项目办理相关环评手续。各公司按要求申领排污许可证，具体如下：1、山东瑞丰高分子材料股份有限公司持有淄博市生态环境局核发的《排污许可证》，有效期分别自 2022 年 4 月 29 日至 2027 年 4 月 28 日止、2023 年 12 月 7 日至 2028 年 12 月 6 日止；2、全资子公司临沂瑞丰高分子材料有限公司持有临沂市行政审批服务局核发的《排污许可证》，有效期自 2023 年 12 月 12 日至 2028 年 12 月 11 日止。

| 公司或子公司名称 | 主要污染物及特征污染物的种类 | 主要污染物及特征污染物的名称 | 排放方式 | 排放口数量 | 排放口分布情况 | 排放浓度/强度 | 执行的污染物排放标准 | 排放总量 | 核定的排放总量 | 超标排放情况 |
|-----------------|----------------|----------------|-------|-------|---|---|---------------------------------------|-----------------------|--------------|--------|
| 山东瑞丰高分子材料股份有限公司 | 废气 | 非甲烷总烃、颗粒物 | 处理后排放 | 10 | ACR 西厂区排口 4 个，ACR 东厂区 2 个，MBS 西厂区 2 个，MBS 东厂区 2 个 | 非甲烷总烃 21.5mg/m ³ 、颗粒物 3mg/m ³ | <合成树脂工业污染物排放标准>、<挥发性有机物排放标准第 6 部分：有机化 | VOCs:20.3 吨；颗粒物 5.2 吨 | 颗粒物：28.5 吨/年 | -- |

| | | | | | | | | | | |
|-----------------|----|-----------|---------------------------|---|--|--|-----------------------------|--------------------|------------------------------|----|
| | | | | | | | 工行业> | | | |
| 山东瑞丰高分子材料股份有限公司 | 废水 | COD 氨氮 | 经公司污水处理车间处理后通过污水管网排入污水处理厂 | 4 | ACR 西厂区排口 1 个, ACR 东厂区 1 个, MBS 西厂区 1 个, MBS 东厂区 1 个 | ACR 西厂区: COD:130 mg/L, 氨氮:0.52 mg/L; ACR 东厂区: COD:90mg/L, 氨氮:0.28 mg/L; MBS 西厂区: COD:108 mg/L, 氨氮:0.65 mg/L; MBS 东厂区: COD:102 mg/L, 氨氮:0.91 mg/L | GBT31962-2015 污水排入城镇下水道水质标准 | COD:32 吨; 氨氮:0.8 吨 | COD:314 .9. 吨/年; 氨氮:26.8 吨/年 | -- |

对污染物的处理

1、废水处理，主要是根据各厂区的实际情况，分别采取水解酸化+厌氧+接触氧化工艺、化学混凝法工艺等处理达标后通过污水管网排入污水处理厂。

2、废气处理，主要是根据各厂区的实际情况，分别采取冷凝+活性炭吸附、旋风+布袋除尘、喷淋+RCO、冷凝+旋风+水膜除尘+RCO、冷凝+水膜除尘+RTO/CO、碱液喷淋+活性炭等多种组合方式处理达标后排放。

3、固体废物处理方式：委托有资质公司处置

公司共建有废气处理装置 10 套、污水处理设施 4 套，防治污染设施建设及运行正常，并委托第三方定期进行环保监测，监测数据达标，达到治理要求；公司与第三方有资质的处置单位签订了危废处置协议，且危险废物处置的全流程已纳入固体废物环境监管信息系统监管。

环境自行监测方案

根据法规及排污许可证要求对废水、废气、噪声制定自行监测方案，委托第三方有资质的监测单位，按照方案规定时限开展自行监测。

突发环境事件应急预案

公司已于 2021 年 12 月编制了《突发环境事件应急预案（北厂区）》、《突发环境事件应急预案（南厂区）》、《突发环境事件应急预案（东厂区）》，报市生态环境局备案，备案编号分别为：370323-2021-065-M、370323-2021-065-M、370323-2021-065-H。

环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

公司按照相关法律法规要求，并结合实际生产情况，配备了环保治理设施，产生的“三废”按照法律法规要求处置。公司按照相关法律法规要求依法依规缴纳环保税。

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

| 公司或子公司名称 | 处罚原因 | 违规情形 | 处罚结果 | 对上市公司生产经营的影响 | 公司的整改措施 |
|----------|------|------|------|--------------|---------|
| 不适用 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 不适用 |

其他应当公开的环境信息

无

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

公司积极践行绿色低碳发展的社会责任，不断进行产品工艺升级与生产装备改造提升，节约能源、降低消耗，持续提高资源利用转化率和能源效率；通过实施屋顶分布式光伏发电，助力企业绿色发展。

其他环保相关信息

无

二、社会责任情况

公司自设立以来，一直切实履行着社会责任，将发展经济和履行社会责任有机统一结合，把承担相应的经济、环境和社会责任作为自觉行为，不断为股东创造价值的同时，也积极承担着对客户、员工及社会其他利益相关者的责任。

1、股东权益保护

公司严格按照《公司法》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号--创业板上市公司规范运作》等相关法律法规的要求，强化规范运作，及时、准确、真实、完整、公平的履行信息披露义务，通过电话、投资者关系互动平台等多种渠道与投资者进行沟通交流，提高了公司的透明度和诚信度，维护了广大投资者的利益。此外，公司高度重视对投资者的合理回报，制定了较稳定的利润分配政策和分红方案回报股东。

2、消费者权益保护

公司严格遵守有关的法律法规，执行产品企业标准，坚决做到以优质的产品、真诚的服务来回馈广大客户群体对公司产品的信任和支持。公司遵循平等、互惠互利的原则，与客户和消费者保持良好的合作关系，及时履约，积极维护广大消费者的合法权益。

3、环境保护和可持续发展

公司长期致力于绿色工业与环境自然的和谐发展，坚持绿色化生产理念，将环保理念深深植入企业经营之中，为建设节约型社会和环境友好型社会贡献力量。

4、员工权益保护

公司坚持以人为本的人才理念，实施企业人才战略，建立具有市场竞争力的薪酬和福利保障体系。严格遵守《劳动法》、《劳动合同法》等相关法律法规，尊重和维护员工的个人权益，切实关注员工身心健康、安全和满意度；通过全方位的培训提高员工的各项技能和综合素质，高度重视公司生产的自动化程度，不断降低员工的劳动强度。尊重维护员工的合法权益，实现员工和企业的共同成长。

5、社会公益事业

公司始终将依法经营作为运行的基本准则，注重企业经济效益与社会效益的同步共赢，严格遵守国家法律法规及相关政策的规定，积极纳税，扩大就业岗位，改善员工就业环境，积极参与到与利益相关者的关系建设，参与地方生态文明建设，支持地方经济的发展，积极参与社会公益活动。

第六节 重要事项

一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

| 承诺事由 | 承诺方 | 承诺类型 | 承诺内容 | 承诺时间 | 承诺期限 | 履行情况 |
|--------|--------------------|------|---|-------------|-----------------------|--|
| 股权激励承诺 | 山东瑞丰高分子材料股份有限公司 | 其他承诺 | 公司承诺不为激励对象依本激励计划获取有关限制性股票提供贷款以及任何其它形式的财务资助，包括贷款担保。 | 2021年10月13日 | 公司2021年限制性股票激励计划实施期间。 | 报告期内，上述承诺人遵守以上承诺，未发生违反上述承诺情况；报告期内，公司2021年限制性股票激励计划已实施完毕。 |
| | 2021年限制性股票激励计划激励对象 | 其他承诺 | 1、在额外限售期内（即自每个归属期的首个交易日起的6个月内）不要求公司为本人办理当期已满足归属条件的限制性股票的归属事宜，待额外限售期结束后由公司统一办理；在额外限售期内，本人不会以任何形式向任意第三人转让当期已满足归属条件的限制性股票。2、自各批次办理完毕归属事宜的限制性股票在深圳证券交易所上市之日起6个月内，本人不转让或者委托他人管理当期归属本人的限制性股票。本人同时将严格遵守《激励计划》规定的其他禁售期安排。 | 2021年11月13日 | 公司2021年限制性股票激励计划实施期间。 | 报告期内，上述承诺人遵守以上承诺，未发生违反上述承诺情况；报告期内，公司2021年限制性股票激励计划已实施完毕。 |
| 承诺是否按时 | 是 | | | | | |

| | |
|---------------------------------------|-----|
| 履行 | |
| 如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划 | 不适用 |

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

| 诉讼(仲裁)基本情况 | 涉案金额(万元) | 是否形成预计负债 | 诉讼(仲裁)进展 | 诉讼(仲裁)审理结果及影响 | 诉讼(仲裁)判决执行情况 | 披露日期 | 披露索引 |
|--|----------|----------|----------|--|--------------|-------------|---|
| 中科启程新材料科技(海南)有限公司与上海聚友化工有限公司、山东瑞丰高分子材料股份有限公司专利权、专有技术秘密纠纷 | 6,000 | 否 | 已结案 | 中科启程新材料科技(海南)有限公司撤回上诉。不会对公司日常生产经营造成影响。 | 不适用 | 2024年06月26日 | 巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)《关于诉讼进展暨结案的公告》(公告编号:2024-040) |

九、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

公司及控股股东、实际控制人不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、日常经营重大合同

单位：元

| 合同订立 公司方名 称 | 合同订立 对方名称 | 合同总金 额 | 合同履行 的进度 | 本期确认 的销售收 入金额 | 累计确认 的销售收 入金额 | 应收账款 回款情况 | 影响重大 合同履行 的各项条 件是否发 生重大变 化 | 是否存在 合同无法 履行的重 大风险 |
|-------------------|--------------|-----------|-------------|---------------------|---------------------|--------------|---|-----------------------------|
| | | | | | | | | |

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、股权激励实施情况

公司于 2024 年 4 月 18 日召开第五届董事会第十六次会议、第五届监事会第十五次会议，审议通过了《关于作废部分已授予但尚未归属的限制性股票的议案》。鉴于公司 2023 年业绩考核目标确认无法实现，激励计划涉及的第三个归属期归属条件未达成，本次作废 425.08 万股已获授但尚未归属的限制

性股票。

2、可转换公司债券存续情况

(1) 转股价格调整

报告期，公司完成 2022 年度向特定对象发行股票事宜，公司总股本增加 14,957,264 股。根据公司向不特定对象发行可转换公司债券《募集说明书》条款，“瑞丰转债”转股价格由 17.54 元/股调整为 16.91 元/股，自 2024 年 1 月 8 日生效。

2024 年 7 月 11 日，公司实施完成 2023 年度权益分派方案，根据相关规定和《募集说明书》的约定，“瑞丰转债”转股价格由 16.91 元/股调整为 16.81 元/股，自 2024 年 7 月 11 日生效。

(2) 可转换公司债券跟踪评级

2024 年 6 月 18 日，东方金诚国际信用评估有限公司对公司及“瑞丰转债”的信用状况进行了跟踪评级，出具了《山东瑞丰高分子材料股份有限公司主体及瑞丰转债 2024 年度跟踪评级报告》，维持公司主体信用等级为 A+，评级展望为稳定，同时维持“瑞丰转债”信用等级为 A+。

以上事项详情请查看公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的公告文件。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

| | 本次变动前 | | 本次变动增减（+，-） | | | | | 本次变动后 | |
|------------|-------------|--------|-------------|----|-------|----------------|----------------|-------------|--------|
| | 数量 | 比例 | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | 数量 | 比例 |
| 一、有限售条件股份 | 63,634,684 | 25.41% | | | | - 3,903,401 | - 3,903,401 | 59,731,283 | 23.85% |
| 1、国家持股 | | | | | | | | | |
| 2、国有法人持股 | | | | | | | | | |
| 3、其他内资持股 | 63,634,684 | 25.41% | | | | - 3,903,401 | - 3,903,401 | 59,731,283 | 23.85% |
| 其中：境内法人持股 | | | | | | | | | |
| 境内自然人持股 | 63,634,684 | 25.41% | | | | - 3,903,401 | - 3,903,401 | 59,731,283 | 23.85% |
| 4、外资持股 | | | | | | | | | |
| 其中：境外法人持股 | | | | | | | | | |
| 境外自然人持股 | | | | | | | | | |
| 二、无限售条件股份 | 186,785,885 | 74.59% | | | | 3,906,968 | 3,906,968 | 190,692,853 | 76.15% |
| 1、人民币普通股 | 186,785,885 | 74.59% | | | | 3,906,968 | 3,906,968 | 190,692,853 | 76.15% |
| 2、境内上市的外资股 | | | | | | | | | |
| 3、境外上市的外资股 | | | | | | | | | |
| 4、其 | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | |
|--------|-------------|---------|--|--|--|-------|-------|-------------|---------|
| 他 | | | | | | | | | |
| 三、股份总数 | 250,420,569 | 100.00% | | | | 3,567 | 3,567 | 250,424,136 | 100.00% |

股份变动的的原因

适用 不适用

(1) 中国结算深圳分公司以公司董监高在上年最后一个交易日登记在其名下的公司股份总数为基数，按 25%计算本年度可转让法定额度，同时对该人员所持的在本年度可转让股份额度内的无限售条件的流通股进行解锁。

(2) 报告期内，共有 604 张“瑞丰转债”完成转股，合计转成 3,567 股“瑞丰高材”股票，导致公司总股数增加 3,567 股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

具体指标详见“第二节 公司简介和主要财务指标”之“主要会计数据和财务指标”。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

| 股东名称 | 期初限售股数 | 本期解除限售股数 | 本期增加限售股数 | 期末限售股数 | 限售原因 | 拟解除限售日期 |
|------|--------|----------|----------|--------|------|---------|
|------|--------|----------|----------|--------|------|---------|

| | | | | | | |
|-----|------------|-----------|--|------------|----------------|---|
| 周仕斌 | 57,925,313 | 3,636,401 | | 54,288,912 | 高管锁定股；定向发行股票锁定 | 在职期间每年转让的股份不超过其所持公司股份总数的25%；认购的公司向其定向发行的股票14,957,264股，自上市日2024年1月8日起锁定十八个月。 |
| 刘春信 | 2,438,730 | 75,000 | | 2,363,730 | 高管锁定股 | 在职期间每年转让的股份不超过其所持公司股份总数的25% |
| 宋志刚 | 1,213,566 | 26,250 | | 1,187,316 | 高管锁定股 | 在职期间每年转让的股份不超过其所持公司股份总数的25% |
| 唐传训 | 502,360 | 15,000 | | 487,360 | 高管锁定股 | 在职期间每年转让的股份不超过其所持公司股份总数的25% |
| 王健 | 300,000 | 75,000 | | 225,000 | 高管锁定股 | 在职期间每年转让的股份不超过其所持公司股份总数的25% |
| 邵泽恒 | 46,396 | 4,500 | | 41,896 | 高管锁定股 | 在职期间每年转让的股份不超过其所持公司股份总数的25% |
| 齐元玉 | 116,659 | 0 | | 116,659 | 高管锁定股 | 在职期间每年转让的股份不超过其所持公司股份总数的25% |
| 丁锋 | 269,299 | 0 | | 269,299 | 高管锁定股 | 在职期间每年转让的股份不超过其所持公司股份总数的25% |
| 周海 | 452,701 | 26,250 | | 426,451 | 高管锁定股 | 在职期间每年转让的股份不超过其所持公司股份总数的25% |
| 许曰玲 | 182,220 | 22,500 | | 159,720 | 高管锁定股 | 在职期间每年转让的股份不超过其所持公司股份总数的25% |

| | | | | | | |
|-----|------------|-----------|---|------------|-------|-----------------------------|
| 赵子阳 | 187,440 | 22,500 | | 164,940 | 高管锁定股 | 在职期间每年转让的股份不超过其所持公司股份总数的25% |
| 合计 | 63,634,684 | 3,903,401 | 0 | 59,731,283 | -- | -- |

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

| 报告期末普通股股东总数 | | 22,803 | 报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8） | 0 | 持有特别表决权股份的股东总数（如有） | 0 | | |
|---|--|--------|-----------------------------|------------|--------------------|--------------|------------|------------|
| 持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份） | | | | | | | | |
| 股东名称 | 股东性质 | 持股比例 | 报告期末持股数量 | 报告期内增减变动情况 | 持有有限售条件的股份数量 | 持有无限售条件的股份数量 | 质押、标记或冻结情况 | |
| | | | | | | | 股份状态 | 数量 |
| 周仕斌 | 境内自然人 | 26.91% | 67,399,461 | 0 | 54,288,912 | 13,110,549 | 质押 | 21,760,000 |
| 桑培洲 | 境内自然人 | 5.20% | 13,011,240 | 0 | 0 | 13,011,240 | 不适用 | 0 |
| 王宪坤 | 境内自然人 | 1.57% | 3,934,900 | 3,934,900 | 0 | 3,934,900 | 不适用 | 0 |
| 蔡成玉 | 境内自然人 | 1.55% | 3,890,000 | -20,000 | 0 | 3,890,000 | 不适用 | 0 |
| 王功军 | 境内自然人 | 1.54% | 3,863,813 | -317,400 | 0 | 3,863,813 | 不适用 | 0 |
| 刘春信 | 境内自然人 | 1.26% | 3,151,640 | 0 | 2,363,730 | 787,910 | 不适用 | 0 |
| 蔡志兴 | 境内自然人 | 1.10% | 2,763,300 | -195,600 | 0 | 2,763,300 | 不适用 | 0 |
| UBS AG | 境外法人 | 0.87% | 2,182,827 | 2,182,827 | 0 | 2,182,827 | 不适用 | 0 |
| 宋志刚 | 境内自然人 | 0.63% | 1,583,088 | 0 | 1,187,316 | 395,772 | 不适用 | 0 |
| 徐勇 | 境内自然人 | 0.51% | 1,272,600 | 1,272,600 | 0 | 1,272,600 | 不适用 | 0 |
| 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3） | 不适用 | | | | | | | |
| 上述股东关联关系 | 公司股东周仕斌先生、刘春信先生、宋志刚先生、王功军先生与上述股东之间不存在关联关系或 | | | | | | | |

| 或一致行动的说明 | 一致行动关系；未知其他上述股东之间是否存在关联关系或一致行动关系 | | |
|--|---|--------|------------|
| 上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明 | 不适用 | | |
| 前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11） | 不适用 | | |
| 前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股） | | | |
| 股东名称 | 报告期末持有无限售条件股份数量 | 股份种类 | |
| | | 股份种类 | 数量 |
| 周仕斌 | 13,110,549 | 人民币普通股 | 13,110,549 |
| 桑培洲 | 13,011,240 | 人民币普通股 | 13,011,240 |
| 王宪坤 | 3,934,900 | 人民币普通股 | 3,934,900 |
| 蔡成玉 | 3,890,000 | 人民币普通股 | 3,890,000 |
| 王功军 | 3,863,813 | 人民币普通股 | 3,863,813 |
| 蔡志兴 | 2,763,300 | 人民币普通股 | 2,763,300 |
| UBS AG | 2,182,827 | 人民币普通股 | 2,182,827 |
| 徐勇 | 1,272,600 | 人民币普通股 | 1,272,600 |
| J. P. Morgan Securities PLC—自有资金 | 1,195,227 | 人民币普通股 | 1,195,227 |
| 田艳艳 | 1,194,500 | 人民币普通股 | 1,194,500 |
| 前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明 | 公司股东周仕斌先生、王功军先生与上述股东之间不存在关联关系或一致行动关系；未知其他上述股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。 | | |
| 前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4） | 田艳艳通过普通证券账户持有公司股份 428,000 股，通过信用交易担保证券账户持有公司股份 766,500 股。 | | |

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

公司是否具有表决权差异安排

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2023 年年报。

六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

一、企业债券

适用 不适用

报告期公司不存在企业债券。

二、公司债券

适用 不适用

报告期公司不存在公司债券。

三、非金融企业债务融资工具

适用 不适用

报告期公司不存在非金融企业债务融资工具。

四、可转换公司债券

适用 不适用

1、转股价格历次调整、修正情况

根据有关法律法规和《山东瑞丰高分子材料股份有限公司创业板向不特定对象发行可转换公司债券募集说明书》（以下简称“《募集说明书》”）的相关规定，公司发行的“瑞丰转债”自 2022 年 3 月 16 日起可转换为公司股份，初始转股价格为人民币 17.80 元/股。

1、因公司实施 2021 年度利润分配方案，根据有关可转债发行的相关规定及公司《募集说明书》约定，“瑞丰转债”的转股价格调整为 17.68 元/股，调整后的转股价格自 2022 年 8 月 5 日起生效。详情请查看公司于 2022 年 7 月 29 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于瑞丰转债转股价格调整的公告》。

2、因公司完成 2021 年限制性股票激励计划第一个归属期涉及的限制性股票归属事宜，公司股本增加 313.83 万股。根据《募集说明书》相关条款，“瑞丰转债”转股价格由 17.68 元/股调整为 17.54 元/

股，自 2023 年 5 月 19 日生效。具体内容详见公司于 2023 年 5 月 18 日在巨潮资讯网发布的《关于瑞丰转债转股价格调整的公告》。

3、因公司向特定对象发行股票，发行数量 14,957,264 股，根据“瑞丰转债”转股价格调整的相关条款，转股价格由 17.54 元/股调整为 16.91 元/股，自 2024 年 1 月 8 日生效。具体内容详见公司于 2024 年 1 月 4 日在巨潮资讯网发布的《关于瑞丰转债转股价格调整的公告》。

4、因公司实施 2023 年度利润分配方案，根据有关可转债发行的相关规定及公司《募集说明书》约定，“瑞丰转债”的转股价格调整为 16.81 元/股，调整后的转股价格自 2024 年 7 月 11 日起生效。具体内容详见公司于 2024 年 7 月 5 日在巨潮资讯网发布的《关于瑞丰转债转股价格调整的公告》。

截至目前，“瑞丰转债”转股价格为 16.81 元/股。

2、累计转股情况

适用 不适用

| 转债简称 | 转股起止日期 | 发行总量(张) | 发行总金额(元) | 累计转股金额(元) | 累计转股数(股) | 转股数量占转股开始日前公司已发行股份总额的比例 | 尚未转股金额(元) | 未转股金额占发行总金额的比例 |
|------|------------|-----------|----------------|-----------|----------|-------------------------|----------------|----------------|
| 瑞丰转债 | 2022年3月16日 | 3,400,000 | 340,000,000.00 | 98,800.00 | 5,721 | 0.00% | 339,901,200.00 | 99.97% |

3、前十名可转债持有人情况

| 序号 | 可转债持有人名称 | 可转债持有人性质 | 报告期末持有可转债数量(张) | 报告期末持有可转债金额(元) | 报告期末持有可转债占比 |
|----|---------------------------------|----------|----------------|----------------|-------------|
| 1 | 李怡名 | 境内自然人 | 266,633 | 26,663,300.00 | 7.84% |
| 2 | 交通银行股份有限公司一天弘弘丰增强回报债券型证券投资基金 | 其他 | 168,947 | 16,894,700.00 | 4.97% |
| 3 | 丁碧霞 | 境内自然人 | 162,440 | 16,244,000.00 | 4.78% |
| 4 | 中国建设银行一易方达增强回报债券型证券投资基金 | 其他 | 157,395 | 15,739,500.00 | 4.63% |
| 5 | 上海浦东发展银行股份有限公司一易方达裕祥回报债券型证券投资基金 | 其他 | 147,295 | 14,729,500.00 | 4.33% |
| 6 | 华夏基金延年益寿固定收益型养老金产品一中国农业银行股份有 | 其他 | 134,660 | 13,466,000.00 | 3.96% |

| | | | | | |
|----|------------------------------|----|--------|--------------|-------|
| | 限公司 | | | | |
| 7 | 中信银行股份有限公司-信澳信用债债券型证券投资基金 | 其他 | 99,000 | 9,900,000.00 | 2.91% |
| 8 | 中国农业银行股份有限公司-安信目标收益债券型证券投资基金 | 其他 | 71,645 | 7,164,500.00 | 2.11% |
| 9 | 招商银行股份有限公司-安信稳健增利混合型证券投资基金 | 其他 | 63,870 | 6,387,000.00 | 1.88% |
| 10 | 中国建设银行股份有限公司-兴全恒鑫债券型证券投资基金 | 其他 | 63,750 | 6,375,000.00 | 1.88% |

4、担保人盈利能力、资产状况和信用状况发生重大变化的情况

适用 不适用

5、报告期末公司的负债情况、资信变化情况以及在未来年度还债的现金安排

(1) 截至 2024 年 6 月 30 日，公司总资产 214,023.61 万元，负债合计 100,155.38 万元，资产负债率 46.80%，较为合理。东方金诚国际信用评估有限公司于 2024 年 6 月 18 日出具《山东瑞丰高分子材料股份有限公司主体及瑞丰转债 2024 年度跟踪评级报告》（东方金诚债跟踪评字[2024]0083 号），维持公司主体信用等级为 A+，评级展望为稳定，维持瑞丰转债信用等级为 A+，评级结果与前次评级结果无变化，评级结果反映了公司债务安全性较高，违约风险较低。

(2) 公司向不特定对象发行可转换公司债券采取每年付息一次的付息方式，到期归还所有未转股的可转债本金和最后一年利息。公司可转债票面利率为：第一年 0.50%，第二年 0.80%，第三年 1.80%，第四年 3.00%，第五年 3.50%，第六年 4.00%。到期赎回价为 120 元（含最后一期利息）。未来公司偿付可转债本息的资金主要来源于公司经营活动所产生的现金流。目前公司各方面生产经营情况稳定，资产结构合理，不存在兑付风险。

五、报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%

适用 不适用

六、截至报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标

单位：万元

| 项目 | 本报告期末 | 上年末 | 本报告期末比上年末增减 |
|---------------|----------|----------|-------------|
| 流动比率 | 2.06 | 1.84 | 11.96% |
| 资产负债率 | 46.80% | 47.52% | -0.72% |
| 速动比率 | 1.48 | 1.48 | 0.00% |
| | 本报告期 | 上年同期 | 本报告期比上年同期增减 |
| 扣除非经常性损益后净利润 | 2,098.19 | 4,209.53 | -50.16% |
| EBITDA 全部债务比 | 12.28% | 12.37% | -0.09% |
| 利息保障倍数 | 2.46 | 3.01 | -18.27% |
| 现金利息保障倍数 | -5.06 | 0.38 | -1,431.58% |
| EBITDA 利息保障倍数 | 4.76 | 4.43 | 7.45% |
| 贷款偿还率 | 100.00% | 100.00% | |
| 利息偿付率 | 100.00% | 100.00% | |

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：山东瑞丰高分子材料股份有限公司

2024 年 06 月 30 日

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|----------------|----------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 152,554,469.63 | 305,810,149.84 |
| 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 | 121,669,101.58 | 126,709,609.96 |
| 应收账款 | 344,855,949.06 | 288,922,023.41 |
| 应收款项融资 | 102,701,826.70 | 110,191,659.66 |
| 预付款项 | 32,314,629.12 | 32,485,777.25 |
| 应收保费 | | |
| 应收分保账款 | | |
| 应收分保合同准备金 | | |
| 其他应收款 | 2,388,636.64 | 811,354.56 |
| 其中：应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 买入返售金融资产 | | |
| 存货 | 302,320,054.22 | 217,161,435.46 |
| 其中：数据资源 | | |
| 合同资产 | | |
| 持有待售资产 | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | |

| | | |
|-----------|------------------|------------------|
| 其他流动资产 | 16,017,883.31 | 23,403,909.76 |
| 流动资产合计 | 1,074,822,550.26 | 1,105,495,919.90 |
| 非流动资产： | | |
| 发放贷款和垫款 | | |
| 债权投资 | | |
| 其他债权投资 | | |
| 长期应收款 | | |
| 长期股权投资 | 4,331,797.34 | 4,501,068.13 |
| 其他权益工具投资 | 640,000.00 | 640,000.00 |
| 其他非流动金融资产 | | |
| 投资性房地产 | | |
| 固定资产 | 842,943,018.93 | 848,468,304.97 |
| 在建工程 | 46,525,036.53 | 51,490,026.59 |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | 451,827.74 | 580,921.40 |
| 无形资产 | 95,216,727.59 | 96,617,531.69 |
| 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 | 19,801,142.98 | 18,872,381.91 |
| 其他非流动资产 | 55,503,966.08 | 47,036,688.92 |
| 非流动资产合计 | 1,065,413,517.19 | 1,068,206,923.61 |
| 资产总计 | 2,140,236,067.45 | 2,173,702,843.51 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 233,730,682.20 | 320,522,222.22 |
| 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 | | 9,910,000.00 |
| 应付账款 | 119,933,241.80 | 130,957,840.51 |
| 预收款项 | | |
| 合同负债 | 14,114,884.85 | 10,538,908.21 |
| 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 | 9,545,069.87 | 16,321,535.49 |
| 应交税费 | 2,656,772.61 | 2,042,018.95 |

| | | |
|---------------|------------------|------------------|
| 其他应付款 | 79,421,234.40 | 67,399,136.17 |
| 其中：应付利息 | | |
| 应付股利 | 24,971,919.66 | |
| 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 | 59,897,053.78 | 40,975,766.39 |
| 其他流动负债 | 1,368,495.74 | 1,005,712.73 |
| 流动负债合计 | 520,667,435.25 | 599,673,140.67 |
| 非流动负债： | | |
| 保险合同准备金 | | |
| 长期借款 | 144,503,000.00 | 110,590,822.78 |
| 应付债券 | 329,405,055.40 | 314,894,595.43 |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 租赁负债 | | 265,170.57 |
| 长期应付款 | | |
| 长期应付职工薪酬 | | |
| 预计负债 | | |
| 递延收益 | 6,978,340.32 | 7,423,070.04 |
| 递延所得税负债 | | |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 480,886,395.72 | 433,173,658.82 |
| 负债合计 | 1,001,553,830.97 | 1,032,846,799.49 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 250,424,136.00 | 250,420,569.00 |
| 其他权益工具 | 75,083,498.94 | 75,096,841.22 |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 177,816,743.20 | 177,763,032.67 |
| 减：库存股 | | |
| 其他综合收益 | -43,969.33 | -62,080.00 |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 69,292,865.06 | 69,292,865.06 |
| 一般风险准备 | | |
| 未分配利润 | 566,171,513.67 | 568,362,862.45 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 1,138,744,787.54 | 1,140,874,090.40 |
| 少数股东权益 | -62,551.06 | -18,046.38 |
| 所有者权益合计 | 1,138,682,236.48 | 1,140,856,044.02 |
| 负债和所有者权益总计 | 2,140,236,067.45 | 2,173,702,843.51 |

法定代表人：周仕斌 主管会计工作负责人：许曰玲 会计机构负责人：徐颖杰

2、母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

| | | |
|-------------|------------------|------------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 148,890,319.64 | 300,681,815.88 |
| 交易性金融资产 | | |
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | 121,669,101.58 | 121,913,751.09 |
| 应收账款 | 344,855,949.06 | 288,922,023.41 |
| 应收款项融资 | 101,701,826.70 | 109,691,659.66 |
| 预付款项 | 27,648,104.58 | 28,117,439.88 |
| 其他应收款 | 57,384,699.55 | 38,130,531.25 |
| 其中：应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 存货 | 239,651,511.13 | 180,738,900.57 |
| 其中：数据资源 | | |
| 合同资产 | | |
| 持有待售资产 | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | |
| 其他流动资产 | 11,985,096.84 | 22,568,321.68 |
| 流动资产合计 | 1,053,786,609.08 | 1,090,764,443.42 |
| 非流动资产： | | |
| 债权投资 | | |
| 其他债权投资 | | |
| 长期应收款 | | |
| 长期股权投资 | 77,847,302.57 | 77,016,573.36 |
| 其他权益工具投资 | 640,000.00 | 640,000.00 |
| 其他非流动金融资产 | | |
| 投资性房地产 | | |
| 固定资产 | 712,783,592.51 | 714,240,834.79 |
| 在建工程 | 38,166,431.27 | 42,477,226.80 |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | 451,827.74 | 580,921.40 |
| 无形资产 | 81,174,244.23 | 82,392,540.57 |
| 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 | 14,642,038.83 | 13,799,129.32 |
| 其他非流动资产 | 48,572,309.61 | 42,829,769.33 |
| 非流动资产合计 | 974,277,746.76 | 973,976,995.57 |
| 资产总计 | 2,028,064,355.84 | 2,064,741,438.99 |
| 流动负债： | | |

| | | |
|-------------|------------------|------------------|
| 短期借款 | 53,730,682.20 | 68,062,222.22 |
| 交易性金融负债 | | |
| 衍生金融负债 | | |
| 应付票据 | 180,000,000.00 | 262,370,000.00 |
| 应付账款 | 97,804,655.97 | 107,171,194.58 |
| 预收款项 | | |
| 合同负债 | 14,114,884.85 | 10,538,908.21 |
| 应付职工薪酬 | 8,873,462.59 | 14,531,694.76 |
| 应交税费 | 2,341,417.08 | 1,724,655.99 |
| 其他应付款 | 79,395,593.50 | 65,812,633.32 |
| 其中：应付利息 | | |
| 应付股利 | 24,971,919.66 | |
| 持有待售负债 | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 59,897,053.78 | 40,975,766.39 |
| 其他流动负债 | 1,368,495.74 | 1,005,712.73 |
| 流动负债合计 | 497,526,245.71 | 572,192,788.20 |
| 非流动负债： | | |
| 长期借款 | 144,503,000.00 | 110,590,822.78 |
| 应付债券 | 329,405,055.40 | 314,894,595.43 |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 租赁负债 | | 265,170.57 |
| 长期应付款 | | |
| 长期应付职工薪酬 | | |
| 预计负债 | | |
| 递延收益 | 3,444,957.16 | 3,707,400.04 |
| 递延所得税负债 | | |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 477,353,012.56 | 429,457,988.82 |
| 负债合计 | 974,879,258.27 | 1,001,650,777.02 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 250,424,136.00 | 250,420,569.00 |
| 其他权益工具 | 75,083,498.94 | 75,096,841.22 |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 177,830,817.18 | 177,763,032.67 |
| 减：库存股 | | |
| 其他综合收益 | -51,000.00 | -51,000.00 |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 69,292,865.06 | 69,292,865.06 |
| 未分配利润 | 480,604,780.39 | 490,568,354.02 |
| 所有者权益合计 | 1,053,185,097.57 | 1,063,090,661.97 |
| 负债和所有者权益总计 | 2,028,064,355.84 | 2,064,741,438.99 |

3、合并利润表

单位：元

| 项目 | 2024 年半年度 | 2023 年半年度 |
|---------------------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | 980,296,566.17 | 838,161,435.35 |
| 其中：营业收入 | 980,296,566.17 | 838,161,435.35 |
| 利息收入 | | |
| 已赚保费 | | |
| 手续费及佣金收入 | | |
| 二、营业总成本 | 951,775,257.39 | 791,924,605.21 |
| 其中：营业成本 | 839,714,910.43 | 679,451,955.78 |
| 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 | 4,001,524.58 | 5,255,513.94 |
| 销售费用 | 41,942,510.02 | 50,774,437.25 |
| 管理费用 | 47,682,511.07 | 44,325,215.21 |
| 研发费用 | 3,597,999.00 | 6,961,197.59 |
| 财务费用 | 14,835,802.29 | 5,156,285.44 |
| 其中：利息费用 | 19,784,750.59 | 10,278,599.95 |
| 利息收入 | 1,698,767.42 | 2,210,404.52 |
| 加：其他收益 | 3,395,945.98 | 1,512,799.14 |
| 投资收益（损失以“—”号填列） | -169,270.79 | |
| 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 | | |
| 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） | -2,896,790.75 | 1,880,335.84 |
| 资产减值损失（损失以“—”号填列） | | -2,967,686.36 |
| 资产处置收益（损失以“—”号填列） | | |
| 三、营业利润（亏损以“—”号填 | 28,851,193.22 | 46,662,278.76 |

| | | |
|----------------------------|---------------|---------------|
| 列) | | |
| 加：营业外收入 | 400,116.84 | 545,134.77 |
| 减：营业外支出 | 379,450.64 | 608,613.62 |
| 四、利润总额（亏损总额以“—”号填列） | 28,871,859.42 | 46,598,799.91 |
| 减：所得税费用 | 6,149,867.20 | 3,272,833.58 |
| 五、净利润（净亏损以“—”号填列） | 22,721,992.22 | 43,325,966.33 |
| （一）按经营持续性分类 | | |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列） | 22,721,992.22 | 43,325,966.33 |
| 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.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列） | 22,780,570.88 | 43,325,966.33 |
| 2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列） | -58,578.66 | |
| 六、其他综合收益的税后净额 | 18,110.67 | 51,000.00 |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | 18,110.67 | 51,000.00 |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | 51,000.00 |
| 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 | | 51,000.00 |
| 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 | 18,110.67 | |
| 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 | 18,110.67 | |
| 7.其他 | | |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | |
| 七、综合收益总额 | 22,740,102.89 | 43,376,966.33 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | 22,798,681.55 | 43,376,966.33 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | -58,578.66 | |
| 八、每股收益： | | |
| （一）基本每股收益 | 0.09 | 0.19 |
| （二）稀释每股收益 | 0.09 | 0.19 |

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：周仕斌 主管会计工作负责人：许曰玲 会计机构负责人：徐颖杰

4、母公司利润表

单位：元

| 项目 | 2024 年半年度 | 2023 年半年度 |
|------------------------|------------------|----------------|
| 一、营业收入 | 1,142,938,003.76 | 957,279,365.96 |
| 减：营业成本 | 1,017,405,479.76 | 821,852,513.47 |
| 税金及附加 | 3,246,983.92 | 4,498,446.87 |
| 销售费用 | 43,407,444.60 | 50,774,401.65 |
| 管理费用 | 36,318,199.53 | 31,937,922.60 |
| 研发费用 | 3,597,999.00 | 9,127,497.59 |
| 财务费用 | 13,398,284.38 | 3,328,174.76 |
| 其中：利息费用 | 18,587,138.06 | 9,422,715.17 |
| 利息收入 | 1,913,617.64 | 3,166,562.35 |
| 加：其他收益 | 1,964,948.14 | 538,664.30 |
| 投资收益（损失以“—”号填列） | -169,270.79 | |
| 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 | | |
| 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） | -6,016,241.27 | -1,533,230.45 |
| 资产减值损失（损失以“—”号填列） | | -2,967,686.36 |
| 资产处置收益（损失以“—”号填列） | | |
| 二、营业利润（亏损以“—”号填列） | 21,343,048.65 | 31,798,156.51 |
| 加：营业外收入 | 362,375.99 | 155,992.44 |
| 减：营业外支出 | 379,450.64 | 88,786.00 |
| 三、利润总额（亏损总额以“—”号填列） | 21,325,974.00 | 31,865,362.95 |
| 减：所得税费用 | 6,317,627.97 | 770,466.93 |
| 四、净利润（净亏损以“—”号填列） | 15,008,346.03 | 31,094,896.02 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列） | 15,008,346.03 | 31,094,896.02 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列） | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | 51,000.00 |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | 51,000.00 |
| 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 | | 51,000.00 |
| 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 | 15,008,346.03 | 31,145,896.02 |
| 七、每股收益： | | |
| (一) 基本每股收益 | | |
| (二) 稀释每股收益 | | |

5、合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 2024 年半年度 | 2023 年半年度 |
|-----------------|----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 759,730,567.12 | 666,355,409.44 |
| 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 | 29,299,384.00 | 11,806,287.41 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 4,395,660.55 | 19,659,568.12 |
| 经营活动现金流入小计 | 793,425,611.67 | 697,821,264.97 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 777,215,274.29 | 555,075,341.43 |
| 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 | | |
| 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 | 52,703,504.15 | 46,895,607.31 |
| 支付的各项税费 | 23,502,579.67 | 16,697,864.62 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 40,099,630.82 | 71,947,722.90 |

| | | |
|---------------------------|-----------------|----------------|
| 经营活动现金流出小计 | 893,520,988.93 | 690,616,536.26 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -100,095,377.26 | 7,204,728.71 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | |
| 投资活动现金流入小计 | | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 1,936,116.66 | 22,609,252.97 |
| 投资支付的现金 | | |
| 质押贷款净增加额 | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | |
| 投资活动现金流出小计 | 1,936,116.66 | 22,609,252.97 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -1,936,116.66 | -22,609,252.97 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 23,474,484.00 |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | |
| 取得借款收到的现金 | 336,550,682.20 | 225,300,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 37,680,515.86 | 65,357,461.78 |
| 筹资活动现金流入小计 | 374,231,198.06 | 314,131,945.78 |
| 偿还债务支付的现金 | 386,149,000.00 | 311,600,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 5,094,902.18 | 5,127,578.90 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | |
| 筹资活动现金流出小计 | 391,243,902.18 | 316,727,578.90 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -17,012,704.12 | -2,595,633.12 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | 3,469,033.21 | -351,814.29 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | -115,575,164.83 | -18,351,971.67 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 207,515,429.46 | 84,048,404.44 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 91,940,264.63 | 65,696,432.77 |

6、母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 2024 年半年度 | 2023 年半年度 |
|-----------------|----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 754,568,616.09 | 666,092,855.05 |
| 收到的税费返还 | 29,299,384.00 | 9,942,629.43 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 3,097,893.05 | 16,716,328.80 |
| 经营活动现金流入小计 | 786,965,893.14 | 692,751,813.28 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 700,653,965.89 | 537,343,939.13 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 40,911,520.66 | 35,405,126.31 |
| 支付的各项税费 | 20,419,623.69 | 12,661,614.06 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 36,844,914.04 | 67,476,557.36 |
| 经营活动现金流出小计 | 798,830,024.28 | 652,887,236.86 |

| | | |
|---------------------------|-----------------|----------------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | -11,864,131.14 | 39,864,576.42 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 100,000.00 | |
| 投资活动现金流入小计 | 100,000.00 | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 1,156,537.03 | 20,627,624.29 |
| 投资支付的现金 | 1,000,000.00 | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | 87,812,899.04 | 35,627,400.29 |
| 投资活动现金流出小计 | 89,969,436.07 | 56,255,024.58 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -89,869,436.07 | -56,255,024.58 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 23,474,484.00 |
| 取得借款收到的现金 | 336,550,682.20 | 225,300,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 37,680,515.86 | 65,357,461.78 |
| 筹资活动现金流入小计 | 374,231,198.06 | 314,131,945.78 |
| 偿还债务支付的现金 | 386,149,000.00 | 311,600,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 3,910,535.54 | 4,329,391.70 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | |
| 筹资活动现金流出小计 | 390,059,535.54 | 315,929,391.70 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -15,828,337.48 | -1,797,445.92 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | 3,450,923.83 | -351,814.29 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | -114,110,980.86 | -18,539,708.37 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 202,387,095.50 | 83,338,166.20 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 88,276,114.64 | 64,798,457.83 |

7、合并所有者权益变动表

本期金额

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 | 未分配利润 | 其他 | | | 小计 |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 250,420,569.00 | | | 75,096,841.22 | 177,763,032.67 | | -62,080.00 | | 69,292,865.06 | | 568,362,862.45 | | 1,140,874,090.00 | -18,046.38 | 1,140,856,044.02 |
| 加：会 | | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--|--|---------------|----------------|--|--|--|--|------------|--|--|---------------|----------------|------------------|------------|------------------|
| 计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 250,420,569.00 | | | 75,096,841.22 | 177,763,032.67 | | | | | -62,080.00 | | | 69,292,865.06 | 568,362,862.45 | 1,140,874,090.40 | -18,046.38 | 1,140,856,042.02 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 3,567.00 | | | -13,342.28 | 53,710.53 | | | | | 18,110.67 | | | | -2,191,348.78 | 2,129,302.86 | -44,504.68 | 2,173,807.54 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 18,110.67 | | | | 22,780,570.88 | 22,798,681.55 | -44,504.68 | 22,754,176.77 |
| （二）所有者投入和减少资本 | 3,567.00 | | | -13,342.28 | 53,710.53 | | | | | | | | | | 43,935.25 | | 43935.25 |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | -14,073.98 | | | | | | | | | | 14,073.98 | | 14,073.98 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | 3,567.00 | | | -13,342.28 | 67,784.51 | | | | | | | | | | 58,009.23 | | 58,009.23 |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | | | | -24,971.91 | 24,971.91 | | -24,971.91 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | | | -24,971.91 | 24,971.91 | | -24,971.91 |

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------|--|--|---------------|----------------|--|------------|--|---------------|--|----------------|--|------------------|------------|------------------|
| 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. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 250,413,360.00 | | | 75,083,498.94 | 177,816,743.20 | | -43,969.33 | | 69,292,865.06 | | 566,171,513.67 | | 1,138,744,787.54 | -62,551.06 | 1,138,682,236.48 |

上年金额

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 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 其他 | 小计 | | |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 232,505.00 | | | 75,096,841.22 | 75,762,106.22 | | -51,000.00 | | 60,952,213.12 | | 491,408,722.27 | | 935,493,887.83 | | 935,493,887.83 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--|--|---------------|---------------|--|------------|--|--|---------------|--|----------------|--|----------------|
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 232,325,005.00 | | | 75,096,841.22 | 75,762,106.22 | | -51,000.00 | | | 60,952,213.12 | | 491,408,722.27 | | 935,493,887.83 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 3,138,300.00 | | | 21,877,340.74 | 21,877,340.74 | | 51,000.00 | | | 43,325,966.33 | | 43,325,966.33 | | 68,392,607.07 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | 51,000.00 | | | 43,325,966.33 | | 43,325,966.33 | | 43,325,966.33 |
| （二）所有者投入和减少资本 | 3,138,300.00 | | | 21,877,340.74 | 21,877,340.74 | | | | | | | | | 25,015,640.74 |
| 1. 所有者投入的普通股 | 3,138,300.00 | | | 20,336,184.00 | 20,336,184.00 | | | | | | | | | 23,474,480.00 |
| 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 | | | | 1,541,156.74 | 1,541,156.74 | | | | | | | | | 1,541,156.74 |
| 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 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 235,463,305.00 | | | 75,096,841.22 | 97,639,446.96 | | | | 60,952,213.12 | | 534,734,688.60 | | 1,003,886,490.00 | | 1,003,886,490.00 |

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 2024 年半年度 | | | | | | | | | | | 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 | 未分配利润 | 其他 | |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 250,420,569.00 | | | 75,096,841.22 | 177,763,032.67 | | -51,000.00 | | 69,292,865.06 | 490,568,354.02 | | 1,063,090,661.97 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 250,420,569.00 | | | 75,096,841.22 | 177,763,032.67 | | -51,000.00 | | 69,292,865.06 | 490,568,354.02 | | 1,063,090,661.97 |
| 三、本期增 | 3,567 | | | - | 67,78 | | | | | - | | - |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------------------|--------------|--|--|--------------------|---------------|--|--|--|--|----------------------------|--|----------------------------|
| 减变动金额 (减少以 “-”号填 列) | .00 | | | 13,34 2.28 | 4.51 | | | | | 9,963 ,573. 63 | | 9,905 ,564. 40 |
| (一) 综合 收益总额 | | | | | | | | | | 15,00 8,346 .03 | | 15,00 8,346 .03 |
| (二) 所有 者投入和减 少资本 | 3,567 .00 | | | - 13,34 2.28 | 67,78 4.51 | | | | | | | 58,00 9.23 |
| 1. 所有者 投入的普通 股 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权 益工具持有 者投入资本 | 3,567 .00 | | | - 13,34 2.28 | 67,78 4.51 | | | | | | | 58,00 9.23 |
| 3. 股份支 付计入所有 者权益的金 额 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润 分配 | | | | | | | | | | - 24,97 1,919 .66 | | - 24,97 1,919 .66 |
| 1. 提取盈 余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 对所有 者(或股 东)的分配 | | | | | | | | | | - 24,97 1,919 .66 | | - 24,97 1,919 .66 |
| 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 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期末余额 | 250,424,136.00 | | | 75,083,498.94 | 177,830,817.18 | | -51,000.00 | | 69,292,865.06 | 480,604,780.39 | | 1,053,185,097.57 |

上期金额

单位：元

| 项目 | 2023 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 | 未分配利润 | 其他 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 232,325,005.00 | | | 75,096,841.22 | 75,762,106.22 | | -51,000.00 | | 60,952,213.12 | 415,502,486.59 | | 859,587,652.15 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 232,325,005.00 | | | 75,096,841.22 | 75,762,106.22 | | -51,000.00 | | 60,952,213.12 | 415,502,486.59 | | 859,587,652.15 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 3,138,300.00 | | | | 21,877,340.74 | | 51,000.00 | | | 31,094,896.02 | | 56,161,536.76 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | 51,000.00 | | | 31,094,896.02 | | 31,145,896.02 |
| （二）所有者投入和减少资本 | 3,138,300.00 | | | | 21,877,340.74 | | | | | | | 25,015,640.74 |
| 1. 所有者投入的普通股 | 3,138,300.00 | | | | 20,336,184.00 | | | | | | | 23,474,484.00 |
| 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 | | | | | 1,541,156.74 | | | | | | | 1,541,156.74 |
| 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 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 235,463,305.00 | | | 75,096,841.22 | 97,639,446.96 | | | | 60,952,213.12 | 446,597,382.61 | | 915,749,188.91 |

三、公司基本情况

1、公司概况

(1) 公司名称：山东瑞丰高分子材料股份有限公司(以下简称“公司”)

(2) 注册资本：人民币贰亿伍仟零肆拾贰万零陆佰贰拾捌元整(人民币 250,420,628.00 元)

(3) 公司注册地、总部地址：山东省沂源县经济开发区

(4) 法定代表人：周仕斌

(5) 经营范围：一般项目：专用化学产品制造（不含危险化学品）；专用化学产品销售（不含危险化学品）；生物基材料制造；生物基材料销售；新材料技术研发；合成材料销售；塑料制品制造；塑料制品销售；工程塑料及合成树脂制造；工程塑料及合成树脂销售；货物进出口；合成材料制造（不含危险化学品）。

2、行业性质及主要产品

公司属化工行业，主要产品有 ACR 加工助剂、ACR 抗冲改性剂、MBS 抗冲改性剂、MC 抗冲改性剂、工程塑料助剂等。

3、本财务报告经公司第五届董事会第十九次会议于 2024 年 8 月 23 日批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。公司一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

2、持续经营

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。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定，未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1、遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定[2023 年修订]》以及相关规定的要求编制，真实、完整地反映了公司及公司本期的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

正常营业周期是指公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

| 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合并报表资产总额 0.5% 的项目认定为重要在建工程：1,000 万元人民币 |
| 重要的合营企业或联营企业 | 对合营企业或联营企业的长期股权投资账面价值占合并报表总资产的 0.5%，或来源于合营企业或联营企业的投资收益（损失以绝对金额计算）占合并报表净利润的 2% 以上认定为重要的合营企业或联营企业。 |
| 账龄超过 1 年以上的重要应付款项 | 200 万元 |
| 账龄超过 1 年以上的重要其他应付款 | 200 万元 |

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注五、7、(2)“合并财务报表的编制方法”），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

7、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予以确定。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该回报金额。其中，公司享有现时权利使公司目前有能力主导被投资方的相关活动，而不论公司是否实际行使该权利，视为公司拥有对被投资方的权力；公司自被投资方取得的回报可能会随着被投资方业绩而变动的，视为享有可变回报；公司以主要责任人身份行使决策权的，视为公司有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括公司及全部子公司。子公司，是指被公司控制的主体。

公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。相关事实和情况主要包括：被投资方的设立目的；被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策；公司享有的权利是否使公司目前有能力主导被投资方的相关活动；公司是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报；公司是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额；公司与其他方的关系等。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，公司将进行重新评估。

(2) 合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、22 “长期股权投资” 或本附注五、11 “金融工具”。

公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ① 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ② 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③ 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④ 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注五、22 “长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、22“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

9、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

（1）发生外币交易时折算汇率的确定方法

外币交易在初始确认时，采用交易发生当日即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为人民币金额。

（2）于资产负债表日，按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

① 外币货币性项目，采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

② 以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本

位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，并根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

货币性项目，是指公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。

非货币性项目，是指货币性项目以外的项目。

(3) 境外经营实体的外币财务报表的折算方法：

① 资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；

② 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算(或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算)；

③ 按照上述①、②折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

④ 公司对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表，按照下列方法进行折算：

对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述，对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述，再按照最近资产负债表日的即期汇率进行折算。

在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时，停止重述，按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

⑤ 公司在处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

11、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

① 分类和初始计量

公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

（1）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

对于非交易性权益工具投资，公司可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。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。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售

产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

4) 权益工具

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

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

② 金融资产减值

1) 减值准备的确认方法

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

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

预期信用损失计量的一般方法是指，公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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

2) 信用风险自初始确认后是否显著增加判断标准

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

3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

除了单项评估信用风险的金融资产外，公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

4) 金融资产减值的会计处理方法

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

5) 各类金融资产信用损失的确定方法

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

(1) 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

| 组合 | 确定组合的依据 | 计量预期信用损失的方法 |
|---------------------|----------|---|
| 组合 1: 应收票据—银行承兑汇票 | 票据承兑人 | 参考历史信用损失经验, 结合当前状况及对未来经济状况的预测, 测算整个存续期信用损失率, 计算预期信用损失 |
| 组合 2: 应收款项融资—银行承兑汇票 | | |
| 组合 3: 应收票据—商业承兑汇票 | 账龄组合 | 参考历史信用损失经验, 结合当前状况及对未来经济状况的预测, 编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表, 计算预期信用损失 |
| 组合 4: 应收款项—信用风险特征 | | |
| 组合 5: 合并范围内关联方往来 | 合并范围内关联方 | 参考历史信用损失经验, 结合当前状况及对未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口和整个存续期逾期信用损失率, 计算逾期信用损失 |

(2) 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

| 账龄 | 应收账款预期信用损失率 | 其他应收款预期信用损失率 |
|--------------|-------------|--------------|
| 1 年以内(含 1 年) | 4.00% | 15.00% |
| 1-2 年(含 2 年) | 15.00% | 30.00% |
| 2-3 年(含 3 年) | 25.00% | 65.00% |
| 3 年以上 | 100.00% | 100.00% |

应收账款和其他应收款的账龄自款项实际发生的月份起算。

对于划分为组合的应收票据及应收款项融资, 公司参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款、合同资产等应收款项, 公司参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 编制应收款项逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表, 计算预期信用损失。

对于划分为组合的其他应收款, 公司参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失。

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

(3) 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产, 公司按单项计提预期信用损失。

③ 终止确认金额资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 2) 该金融资产已转移，且公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 3) 该金融资产已转移，虽然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，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

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

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

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

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

④ 核销

如果公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

② 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③ 不属于本条第①项或第②项情形的财务担保合同，以及不属于本条第①项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。在非同一控制下的企业合并中，公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，公司可以将金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该指定满足下列条件之一：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经做出，不得撤销。

公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

(3) 金融工具的公允价值确定

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。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

① 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

② 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

③ 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

(4) 后续计量

初始确认后，公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后，公司对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

① 扣除已偿还的本金。

② 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。

③ 扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

12、应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注五、11—金融工具

13、应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注五、11—金融工具

14、应收款项融资

应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注五、11—金融工具

15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

16、合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如公司向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，公司将该收款权利作为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

(2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，参照上述应收账款的确定方法及会计处理方法。

公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，公司将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

公司实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“资产减值损失”。

17、存货

(1) 存货的分类

存货包括原材料、在产品、半成品、产成品、库存商品、周转材料、合同履约成本等。

(2) 发出存货的计价方法

发出存货时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

各类存货可变现净值的确定依据如下：

① 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

② 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

③ 资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，应当分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

存货跌价准备按单个存货项目(或存货类别)计提，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

对低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

18、持有待售资产

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注五、11“金融工具”。

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

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方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的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照公司实际支付的现金购买价款、公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资

自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。公司

自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五、7、(2)“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改

按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资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所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法详见附注五、30“长期资产减值”。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

24、固定资产

（1）确认条件

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

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

(2) 折旧方法

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限 | 残值率 | 年折旧率 |
|--------|-------|---------|-------|--------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 10年-20年 | 5.00% | 9.50%-4.75% |
| 机器设备 | 年限平均法 | 5年-10年 | 5.00% | 19.00%-9.50% |
| 运输工具 | 年限平均法 | 5年-10年 | 5.00% | 19.00%-9.50% |
| 其他 | 年限平均法 | 5年-10年 | 5.00% | 19.00%-9.50% |

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

报告期内固定资产投资情况详见本附注七、13“固定资产”。

25、在建工程

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

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

在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产，预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- (1) 固定资产主体建设工程及配套工程（包括安装）已全部完工或实质上全部完工；
- (2) 所购建的固定资产达到预定设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符；
- (3) 已经试生产或试运行，其结果表明能稳定的产出合格产品，或能够保持正常稳定运行；
- (4) 继续发生在该固定资产的支出很少或几乎不再发生；

(5) 建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程实际造价按预估价值转入固定资产，并按公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧。待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、30“长期资产减值”。

26、借款费用

(1) 公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长的时间的(通常是指1年及1年以上)购建或者生产活动才能达到预定可使用可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其他借款

费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

(2) 借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

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

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

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

(3) 在资本化期间内，每一会计期间的利息(包括折价或溢价的摊销)资本化金额，按照下列规定确定：

① 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

② 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用的一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率确定。

借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间相应摊销的折价或者溢价的金额，调整每期利息金额。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

(4) 专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

27、生物资产

28、油气资产

29、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

(1) 无形资产，是指公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

(2) 公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素：

- ① 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- ② 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- ③ 以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况；
- ④ 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- ⑤ 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；
- ⑥ 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；
- ⑦ 与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按直线法摊销。公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。对于使用寿命有限的无形资产，在采用直线法计算摊销额时，各项无形资产的使用寿命、预计净残值率如下：

| 名称 | 使用年限 | 预计净残值率 |
|-------|---------|--------|
| 土地使用权 | 17年-50年 | 0% |
| 计算机软件 | 5年 | 0% |

使用寿命有限的无形资产减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、30“长期资产减值”。

(4) 使用寿命不确定的无形资产不进行摊销，于每年末进行减值测试。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

① 内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：

1) 研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。

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

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

1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；

4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

30、长期资产减值

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

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

就商誉的减值测试而言，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，且不大于公司确定的报告分部。

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，首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，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资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或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，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）和该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）两者之间较高者，同时也不低于零。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

31、长期待摊费用

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

32、合同负债

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

33、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

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

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

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

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

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

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ② 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项应计入当期损益；第③项应计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 公司确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(3) 辞退福利的会计处理方法

是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

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。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。除符合设定提存计划条件的情形外，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，公司应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本。
- ② 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- ③ 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

34、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- (1) 该义务是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公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债应当按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

35、股份支付

(1) 股份支付的会计处理方法

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

① 以权益结算的股份支付

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

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

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

② 以现金结算的股份支付

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

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

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

(3) 涉及公司与公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及公司与公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在公司内，另一在公司外的，在公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

36、优先股、永续债等其他金融工具

37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

收入确认原则

与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：

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

⑥ 在合同开始日对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。然后确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，并且在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 1) 客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益；
- 2) 客户能够控制企业履约过程中在建的商品；
- 3) 企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该企业在整个合同期间有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，应考虑下列迹象：

- 〈1〉 企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- 〈2〉 企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；
- 〈3〉 企业已将该商品实物转移到客户，即客户已实物占有该商品；
- 〈4〉 企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- 〈5〉 客户已接受该商品；
- 〈6〉 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

公司主要从事化工产品生产和销售，属于某一时点履约合同，收入确认需满足以下条件：

公司国内销售在客户收货并经客户验收合格时，客户取得商品控制权，与此同时公司确认收入。

公司出口销售采用离岸价确认销售收入，出口销售的主要价格条款为 FOB、CIF、CFR 等。在 FOB、CIF、CFR 价格条款下，公司在国内港口装船后或边境指定地点交货后，已将商品控制权转移给购货方，公司以报关装船或边境交货作为确认收入的时点。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

收入确认的具体方法

公司主要从事化工产品生产和销售，属于某一时点履约合同，收入确认需满足以下条件：

公司国内销售在客户收货并经客户验收合格时，客户取得商品控制权，与此同时公司确认收入。

公司出口销售采用离岸价确认销售收入，出口销售的主要价格条款为 FOB、CIF、CFR 等。在 FOB、CIF、CFR 价格条款下，公司在国内港口装船后或边境指定地点交货后，已将商品控制权转移给购货方，公司以报关装船或边境交货作为确认收入的时点。

38、合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

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

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

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

① 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

② 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

③ 该成本预期能够收回。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

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

(3) 与合同成本有关的资产的减值

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

① 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

② 以及为转让该相关商品估计将要发生的成本。

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

39、政府补助

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

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

企业取得政策性优惠贷款贴息的，应当区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给企业两种情况：

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企业提供贷款的，企业可以选择下列方法之一进行会计处理：

① 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 以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给企业，企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

企业对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(3) 政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到的金额计量。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认；政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

40、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

41、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

(1) 公司作为承租人

租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

① 初始计量

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

② 后续计量

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

各类使用权资产的具体折旧方法如下。

各类使用权资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

| 类别 | 使用年限 | 预计净残值率 | 年折旧率 |
|--------|------|--------|------|
| 房屋及建筑物 | 租赁年限 | - | - |

使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法详见本附注五、30“长期资产减值”。

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

③ 租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

④ 短期租赁和低价值资产租赁

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

⑤ 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

(2) 公司作为出租人

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

① 经营租赁

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

② 融资租赁

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

42、其他重要的会计政策和会计估计

公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 收入确认

如本附注五、37、“收入”所述，在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：

识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定等。

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

(2) 与租赁相关的重大会计判断和估计

① 租赁的识别

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

② 租赁的分类

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

③ 租赁负债

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

(3) 金融工具减值

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

(4) 存货跌价准备

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

(5) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

(6) 长期资产减值准备

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

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

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

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

(7) 折旧和摊销

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

(8) 递延所得税资产

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

(9) 所得税

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

43、重要会计政策和会计估计变更

适用 不适用

44、其他

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。并在财务报表附注中披露各报告分部的财务信息，包括主营业务收入，主营业务成本，资产总额，负债总额等。

经营分部，是指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) 企业管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配路资源、评价其业绩；
- (3) 企业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。

公司主营业务收入全部来源于化工行业，因此无须列报更详细的业务分部信息。

六、税项

1、主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|--------|-------------|
| 增值税 | 应税收入 | 13% |
| 城市维护建设税 | 应交流转税 | 5% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 25%、20%、15% |
| 教育费附加 | 应交流转税 | 3% |
| 地方教育费附加 | 应交流转税 | 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 |
|-----------------|-------|
| 山东瑞丰高分子材料股份有限公司 | 15% |
| 临沂瑞丰高分子材料有限公司 | 15% |
| 山东瑞丰生物材料有限公司 | 25% |
| 越南瑞丰高材经贸有限公司 | 20% |
| 山东瑞丰玥能新材料有限公司 | 25% |

2、税收优惠

2021年12月7日，公司获得山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局颁发的《高新技术企业证书》，高新技术企业证书编号 GR202137002824，有效期为三年，根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的有关规定，公司本报告期内实际执行 15%的企业所得税优惠税率。

2022年12月12日，子公司临沂瑞丰高分子材料有限公司获得山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局颁发的《高新技术企业证书》，高新技术企业证书编号 GR202237006877，

有效期为三年，根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的有关规定，临沂瑞丰高分子材料有限公司本报告期内实际执行 15% 的企业所得税优惠税率。

3、其他：无

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 库存现金 | 30,638.48 | 23,400.73 |
| 银行存款 | 91,909,626.15 | 207,492,028.25 |
| 其他货币资金 | 60,614,205.00 | 98,294,720.86 |
| 合计 | 152,554,469.63 | 305,810,149.84 |

其他说明

受限制的其他货币资金明细如下：

单位：人民币元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票保证金 | 60,614,205.00 | 98,294,720.86 |
| 合计 | 60,614,205.00 | 98,294,720.86 |

2、交易性金融资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----|------|------|
| 其中： | | |
| 其中： | | |

其他说明：

3、衍生金融资产

不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 银行承兑票据 | 121,669,101.58 | 126,456,805.44 |

| | | |
|--------|----------------|----------------|
| 商业承兑票据 | | 263,338.04 |
| 减：坏账准备 | | -10,533.52 |
| 合计 | 121,669,101.58 | 126,709,609.96 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|----------------|----------------|---------|------|-------|----------------|----------------|---------|-----------|-------|----------------|
| | 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 | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收票据 | 121,669,101.58 | 100.00% | 0.00 | 0.00% | 121,669,101.58 | 126,720,143.48 | 100.00% | 10,533.52 | 0.01% | 126,709,609.96 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 银行承兑汇票 | 121,669,101.58 | 100.00% | 0.00 | 0.00% | 121,669,101.58 | 126,456,805.44 | 99.79% | 0.00 | 0.00% | 126,456,805.44 |
| 商业承兑汇票 | | | | | | 263,338.04 | 0.21% | 10,533.52 | 4.00% | 252,804.52 |
| 合计 | 121,669,101.58 | 100.00% | 0.00 | 0.00% | 121,669,101.58 | 126,720,143.48 | 100.00% | 10,533.52 | 0.01% | 126,709,609.96 |

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|-------|-----------|--------|-----------|----|----|------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |
| 按组合计提 | 10,533.52 | | 10,533.52 | | | 0.00 |
| 合计 | 10,533.52 | | 10,533.52 | | | 0.00 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

| 项目 | 期末已质押金额 |
|----|---------|
|----|---------|

| | |
|--------|---------------|
| 银行承兑票据 | 60,170,541.16 |
| 合计 | 60,170,541.16 |

(5) 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

(6) 本期实际核销的应收票据情况

5、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------------|----------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 352,096,360.15 | 295,628,980.04 |
| 1 至 2 年 | 8,012,204.22 | 6,796,214.31 |
| 2 至 3 年 | 1,351,680.07 | 202,630.80 |
| 3 年以上 | 16,959,081.89 | 17,188,529.85 |
| 3 至 4 年 | 110,485.00 | 79,000.00 |
| 4 至 5 年 | 56,931.00 | 101,042.29 |
| 5 年以上 | 16,791,665.89 | 17,008,487.56 |
| 合计 | 378,419,326.33 | 319,816,355.00 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|----------------------|--------------|-------|--------------|---------|------|--------------|-------|--------------|---------|------|
| | 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的应收账款 | 8,638,663.89 | 2.28% | 8,638,663.89 | 100.00% | | 8,647,676.74 | 2.70% | 8,647,676.74 | 100.00% | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | 2,217,924.23 | 0.59% | 2,217,924.23 | 100.00% | | 3,236,772.21 | 1.01% | 3,236,772.21 | 100.00% | |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应 | 6,420,739.66 | 1.70% | 6,420,739.66 | 100.00% | | 5,410,904.53 | 1.69% | 5,410,904.53 | 100.00% | |

| | | | | | | | | | | |
|----------------------|----------------|---------|---------------|-------|----------------|----------------|---------|---------------|-------|----------------|
| 收账款 | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 369,780,662.44 | 97.72% | 24,924,713.38 | 6.74% | 344,855,949.06 | 311,168,678.26 | 97.30% | 22,246,654.85 | 7.15% | 288,922,023.41 |
| 其中: | | | | | | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 369,780,662.44 | 97.72% | 24,924,713.38 | 6.74% | 344,855,949.06 | 311,168,678.26 | 97.30% | 22,246,654.85 | 7.15% | 288,922,023.41 |
| 合计 | 378,419,326.33 | 100.00% | 33,563,377.27 | 8.87% | 344,855,949.06 | 319,816,355.00 | 100.00% | 30,894,331.59 | 9.66% | 288,922,023.41 |

按单项计提坏账准备：8,638,663.89 元

单位：元

| 名称 | 期初余额 | | 期末余额 | | | |
|------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------|-------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 第一名 | 2,217,924.23 | 2,217,924.23 | 2,217,924.23 | 2,217,924.23 | 100.00% | 账龄较长，预计无法收回 |
| 第二名 | 1,018,847.98 | 1,018,847.98 | 993,244.55 | 993,244.55 | 100.00% | 账龄较长，预计无法收回 |
| 第三名 | 835,376.84 | 835,376.84 | 840,578.27 | 840,578.27 | 100.00% | 催收困难，预计无法收回 |
| 第四名 | 500,738.19 | 500,738.19 | 500,738.19 | 500,738.19 | 100.00% | 账龄较长，预计无法收回 |
| 其他客户 | 4,074,789.50 | 4,074,789.50 | 4,086,178.65 | 4,086,178.65 | 100.00% | 催收困难，预计无法收回 |
| 合计 | 8,647,676.74 | 8,647,676.74 | 8,638,663.89 | 8,638,663.89 | | |

按组合计提坏账准备：24,924,713.38 元

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|--------------|----------------|---------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内(含 1 年) | 352,087,110.15 | 14,083,484.41 | 4.00% |
| 1-2 年(含 2 年) | 6,926,162.56 | 1,038,924.38 | 15.00% |
| 2-3 年(含 3 年) | 1,286,780.19 | 321,695.05 | 25.00% |
| 3 年以上 | 9,480,609.54 | 9,480,609.54 | 100.00% |
| 合计 | 369,780,662.44 | 24,924,713.38 | |

确定该组合依据的说明：无

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|------|---------------|--------------|-------|----|----|---------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |
| 账龄组合 | 22,246,654.85 | 2,678,058.53 | | | | 24,924,713.38 |
| 单项认定 | 8,647,676.74 | -9,012.85 | | | | 8,638,663.89 |
| 合计 | 30,894,331.59 | 2,669,045.68 | | | | 33,563,377.27 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

(4) 本期实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的应收账款情况。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

| 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期末余额 |
|------|---------------|----------|---------------|----------------------|-----------------------|
| 第一名 | 19,320,027.87 | | 19,320,027.87 | 5.11% | 772,801.11 |
| 第二名 | 12,713,740.00 | | 12,713,740.00 | 3.36% | 508,549.60 |
| 第三名 | 12,089,600.00 | | 12,089,600.00 | 3.19% | 483,584.00 |
| 第四名 | 8,980,299.23 | | 8,980,299.23 | 2.37% | 359,211.97 |
| 第五名 | 8,649,797.16 | | 8,649,797.16 | 2.29% | 345,991.89 |
| 合计 | 61,753,464.26 | | 61,753,464.26 | 16.32% | 2,470,138.57 |

6、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 102,701,826.70 | 110,191,659.66 |
| 合计 | 102,701,826.70 | 110,191,659.66 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|----|------|----|------|------|------|------|----|------|------|------|
| | 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 | |

| |
|-----|
| 其中： |
| 其中： |

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

| 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） | |
| 2024 年 1 月 1 日余额 在本期 | | | | |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

- (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况
- (4) 期末公司已质押的应收款项融资
- (5) 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

单位：元

| 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 | 231,118,738.49 | |
| 合计 | 231,118,738.49 | |

- (6) 本期实际核销的应收款项融资情况
- (7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况
- (8) 其他说明

7、其他应收款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|------------|
| 其他应收款 | 2,388,636.64 | 811,354.56 |
| 合计 | 2,388,636.64 | 811,354.56 |

- (1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-------------|--------------|--------------|
| 个人应收款及超账期利息 | 4,915,460.67 | 4,711,068.54 |
| 备用金 | 244,278.51 | 354,609.86 |

| | | |
|----------|---------------|--------------|
| 保证金 | 4,295,116.62 | 2,556,324.70 |
| 暂垫付法院诉讼费 | 791,234.00 | 771,234.00 |
| 其他 | 201,978.19 | 239,270.22 |
| 合计 | 10,448,067.99 | 8,632,507.32 |

2) 按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------------|---------------|--------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 2,663,991.06 | 102,911.38 |
| 1 至 2 年 | 130,370.16 | 966,500.92 |
| 2 至 3 年 | 186,702.88 | 135,226.43 |
| 3 年以上 | 7,467,003.89 | 7,427,868.59 |
| 3 至 4 年 | 2,828,976.41 | 2,502,893.80 |
| 4 至 5 年 | 1,339,488.85 | 82,094.48 |
| 5 年以上 | 3,298,538.63 | 4,842,880.31 |
| 合计 | 10,448,067.99 | 8,632,507.32 |

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|------------------------|--------------|--------|--------------|---------|--------------|--------------|--------|--------------|---------|------------|
| | 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 | 4,914,646.53 | 47.04% | 4,914,646.53 | 100.00% | | 4,191,958.10 | 48.56% | 4,191,958.10 | 100.00% | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | 3,272,583.45 | 31.32% | 3,272,583.45 | 100.00% | | 3,272,583.45 | 37.91% | 3,272,583.45 | 100.00% | |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | 1,642,063.08 | 15.72% | 1,642,063.08 | 100.00% | | 919,374.65 | 10.65% | 919,374.65 | 100.00% | |
| 按组合计提坏账准备 | 5,533,421.46 | 52.96% | 3,144,784.82 | 56.83% | 2,388,636.64 | 4,440,549.22 | 51.44% | 3,629,194.66 | 81.73% | 811,354.56 |

| 其中： | | | | | | | | | | |
|-----------------------|---------------|--------|--------------|--------|--------------|--------------|---------|--------------|--------|------------|
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 5,533,421.46 | 52.96% | 3,144,784.82 | 56.83% | 2,388,636.64 | 4,440,549.22 | 51.44% | 3,629,194.66 | 81.73% | 811,354.56 |
| 合计 | 10,448,067.99 | | 8,059,431.35 | 77.14% | 2,388,636.64 | 8,632,507.32 | 100.00% | 7,821,152.76 | 90.60% | 811,354.56 |

按单项计提坏账准备：4,914,646.53 元

单位：元

| 名称 | 期初余额 | | 期末余额 | | | |
|-----|--------------|--------------|--------------|--------------|---------|------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 第一名 | 1,641,083.77 | 1,641,083.77 | 1,641,083.77 | 1,641,083.77 | 100.00% | 账龄较长预计无法收回 |
| 第二名 | 1,631,499.68 | 1,631,499.68 | 1,631,499.68 | 1,631,499.68 | 100.00% | 账龄较长预计无法收回 |
| 第三名 | 378,377.33 | 378,377.33 | 378,377.33 | 378,377.33 | 100.00% | 账龄较长预计无法收回 |
| 第四名 | 150,000.00 | 150,000.00 | 150,000.00 | 150,000.00 | 100.00% | 账龄较长预计无法收回 |
| 第五名 | 84,346.30 | 84,346.30 | 145,857.52 | 145,857.52 | 100.00% | 账龄较长预计无法收回 |
| 其他 | 306,651.02 | 306,651.02 | 967,828.23 | 967,828.23 | 100.00% | 账龄较长预计无法收回 |
| 合计 | 4,191,958.10 | 4,191,958.10 | 4,914,646.53 | 4,914,646.53 | | |

按组合计提坏账准备：3,144,784.82 元

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|----------------|--------------|--------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内(含 1 年) | 2,663,991.06 | 399,598.65 | 15.00% |
| 1 至 2 年(含 2 年) | 130,370.16 | 39,111.05 | 30.00% |
| 2 至 3 年(含 3 年) | 94,243.20 | 61,258.08 | 65.00% |
| 3 年以上 | 2,644,817.04 | 2,644,817.04 | 100.00% |
| 合计 | 5,533,421.46 | 3,144,784.82 | |

确定该组合依据的说明：无

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

| 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) | |
| 2024 年 1 月 1 日余额 | 656,050.76 | | 7,165,102.00 | 7,821,152.76 |
| 2024 年 1 月 1 日余额在本期 | | | | |
| 本期计提 | -484,409.84 | | 722,688.43 | 238,278.59 |

| | | | | |
|-------------------|------------|--|--------------|--------------|
| 2024 年 6 月 30 日余额 | 171,640.92 | | 7,887,790.43 | 8,059,431.35 |
|-------------------|------------|--|--------------|--------------|

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|-----------|--------------|------------|-------|-------|----|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 | |
| 其他应收款坏账准备 | 7,821,152.76 | 238,278.59 | | | | 8,059,431.35 |
| 合计 | 7,821,152.76 | 238,278.59 | | | | 8,059,431.35 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

5) 本期实际核销的其他应收款情况

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|----------------|--------------|--------------|--|------------------|--------------|
| 北京朗净汇明生物科技有限公司 | 保证金 | 2,300,000.00 | 3至4年 | 22.01% | 2,300,000.00 |
| 任旭 | 个人欠款及应收超账期利息 | 1,641,083.77 | 3至4年 21,494.76元, 5年以上 1,619,589.01元。 | 15.71% | 1,641,083.77 |
| 刘同法 | 个人欠款及应收超账期利息 | 1,631,499.68 | 5年以上 | 15.62% | 1,631,499.68 |
| 中华人民共和国淄博海关 | 保证金 | 1,615,220.25 | 1年以内 | 15.46% | 242,283.04 |
| 沂源县人民法院 | 暂垫付法院诉讼费 | 791,234.00 | 1年以内 | 7.57% | 118,685.10 |
| 合计 | | 7,979,037.70 | | 76.37% | 5,933,551.59 |

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

8、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---------|---------------|--------|---------------|--------|
| | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
| 1 年以内 | 31,792,173.96 | 98.38% | 30,231,728.90 | 93.06% |
| 1 至 2 年 | 28,615.30 | 0.09% | 1,543,556.77 | 4.75% |
| 2 至 3 年 | 197,247.65 | 0.61% | 257,291.10 | 0.79% |
| 3 年以上 | 296,592.21 | 0.92% | 453,200.48 | 1.40% |
| 合计 | 32,314,629.12 | | 32,485,777.25 | |

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

公司账龄 3 年以上的一笔预付材料款 300,932.84 元，预计收到货物或退回预付款的可能性较小，已全额计提坏账准备。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本报告期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 18,176,458.88 元，占预付款项期末余额合计数的比例 56.25%。

其他说明：无

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求：否

(1) 存货分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------|----------------|---------------------------|----------------|----------------|---------------------------|----------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 57,307,544.03 | | 57,307,544.03 | 47,314,655.86 | | 47,314,655.86 |
| 库存商品 | 217,307,286.01 | 2,644,241.99 | 214,663,044.02 | 151,164,407.64 | 2,644,241.99 | 148,520,165.65 |
| 发出商品 | 30,349,466.17 | | 30,349,466.17 | 21,326,613.95 | | 21,326,613.95 |
| 合计 | 304,964,296.21 | 2,644,241.99 | 302,320,054.22 | 219,805,677.45 | 2,644,241.99 | 217,161,435.46 |

(2) 确认为存货的数据资源

(3) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 期末余额 |
|------|--------------|--------|----|--------|----|--------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 库存商品 | 2,644,241.99 | | | | | 2,644,241.99 |
| 合计 | 2,644,241.99 | | | | | 2,644,241.99 |

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

(6) 一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

10、其他流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|---------------|---------------|
| 增值税借方余额重分类 | 14,995,118.57 | 23,170,020.69 |
| 预缴企业所得税 | 538,362.17 | 174,484.67 |
| 预缴城建及附加税 | 484,402.57 | 59,404.40 |
| 合计 | 16,017,883.31 | 23,403,909.76 |

其他说明：无

11、其他权益工具投资

单位：元

| 项目名称 | 期初余额 | 本期计入其他综合收益的利得 | 本期计入其他综合收益的损失 | 本期末累计计入其他综合收益的利得 | 本期末累计计入其他综合收益的损失 | 本期确认的股利收入 | 期末余额 | 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因 |
|----------|------------|---------------|---------------|------------------|------------------|-----------|------------|---------------------------|
| 可供出售权益工具 | 640,000.00 | | | | | | 640,000.00 | 基于战略目的长期持有 |
| 合计 | 640,000.00 | | | | | | 640,000.00 | |

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

| 项目名称 | 确认的股利收 | 累计利得 | 累计损失 | 其他综合收益 | 指定为以公允 | 其他综合收益 |
|------|--------|------|------|--------|--------|--------|
|------|--------|------|------|--------|--------|--------|

| | 入 | | | 转入留存收益 的金额 | 价值计量且其 变动计入其他 综合收益的原 因 | 转入留存收益 的原因 |
|--------------------------|---|--|-----------|---------------|---------------------------------|---------------|
| 黑龙江林海华 安新材料股份 有限公司 | | | 60,000.00 | | 基于战略目的 长期持有 | |

其他说明：无

12、长期股权投资

单位：元

| 被投 资单 位 | 期初 余额 (账 面价 值) | 减值 准备 期初 余额 | 本期增减变动 | | | | | | | | 期 末 余 额 (账 面价 值) | 减 值 准 备 期 末 余 额 | |
|---------------------------------------|----------------------------|----------------------|------------------|------------------|---|--------------------------------------|----------------------------|---|----------------------------|--------|------------------------------------|--------------------------------------|--|
| | | | 追 加 投 资 | 减 少 投 资 | 权 益 法 下 确 认 的 投 资 损 益 | 其 他 综 合 收 益 调 整 | 其 他 权 益 变 动 | 宣 告 发 放 现 金 股 利 或 利 润 | 计 提 减 值 准 备 | 其 他 | | | |
| 一、合营企业 | | | | | | | | | | | | | |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | | | | |
| 广东 迪纳 新材 料科 技有 限公 司 | 4,501 ,068. 13 | | | | - 169,2 70.79 | | | | | | | 4,331 ,797. 34 | |
| 小计 | 4,501 ,068. 13 | | | | - 169,2 70.79 | | | | | | | 4,331 ,797. 34 | |
| 合计 | 4,501 ,068. 13 | | | | - 169,2 70.79 | | | | | | | 4,331 ,797. 34 | |

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

13、固定资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------|----------------|
| 固定资产 | 842,943,018.93 | 848,468,304.97 |
| 合计 | 842,943,018.93 | 848,468,304.97 |

(1) 固定资产情况

单位：元

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 其他 | 合计 |
|------------|----------------|----------------|--------------|----------------|------------------|
| 一、账面原值： | | | | | |
| 1. 期初余额 | 482,796,397.96 | 567,180,181.44 | 4,968,443.90 | 137,379,073.77 | 1,192,324,097.07 |
| 2. 本期增加金额 | 9,762,725.37 | 19,382,759.04 | 480,792.48 | 9,020,608.11 | 38,646,885.00 |
| (1) 购置 | 1,493,476.58 | 14,572,729.80 | 480,792.48 | 9,020,608.11 | 25,567,606.97 |
| (2) 在建工程转入 | 8,269,248.79 | 4,810,029.24 | 0.00 | 0.00 | 13,079,278.03 |
| (3) 企业合并增加 | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| (1) 处置或报废 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 4. 期末余额 | 492,559,123.33 | 586,562,940.48 | 5,449,236.38 | 146,399,681.88 | 1,230,970,982.07 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 102,007,674.83 | 204,422,321.45 | 3,965,301.15 | 21,319,785.75 | 331,715,083.18 |
| 2. 本期增加金额 | 11,057,155.74 | 26,914,270.49 | 188,107.25 | 6,012,637.56 | 44,172,171.04 |
| (1) 计提 | 11,057,155.74 | 26,914,270.49 | 188,107.25 | 6,012,637.56 | 44,172,171.04 |
| 3. 本期减少金额 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| (1) 处置或报废 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 4. 期末余额 | 113,064,830.57 | 231,336,591.94 | 4,153,408.40 | 27,332,423.31 | 375,887,254.22 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 4,359,331.48 | 7,322,589.90 | | 458,787.54 | 12,140,708.92 |
| 2. 本期增加金额 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| (1) 计提 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 3. 本期减少金额 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

| | | | | | |
|-----------|----------------|----------------|--------------|----------------|----------------|
| (1) 处置或报废 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 4. 期末余额 | 4,359,331.48 | 7,322,589.90 | 0.00 | 458,787.54 | 12,140,708.92 |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 375,134,961.28 | 347,903,758.64 | 1,295,827.98 | 118,608,471.03 | 842,943,018.93 |
| 2. 期初账面价值 | 376,429,391.65 | 355,435,270.09 | 1,003,142.75 | 115,600,500.48 | 848,468,304.97 |

(2) 暂时闲置的固定资产情况

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

(5) 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

(6) 固定资产清理

14、在建工程

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 在建工程 | 14,647,575.27 | 17,042,486.29 |
| 工程物资 | 31,877,461.26 | 34,447,540.30 |
| 合计 | 46,525,036.53 | 51,490,026.59 |

(1) 在建工程情况

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-----------------------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 6万吨/年生物可降解高分子材料PBAT项目 | 9,508,171.55 | | 9,508,171.55 | 8,364,278.70 | | 8,364,278.70 |
| 零星工程 | 5,139,403.72 | | 5,139,403.72 | 8,678,207.59 | | 8,678,207.59 |
| 合计 | 14,647,575.27 | | 14,647,575.27 | 17,042,486.29 | | 17,042,486.29 |

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

(4) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

(5) 工程物资

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 专用设备 | 18,578,023.25 | | 18,578,023.25 | 21,549,480.34 | | 21,549,480.34 |
| 备用品 | 14,401,575.83 | 1,102,137.82 | 13,299,438.01 | 14,034,033.30 | 1,135,973.34 | 12,898,059.96 |
| 合计 | 32,979,599.08 | 1,102,137.82 | 31,877,461.26 | 35,583,513.64 | 1,135,973.34 | 34,447,540.30 |

其他说明：无

15、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

| 项目 | 房屋及建筑物 | 合计 |
|-----------|------------|------------|
| 一、账面原值 | | |
| 1. 期初余额 | 774,561.89 | 774,561.89 |
| 2. 本期增加金额 | | |
| 3. 本期减少金额 | | |
| 4. 期末余额 | 774,561.89 | 774,561.89 |
| 二、累计折旧 | | |
| 1. 期初余额 | 193,640.49 | 193,640.49 |
| 2. 本期增加金额 | 129,093.66 | 129,093.66 |
| (1) 计提 | 129,093.66 | 129,093.66 |
| 3. 本期减少金额 | | |
| (1) 处置 | | |
| 4. 期末余额 | 322,734.15 | 322,734.15 |
| 三、减值准备 | | |
| 1. 期初余额 | | |
| 2. 本期增加金额 | | |

| | | |
|-----------|------------|------------|
| (1) 计提 | | |
| 3. 本期减少金额 | | |
| (1) 处置 | | |
| 4. 期末余额 | | |
| 四、账面价值 | | |
| 1. 期末账面价值 | 451,827.74 | 451,827.74 |
| 2. 期初账面价值 | 580,921.40 | 580,921.40 |

(2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

16、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

| 项目 | 土地使用权 | 专利权 | 非专利技术 | 软件 | 合计 |
|------------|----------------|-----|--------------|------------|----------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 110,860,487.80 | | 8,500,000.00 | 104,611.19 | 119,465,098.99 |
| 2. 本期增加金额 | | | | | |
| (1) 购置 | | | | | |
| (2) 内部研发 | | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | |
| 4. 期末余额 | 110,860,487.80 | | 8,500,000.00 | 104,611.19 | 119,465,098.99 |
| 二、累计摊销 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 20,709,622.96 | | 2,033,333.15 | 104,611.19 | 22,847,567.30 |
| 2. 本期增加金额 | 1,200,804.12 | | 199,999.98 | | 1,400,804.10 |
| (1) 计提 | 1,200,804.12 | | 199,999.98 | | 1,400,804.10 |
| 3. 本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处 | | | | | |

| | | | | | |
|---------------|---------------|--|--------------|------------|---------------|
| 置 | | | | | |
| 4. 期末余额 | 21,910,427.08 | | 2,233,333.13 | 104,611.19 | 24,248,371.40 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1. 期初余额 | | | | | |
| 2. 本期增加 金额 | | | | | |
| (1) 计 提 | | | | | |
| 3. 本期减少 金额 | | | | | |
| (1) 处 置 | | | | | |
| 4. 期末余额 | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1. 期末账面 价值 | 88,950,060.72 | | 6,266,666.87 | | 95,216,727.59 |
| 2. 期初账面 价值 | 90,150,864.84 | | 6,466,666.85 | | 96,617,531.69 |

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

(2) 确认为无形资产的数据资源

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

(4) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

17、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|--------------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | 57,833,614.13 | 8,675,057.12 | 54,964,448.72 | 8,244,667.30 |
| 内部交易未实现利润 | 0.00 | 0.00 | 42,094.40 | 6,314.16 |
| 可抵扣亏损 | 6,351,932.76 | 973,645.27 | 49,105.79 | 12,276.45 |
| 固定资产折旧 | 37,281,441.73 | 5,592,216.26 | 38,739,801.60 | 5,810,970.24 |
| 预提业务经费 | 33,835,944.00 | 5,075,391.60 | 35,799,282.99 | 5,369,892.45 |
| 其他权益工具投资公 允价值变动 | 60,000.00 | 9,000.00 | 60,000.00 | 9,000.00 |
| 租赁负债 | 527,053.80 | 79,058.07 | 520,936.96 | 78,140.54 |

| | | | | |
|----|----------------|---------------|----------------|---------------|
| 合计 | 135,889,986.42 | 20,404,368.32 | 130,175,670.46 | 19,531,261.14 |
|----|----------------|---------------|----------------|---------------|

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-----------|--------------|------------|--------------|------------|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 固定资产一次性折旧 | 3,569,674.53 | 535,451.18 | 3,811,606.80 | 571,741.02 |
| 使用权资产 | 451,827.73 | 67,774.16 | 580,921.40 | 87,138.21 |
| 合计 | 4,021,502.26 | 603,225.34 | 4,392,528.20 | 658,879.23 |

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

| 项目 | 递延所得税资产和负债期末互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期末余额 | 递延所得税资产和负债期初互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期初余额 |
|---------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 递延所得税资产 | 603,225.34 | 19,801,142.98 | 658,879.23 | 18,872,381.91 |
| 递延所得税负债 | 603,225.34 | | 658,879.23 | |

(4) 未确认递延所得税资产明细

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

18、其他非流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 预付设备款 | 40,312,992.59 | | 40,312,992.59 | 27,055,924.36 | | 27,055,924.36 |
| 预付土地款 | 11,291,234.57 | | 11,291,234.57 | 10,616,226.57 | | 10,616,226.57 |
| 预付工程款 | 3,899,738.92 | | 3,899,738.92 | 9,364,537.99 | | 9,364,537.99 |
| 合计 | 55,503,966.08 | | 55,503,966.08 | 47,036,688.92 | | 47,036,688.92 |

其他说明：

19、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

| 项目 | 期末 | | | | 期初 | | | |
|--------|---------------|---------------|------|-------------|---------------|---------------|------|-------------|
| | 账面余额 | 账面价值 | 受限类型 | 受限情况 | 账面余额 | 账面价值 | 受限类型 | 受限情况 |
| 应收票据 | 60,170,541.16 | 60,170,541.16 | 质押 | 用于应付票据的到期付款 | 42,111,785.54 | 42,111,785.54 | 质押 | 用于应付票据的到期付款 |
| 其他货币资金 | 60,614,205.00 | 60,614,205.00 | 保证金 | 用于应付票据的到期付款 | 98,294,720.86 | 98,294,720.86 | 保证金 | 用于应付票据的到期付款 |

| | | | | | | | | |
|----|----------------|----------------|--|--|----------------|----------------|--|--|
| 合计 | 120,784,746.16 | 120,784,746.16 | | | 140,406,506.40 | 140,406,506.40 | | |
|----|----------------|----------------|--|--|----------------|----------------|--|--|

其他说明：无

20、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|----------------|----------------|
| 信用借款 | 53,730,682.20 | 68,000,000.00 |
| 银行承兑汇票贴现融资 | 180,000,000.00 | 252,460,000.00 |
| 短期借款计提利息 | | 62,222.22 |
| 合计 | 233,730,682.20 | 320,522,222.22 |

短期借款分类的说明：无

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元

21、交易性金融负债

22、衍生金融负债

23、应付票据

单位：元

| 种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------|--------------|
| 银行承兑汇票 | | 9,910,000.00 |
| 合计 | | 9,910,000.00 |

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

24、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 材料款 | 38,008,082.15 | 43,464,731.86 |
| 工程及设备款 | 65,668,153.63 | 68,968,873.78 |
| 运费及其他 | 16,257,006.02 | 18,524,234.87 |
| 合计 | 119,933,241.80 | 130,957,840.51 |

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|-----|--------------|-----------|
| 工程款 | 4,217,548.34 | 质保金 |
| 合计 | 4,217,548.34 | |

其他说明：无

25、其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 应付股利 | 24,971,919.66 | |
| 其他应付款 | 54,449,314.74 | 67,399,136.17 |
| 合计 | 79,421,234.40 | 67,399,136.17 |

(1) 应付股利

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|------|
| 普通股股利 | 24,971,919.66 | |
| 合计 | 24,971,919.66 | |

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：无

(2) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----|---------------|---------------|
| 借款 | 2,177,336.00 | 2,177,336.00 |
| 服务费 | 44,248,722.02 | 56,148,376.54 |
| 押金 | 4,292,856.50 | 4,346,390.00 |
| 其他 | 3,730,400.22 | 4,727,033.63 |
| 合计 | 54,449,314.74 | 67,399,136.17 |

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|--------------|--------------|-----------|
| 沂源县财政局资金结算中心 | 2,177,336.00 | 未约定还款期限 |
| 合计 | 2,177,336.00 | |

其他说明

26、合同负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|---------------|---------------|
| 余额 | 14,114,884.85 | 10,538,908.21 |

| | | |
|----|---------------|---------------|
| 合计 | 14,114,884.85 | 10,538,908.21 |
|----|---------------|---------------|

27、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、短期薪酬 | 16,321,535.49 | 38,300,992.21 | 45,077,457.83 | 9,545,069.87 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | | 6,886,180.57 | 6,886,180.57 | 0.00 |
| 合计 | 16,321,535.49 | 45,187,172.78 | 51,963,638.40 | 9,545,069.87 |

(2) 短期薪酬列示

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 15,592,231.76 | 33,102,480.18 | 40,507,495.18 | 8,187,216.76 |
| 3、社会保险费 | | 3,076,290.65 | 3,076,290.65 | |
| 其中：医疗保险费 | | 2,736,755.29 | 2,736,755.29 | |
| 工伤保险费 | | 339,535.36 | 339,535.36 | |
| 4、住房公积金 | | 1,438,961.00 | 1,243,035.00 | 195,926.00 |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 729,303.73 | 683,260.38 | 250,637.00 | 1,161,927.11 |
| 合计 | 16,321,535.49 | 38,300,992.21 | 45,077,457.83 | 9,545,069.87 |

(3) 设定提存计划列示

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------|------|--------------|--------------|------|
| 1、基本养老保险 | | 6,610,976.72 | 6,610,976.72 | |
| 2、失业保险费 | | 275,203.85 | 275,203.85 | |
| 合计 | | 6,886,180.57 | 6,886,180.57 | 0.00 |

其他说明：无

28、应交税费

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|------------|------------|
| 企业所得税 | 751,174.80 | 93,804.90 |
| 个人所得税 | 38,165.55 | 13,329.74 |
| 城市维护建设税 | | 209,263.05 |
| 教育费附加 | | 125,557.71 |

| | | |
|---------|--------------|--------------|
| 地方教育费附加 | | 83,705.25 |
| 房产税 | 875,607.27 | 732,630.02 |
| 土地使用税 | 583,172.43 | 397,199.08 |
| 印花税 | 408,652.56 | 386,529.20 |
| 合计 | 2,656,772.61 | 2,042,018.95 |

其他说明：无

29、持有待售负债

30、一年内到期的非流动负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|---------------|---------------|
| 一年内到期的长期借款 | 59,638,000.00 | 40,720,000.00 |
| 一年内到期的租赁负债 | 259,053.78 | 255,766.39 |
| 合计 | 59,897,053.78 | 40,975,766.39 |

其他说明：无

31、其他流动负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 待转销项税 | 1,368,495.74 | 1,005,712.73 |
| 合计 | 1,368,495.74 | 1,005,712.73 |

32、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|----------------|----------------|
| 信用借款 | 204,141,000.00 | 151,200,000.00 |
| 长期借款计提利息 | | 110,822.78 |
| 减：一年内到期的长期借款 | -59,638,000.00 | -40,720,000.00 |
| 合计 | 144,503,000.00 | 110,590,822.78 |

长期借款分类的说明：无

33、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|----------------|----------------|
| “瑞丰转债” 123126 | 329,405,055.40 | 314,894,595.43 |
| 合计 | 329,405,055.40 | 314,894,595.43 |

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

| 债券名称 | 面值 | 票面利率 | 发行日期 | 债券期限 | 发行金额 | 期初余额 | 本期发行 | 按面值计提利息 | 溢折价摊销 | 本期偿还 | 期末余额 | 是否违约 |
|-------|----------------|------|-------------|------|----------------|----------------|------|--------------|---------------|-----------|----------------|------|
| 可转换债券 | 340,000,000.00 | | 2021年09月09日 | 6年 | 340,000,000.00 | 314,894,595.43 | | 3,033,805.10 | 11,537,054.87 | 60,400.00 | 329,405,055.40 | 否 |
| 合计 | | | | | 340,000,000.00 | 314,894,595.43 | | 3,033,805.10 | 11,537,054.87 | 60,400.00 | 329,405,055.40 | |

(3) 可转换公司债券的说明

经中国证券监督管理委员会“证监许可〔2021〕659号”同意注册，公司于2021年9月10日向不特定对象发行了340.00万张可转换公司债券，每张面值100元，发行总额34,000万元，债券期限六年，票面利率：第一年0.50%、第二年0.80%、第三年1.80%、第四年3.00%、第五年3.50%、第六年4.00%。本次发行的可转换公司债券期满后五个交易日内，公司将按债券面值的120%（含最后一期利息）的价格赎回未转股的可转换公司债券。本次可转债采用每年付息一次的付息方式，计息起始日为可转债发行首日。本次可转换公司债券转股期限自发行结束之日（2021年9月16日）满六个月后的第一个交易日（2022年3月16日）起至可转换公司债券到期之日（2027年9月9日）止。

因公司实施2021年度权益分派，根据《山东瑞丰高分子材料股份有限公司创业板向不特定对象发行可转换公司债券募集说明书》的有关约定，可转换公司债券转股价格由17.80元/股调整为17.68元/股，调整生效日2022年8月5日。

因公司2021年限制性股票激励计划第一个归属期限制性股票归属，根据相关规定，可转换公司债券转股价格由17.68元/股调整为17.54元/股，调整生效日2023年5月19日。

因公司向特定对象发行股票并上市，根据相关规定，可转换公司债券转股价格由17.54元/股调整为16.91元/股，调整生效日2024年1月8日。

因公司实施2023年度权益分派，根据相关规定，可转换公司债券转股价格由16.91元/股调整为16.81元/股，调整生效日2024年7月11日。

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

34、租赁负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|-------------|-------------|
| 租赁付款额 | 268,000.00 | 536,000.00 |
| 减：未确认融资费用 | -8,946.22 | -15,063.04 |
| 减：一年内到期的租赁负债 | -259,053.78 | -255,766.39 |
| 合计 | 0.00 | 265,170.57 |

其他说明：无

35、长期应付款

36、长期应付职工薪酬

37、预计负债

38、递延收益

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|------|--------------|------|------------|--------------|------|
| 政府补助 | 7,423,070.04 | | 444,729.72 | 6,978,340.32 | 详见下表 |
| 合计 | 7,423,070.04 | | 444,729.72 | 6,978,340.32 | |

其他说明：

| 涉及政府补助的项目： | | | | | |
|------------------------|--------------|------|-------------|------|--------------|
| 负债项目 | 期初余额 | 本期新增 | 本期计入当期损益的金额 | 其他变动 | 期末余额 |
| | | 补助金额 | | | |
| ACR 节能扩产改造项目补助 | 4,097,353.09 | | 218,186.88 | - | 3,879,166.21 |
| PVC(MC)抗冲改性剂项目补助 | 1,484,983.53 | | 64,099.98 | - | 1,420,883.55 |
| 年产 2 万吨 MBS 节能扩产改造项目 | 141,300.03 | | 22,564.26 | - | 118,735.77 |
| 全生物降解地膜专用材料及产品创制项目专项资金 | 1,137,300.00 | | | - | 1,137,300.00 |
| ACR 车间技术改造拨款 | 562,133.39 | | 139,878.60 | - | 422,254.79 |
| 合计 | 7,423,070.04 | | 444,729.72 | - | 6,978,340.32 |

39、其他非流动负债

40、股本

单位：元

| | 期初余额 | 本次变动增减(+、-) | | | | | 期末余额 |
|------|----------------|-------------|----|-------|----------|----------|----------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 250,420,569.00 | | | | 3,567.00 | 3,567.00 | 250,424,136.00 |

其他说明：

41、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

经中国证券监督管理委员会“证监许可〔2021〕659号”同意注册，公司于2021年9月10日向不特定对象发行了3,400,000.00张可转换公司债券，每张面值100元，发行总额34,000万元，债券期限六年，票面利率：第一年0.50%、第二年0.80%、第三年1.80%、第四年3.00%、第五年3.50%、第六年4.00%。本次发行的可转换公司债券期满后五个交易日内，公司将按债券面值的120%（含最后一期利息）的价格赎回未转股的可转换公司债券。本次可转债采用每年付息一次的付息方式，计息起始日为可转债发行首日。

根据相关规定和《可转换公司债券募集说明书》的有关约定，公司发行的“瑞丰转债”自2022年3月16日起可转换为公司股票，转股期为2022年3月16日至2027年9月9日。

本次发行债券所募集的资金主要用于“年产6万吨生物可降解高分子材料PBAT项目”的建设。根据企业会计准则的相关规定，公司对可转换债券的负债和权益部分进行分拆，具体情况如下：

| 项目 | 负债部分 | 权益部份 | 合计 |
|-----------|----------------|---------------|----------------|
| 可转换债券发行金额 | 263,418,989.55 | 76,581,010.45 | 340,000,000.00 |
| 直接发行费用 | 5,075,983.06 | 1,475,686.75 | 6,551,669.81 |
| 于发行日余额 | 258,343,006.49 | 75,105,323.70 | 333,448,330.19 |
| 利息调整或转股 | 66,133,772.86 | -21,824.76 | 54,648,635.51 |
| 应计利息 | 4,928,276.05 | | 1,894,470.95 |
| 期末余额 | 329,405,055.40 | 75,083,498.94 | 389,991,436.65 |

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

| 发行在外的金融工具 | 期初 | | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末 | |
|-----------|--------------|---------------|------|------|--------|-----------|--------------|---------------|
| | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 |
| 可转换债券 | 3,399,616.00 | 75,096,841.22 | | | 604.00 | 13,342.28 | 3,399,012.00 | 75,083,498.94 |
| 合计 | 3,399,616.00 | 75,096,841.22 | | | 604.00 | 13,342.28 | 3,399,012.00 | 75,083,498.94 |

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：无

其他说明：无

42、资本公积

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----|------|------|------|------|
| | | | | |

| | | | | |
|------------|----------------|-----------|--|----------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 177,763,032.67 | 53,710.53 | | 177,816,743.20 |
| 合计 | 177,763,032.67 | 53,710.53 | | 177,816,743.20 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

股本溢价本期增加系可转换债券本期转股溢价与少数股东持股比例变动影响。

43、库存股

44、其他综合收益

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期发生额 | | | | | | 期末余额 |
|-------------------|----------------|-----------|--------------------|----------------------|---------|-----------|-----------|----------------|
| | | 本期所得税前发生额 | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司 | 税后归属于少数股东 | |
| 一、不能重分类进损益的其他综合收益 | - 51,000.00 | | | | | | | - 51,000.00 |
| 其他权益工具投资公允价值变动 | - 51,000.00 | | | | | | | - 51,000.00 |
| 二、将重分类进损益的其他综合收益 | - 11,080.00 | 18,110.67 | | | | 18,110.67 | | 7,030.67 |
| 外币财务报表折算差额 | - 11,080.00 | 18,110.67 | | | | 18,110.67 | | 7,030.67 |
| 其他综合收益合计 | - 62,080.00 | 18,110.67 | | | | 18,110.67 | | - 43,969.33 |

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：无

45、专项储备

46、盈余公积

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 69,292,865.06 | | | 69,292,865.06 |
| 合计 | 69,292,865.06 | | | 69,292,865.06 |

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无

47、未分配利润

单位：元

| 项目 | 本期 | 上期 |
|-------------------|----------------|----------------|
| 调整前上期末未分配利润 | 568,362,862.45 | 491,408,722.27 |
| 调整后期初未分配利润 | 568,362,862.45 | 491,408,722.27 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 22,780,570.88 | 43,325,966.33 |
| 应付普通股股利 | 24,971,919.66 | |
| 期末未分配利润 | 566,171,513.67 | 534,734,688.60 |

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

48、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 979,188,486.88 | 839,579,475.44 | 835,914,573.99 | 679,203,429.50 |
| 其他业务 | 1,108,079.29 | 135,434.99 | 2,246,861.36 | 248,526.28 |
| 合计 | 980,296,566.17 | 839,714,910.43 | 838,161,435.35 | 679,451,955.78 |

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

| 合同分类 | 分部 1 | | 分部 2 | | | | 合计 | |
|-----------|----------------|----------------|------|------|------|------|----------------|----------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 业务类型 | 980,296,566.17 | 839,714,910.43 | | | | | 980,296,566.17 | 839,714,910.43 |
| 其中： | | | | | | | | |
| ACR 助剂 | 488,082,734.96 | 403,074,487.18 | | | | | 488,082,734.96 | 403,074,487.18 |
| MBS 抗冲改性剂 | 363,097,547.75 | 325,755,629.77 | | | | | 363,097,547.75 | 325,755,629.77 |
| MC 抗冲改性剂 | 89,629,603.98 | 81,100,113.18 | | | | | 89,629,603.98 | 81,100,113.18 |
| 其他产品收入 | 38,378,600.19 | 29,649,245.32 | | | | | 38,378,600.19 | 29,649,245.32 |
| 其他业务收入 | 1,108,079.29 | 135,434.99 | | | | | 1,108,079.29 | 135,434.99 |
| 按经营地 | 980,296,566.17 | 839,714,910.43 | | | | | 980,296,566.17 | 839,714,910.43 |

| | | | | | | | | |
|------------|----------------|----------------|--|--|--|--|----------------|----------------|
| 区分类 | 66.17 | 10.43 | | | | | 66.17 | 10.43 |
| 其中： | | | | | | | | |
| 国内 | 788,011,332.41 | 665,958,889.03 | | | | | 788,011,332.41 | 665,958,889.03 |
| 国外 | 192,285,233.76 | 173,756,021.40 | | | | | 192,285,233.76 | 173,756,021.40 |
| 市场或客户类型 | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | |
| 合同类型 | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | |
| 按商品转让的时间分类 | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | |
| 按合同期限分类 | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | |
| 按销售渠道分类 | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | |
| 合计 | | | | | | | | |

与履约义务相关的信息：

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 114,431,367.61 元，其中，114,431,367.61 元预计将于 2024 年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

49、税金及附加

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 135,715.77 | 1,004,201.37 |
| 教育费附加 | 81,429.46 | 602,520.81 |
| 房产税 | 1,737,584.04 | 1,352,859.56 |
| 土地使用税 | 1,166,345.98 | 682,481.75 |
| 车船使用税 | 8,989.80 | 3,838.20 |
| 印花税 | 817,173.22 | 1,207,673.85 |
| 地方教育费附加 | 54,286.31 | 401,680.54 |

| | | |
|-----|--------------|--------------|
| 环保税 | | 257.86 |
| 合计 | 4,001,524.58 | 5,255,513.94 |

其他说明：无。

50、管理费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 13,299,628.34 | 17,124,066.56 |
| 差旅费 | 393,020.51 | 277,579.03 |
| 办公费 | 1,391,889.82 | 1,598,929.11 |
| 招待费 | 711,112.08 | 348,317.43 |
| 修理费 | 1,386,685.05 | 4,551,557.70 |
| 折旧 | 19,558,953.08 | 8,207,463.60 |
| 无形资产摊销 | 1,400,804.10 | 1,401,507.94 |
| 股份支付费用 | | 1,541,156.74 |
| 安全生产费用 | 2,841,476.25 | 1,330,037.07 |
| 中介费 | 1,492,279.04 | 1,463,441.09 |
| 使用权资产累计折旧 | 129,093.66 | |
| 物料消耗 | 1,125,007.23 | 1,418,405.30 |
| 其他 | 3,952,561.91 | 5,062,753.64 |
| 合计 | 47,682,511.07 | 44,325,215.21 |

其他说明：无。

51、销售费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|---------------|---------------|
| 业务经费 | 37,782,015.58 | 46,749,579.39 |
| 销售佣金 | 1,330,091.75 | 1,392,654.78 |
| 业务员工资 | 549,219.68 | 523,871.57 |
| 差旅费 | 319,587.02 | 237,515.58 |
| 物料消耗 | 1,171,858.04 | 785,697.30 |
| 其他 | 789,737.95 | 1,085,118.63 |
| 合计 | 41,942,510.02 | 50,774,437.25 |

其他说明：无。

52、研发费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----|--------------|--------------|
| 人工费 | 1,207,479.80 | 806,624.89 |
| 材料费 | 1,058,403.70 | 5,375,291.22 |
| 差旅费 | 86,027.43 | 96,612.03 |
| 折旧费 | 1,012,756.00 | 662,881.53 |
| 其他 | 233,332.07 | 19,787.92 |
| 合计 | 3,597,999.00 | 6,961,197.59 |

其他说明：无。

53、财务费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------|---------------|
| 利息支出 | 19,784,750.59 | 10,278,599.95 |
| 减：利息收入 | 1,698,767.42 | 2,210,404.52 |
| 加：汇兑损失 | -3,746,109.04 | -3,392,905.88 |
| 加：其他 | 495,928.16 | 480,995.89 |
| 合计 | 14,835,802.29 | 5,156,285.44 |

其他说明：无。

54、其他收益

单位：元

| 产生其他收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------------------|--------------|--------------|
| 失业保险稳岗返还 | 272,505.26 | |
| 重大科技创新工程项目补助 | 1,430,000.00 | |
| 中国人保安责任险补贴 | 6,982.47 | |
| 增值税加计抵减 | 1,236,112.75 | |
| 一次性扩岗补助 | 3,000.00 | 1,500.00 |
| 沂水经济开发区两新组织经费补贴 | 2,615.78 | 8,498.00 |
| 高价值专利培育综合奖 | | 2,000.00 |
| 2022 年企业失业动态监测补贴 | | 1,200.00 |
| 沂水县科技局 2019 年企业研发费用补助 | | 51,350.00 |
| 沂水县工信局重点技术改造投入奖补 | | 732,000.00 |
| ACR 节能扩产改造项目补助 | 218,186.88 | 218,186.88 |
| PVC(MC)抗冲改性剂项目补助 | 64,099.98 | 64,099.98 |
| 年产 2 万吨 MBS 节能扩产改造项目补助 | 22,564.26 | 84,085.68 |
| ACR 车间技术改造拨款 | 139,878.60 | 139,878.60 |
| 全生物降解地膜专用材料及产品创制项目专项资金补助 | | 210,000.00 |
| 合计 | 3,395,945.98 | 1,512,799.14 |

55、净敞口套期收益

56、公允价值变动收益

57、投资收益

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|-------------|-------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -169,270.79 | |
| 合计 | -169,270.79 | |

其他说明：为对广东迪纳新材料科技有限公司报告期实现损益的权益法核算金额。

58、信用减值损失

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------|--------------|
| 应收票据坏账损失 | 10,533.52 | 5,600.00 |
| 应收账款坏账损失 | -2,669,045.68 | 55,755.13 |
| 其他应收款坏账损失 | -238,278.59 | 1,818,980.71 |
| 合计 | -2,896,790.75 | 1,880,335.84 |

其他说明：无。

59、资产减值损失

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------|-------|---------------|
| 一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | | -2,967,686.36 |
| 合计 | | -2,967,686.36 |

其他说明：无。

60、资产处置收益

61、营业外收入

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|------|------------|------------|---------------|
| 罚款收入 | 225,093.96 | 32,710.69 | 225,093.96 |
| 其他 | 175,022.88 | 512,424.08 | 175,022.88 |
| 合计 | 400,116.84 | 545,134.77 | 400,116.84 |

其他说明：无。

62、营业外支出

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|------------|------------|---------------|
| 对外捐赠 | 5,000.00 | 180,000.00 | 5,000.00 |
| 非流动资产毁损报废损失 | | 419,827.62 | |
| 滞纳金、罚款 | 360,204.14 | 8,520.00 | 360,204.14 |
| 其他 | 14,246.50 | 266.00 | 14,246.50 |
| 合计 | 379,450.64 | 608,613.62 | 379,450.64 |

其他说明：无。

63、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|--------------|--------------|
| 当期所得税费用 | 7,078,628.27 | 1,994,793.02 |
| 递延所得税费用 | -928,761.07 | 1,278,040.56 |
| 合计 | 6,149,867.20 | 3,272,833.58 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

| 项目 | 本期发生额 |
|------------------|---------------|
| 利润总额 | 28,871,859.42 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 4,330,778.91 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -15,944.78 |
| 调整以前期间所得税的影响 | 1,809,459.45 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 25,573.61 |
| 所得税费用 | 6,149,867.20 |

其他说明：无

64、其他综合收益

详见附注七、44 其他综合收益

65、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|--------------|---------------|
| 政府补助 | 1,702,505.26 | 0.00 |
| 利息收入 | 1,698,767.42 | 2,210,404.52 |
| 往来款项 | 938,999.57 | 16,691,686.52 |
| 罚款 | 52,188.30 | 409,381.08 |
| 其他 | 3,200.00 | 348,096.00 |
| 合计 | 4,395,660.55 | 19,659,568.12 |

收到的其他与经营活动有关的现金说明：无。

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

| | | |
|-----------|---------------|---------------|
| 管理费用、研发费用 | 11,436,133.84 | 24,758,105.07 |
| 销售费用 | 26,138,829.31 | 41,600,565.68 |
| 手续费支出 | 483,207.66 | 478,132.89 |
| 营业外支出 | 377,155.54 | 188,786.00 |
| 往来款 | 221,838.99 | 4,839,494.02 |
| 其他 | 1,442,465.48 | 82,639.24 |
| 合计 | 40,099,630.82 | 71,947,722.90 |

支付的其他与经营活动有关的现金说明：无。

(2) 与投资活动有关的现金

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 收回票据融资保证金 | 37,680,515.86 | 65,357,461.78 |
| 合计 | 37,680,515.86 | 65,357,461.78 |

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：无。

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|-------------------|----------------|----------------|---------------|----------------|----------------|----------------|
| | | 现金变动 | 非现金变动 | 现金变动 | 非现金变动 | |
| 短期借款 | 320,522,222.22 | 243,750,682.20 | | 225,202,395.99 | 105,339,826.23 | 233,730,682.20 |
| 应付债券 | 314,894,595.43 | | 14,571,561.44 | | 61,101.47 | 329,405,055.40 |
| 长期借款（含一年内到期的长期借款） | 151,310,822.78 | 92,800,000.00 | | 39,859,000.00 | 110,822.78 | 204,141,000.00 |
| 租赁负债（含一年内到期的租赁负债） | 520,936.96 | | 6,116.82 | 268,000.00 | | 259,053.78 |
| 合计 | 787,248,577.39 | 336,550,682.20 | 14,577,678.26 | 265,329,395.99 | 105,511,750.48 | 767,535,791.38 |

(4) 以净额列报现金流量的说明

(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

66、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

| 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 | 22,721,992.22 | 43,325,966.33 |
| 加：资产减值准备 | 2,896,790.75 | 1,087,350.52 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 44,172,171.04 | 25,591,335.77 |
| 使用权资产折旧 | 129,093.66 | |
| 无形资产摊销 | 1,400,804.10 | 1,401,507.94 |
| 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） | | 419,827.62 |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | | |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 11,370,171.61 | 5,537,090.77 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | 169,270.79 | |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | -928,761.07 | 209,594.91 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | | 1,077,445.65 |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | -85,158,618.76 | -22,102,038.30 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -21,894,809.49 | 10,785,791.66 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -74,973,482.11 | -60,129,144.16 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -100,095,377.26 | 7,204,728.71 |
| 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 | 91,940,264.63 | 65,696,432.77 |
| 减：现金的期初余额 | 207,515,429.46 | 84,048,404.44 |
| 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 | -115,575,164.83 | -18,351,971.67 |
|--------------|-----------------|----------------|

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|---------------|----------------|
| 一、现金 | 91,940,264.63 | 207,515,429.46 |
| 其中：库存现金 | 30,638.48 | 23,400.73 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 91,909,626.15 | 207,492,028.73 |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 91,940,264.63 | 207,515,429.46 |

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

(7) 其他重大活动说明

67、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

68、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

| 项目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
|-------|---------------|--------|---------------|
| 货币资金 | | | |
| 其中：美元 | 1,814,422.90 | 7.1268 | 12,931,029.12 |
| 欧元 | 157,274.03 | 7.6617 | 1,204,986.44 |
| 港币 | | | |
| 应收账款 | | | |
| 其中：美元 | 10,249,202.70 | 7.1268 | 73,044,017.80 |
| 欧元 | 412,397.62 | 7.6617 | 3,159,666.85 |
| 港币 | | | |
| 长期借款 | | | |
| 其中：美元 | | | |
| 欧元 | | | |
| 港币 | | | |
| 应付账款 | | | |

| | | | |
|-------|------------|--------|--------------|
| 其中：美元 | 437,771.20 | 7.1268 | 3,119,907.79 |
| 欧元 | | | |

其他说明：无。

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

69、租赁

70、数据资源

71、其他

八、研发支出

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|--------------|--------------|
| 人工费 | 1,207,479.80 | 806,624.89 |
| 材料费 | 1,058,403.70 | 5,375,291.22 |
| 差旅费 | 86,027.43 | 96,612.03 |
| 折旧费 | 1,012,756.00 | 662,881.53 |
| 其他 | 233,332.07 | 19,787.92 |
| 合计 | 3,597,999.00 | 6,961,197.59 |
| 其中：费用化研发支出 | 3,597,999.00 | 6,961,197.59 |

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并：不适用

2、同一控制下企业合并：不适用

3、反向购买：不适用

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

6、其他

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

| 子公司名称 | 注册资本 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 | | 取得方式 |
|---------------|---------------|------------|------------|-------------------|---------|----|------|
| | | | | | 直接 | 间接 | |
| 临沂瑞丰高分子材料有限公司 | 65,000,000.00 | 临沂市沂水经济开发区 | 临沂市沂水经济开发区 | 塑料助剂生产销售 | 100.00% | | 投资设立 |
| 山东瑞丰生物材料有限公司 | 10,000,000.00 | 淄博市沂源县 | 淄博市沂源县 | 生物基、淀粉基新材料制造 | 100.00% | | 投资设立 |
| 越南瑞丰高材经贸有限公司 | 2,844,160.00 | 越南北宁市 | 越南北宁市 | 销售塑料助剂及制品 | 100.00% | | 投资设立 |
| 山东瑞丰玥能新材料有限公司 | 52,275,000.00 | 淄博市沂源县 | 淄博市沂源县 | 黑磷及黑磷烯材料的研发、生产和销售 | 60.00% | | 投资设立 |

(2) 重要的非全资子公司：不适用

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息：不适用

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：不适用

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易：不适用

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业：不适用

(2) 重要合营企业的主要财务信息：不适用

(3) 重要联营企业的主要财务信息：不适用

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

| | | |
|--|------------|------------|
| | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|--|------------|------------|

| | | |
|-----------------|--------------|--------------|
| 合营企业： | | |
| 投资账面价值合计 | | |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | | |
| --净利润 | | |
| --其他综合收益 | | |
| --综合收益总额 | | |
| 联营企业： | | |
| 投资账面价值合计 | 4,331,797.34 | 4,501,068.13 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | | |
| --净利润 | -169,270.79 | |
| --其他综合收益 | | |
| --综合收益总额 | | |

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明：不适用

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损：不适用

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺：不适用

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债：不适用

4、重要的共同经营：不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益：不适用

6、其他

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

| 会计科目 | 期初余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 本期转入其他收益金额 | 本期其他变动 | 期末余额 | 与资产/收益相关 |
|------|--------------|----------|-------------|------------|--------|--------------|----------|
| 递延收益 | 7,423,070.04 | | | 444,729.72 | | 6,978,340.32 | 与资产相关 |

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

| 会计科目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|--------------|--------------|
| 其他收益 | 3,395,945.98 | 1,512,799.14 |

其他说明

| | |
|-------------------------|---------------------|
| 政府补助基本情况： | |
| 本期收到计入其他收益的金额： | |
| 项目 | 本期发生额 |
| 失业保险稳岗返还 | 272,505.26 |
| 重大科技创新工程项目补助 | 1,430,000.00 |
| 中国人保安责险补贴 | 6,982.47 |
| 增值税加计抵减 | 1,236,112.75 |
| 一次性扩岗补助 | 3,000.00 |
| 沂水经济开发区两新组织经费补助 | 2,615.78 |
| 小计 | 2,951,216.26 |
| 递延收益摊销计入其他收益的金额： | |
| 项目 | 本期发生额 |
| ACR 节能扩产改造项目补助 | 218,186.88 |
| PVC(MC)抗冲改性剂项目补助 | 64,099.98 |
| 年产 2 万吨 MBS 节能扩产改造项目补助 | 22,564.26 |
| ACR 车间技术改造拨款 | 139,878.60 |
| 小计 | 444,729.72 |

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

2、套期

3、金融资产

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

| 项目 | 期末公允价值 |
|----|--------|
|----|--------|

| | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | 合计 |
|----------------|------------|------------|----------------|----------------|
| 一、持续的公允价值计量 | -- | -- | -- | -- |
| (4) 应收款项融资 | | | 102,701,826.70 | 102,701,826.70 |
| (5) 其他权益工具投资 | 640,000.00 | | | 640,000.00 |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | 640,000.00 | | 102,701,826.70 | 103,341,826.70 |
| 二、非持续的公允价值计量 | -- | -- | -- | -- |

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

列入第一层次公允价值计量的其他权益工具投资为公司持有的全国中小企业股份转让系统挂牌公司黑龙江林海华安新材料股份有限公司股权，公司以其公开市场报价确定其公允价值。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

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

应收款项融资均为应收银行承兑汇票，其剩余期限较短，票面金额与公允价值相近，采用票面金额作为公允价值。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

本企业最终控制方是周仕斌。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

| 合营或联营企业名称 | 与本企业关系 |
|---------------|-----------------|
| 广东迪纳新材料科技有限公司 | 公司持有 16.47% 股权。 |

其他说明

4、其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本企业关系 |
|--|-------------|
| 公司实际控制人周仕斌，现任董事、监事、高级管理人员及其关系亲密的家庭成员，以及以上人员直接或间接控制或担任董事高管的除本公司和本公司的控股子公司以外的法人或其他组织 | 关联自然人和关联法人 |
| 持股 5% 以上股东桑培洲及其关系亲密的家庭成员，以及以上人员直接或间接控制或担任董事高管的除本公司和本公司的控股子公司以外的法人或其他组织 | 关联自然人和关联法人 |

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 获批的交易额度 | 是否超过交易额度 | 上期发生额 |
|--------------|--------|--------------|---------|----------|------------|
| 山东信朗材料科技有限公司 | 采购商品 | 2,792,955.77 | | 否 | 277,522.12 |

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------|--------|------------|------------|
| 山东信朗材料科技有限公司 | 销售商品 | 650,230.09 | 319,734.51 |

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

- (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况：不适用
- (3) 关联租赁情况：不适用
- (4) 关联担保情况：不适用
- (5) 关联方资金拆借：不适用
- (6) 关联方资产转让、债务重组情况：不适用
- (7) 关键管理人员报酬

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|------------|------------|
| 关键管理人员报酬 | 859,516.00 | 830,970.00 |

- (8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

7、关联方承诺

8、其他

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、本期股份支付费用

适用 不适用

5、股份支付的修改、终止情况

6、其他

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截止 2024 年 6 月 30 日，公司无重大应披露而未披露的承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截止 2024 年 6 月 30 日，公司无重大应披露的或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正：不适用

2、债务重组：不适用

3、资产置换：不适用

4、年金计划：不适用

5、终止经营：不适用

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

| 项目 | 化工 | 分部间抵销 | 合计 |
|------|------------------|-------|------------------|
| 营业收入 | 980,296,566.17 | | 980,296,566.17 |
| 营业成本 | 839,714,910.43 | | 839,714,910.43 |
| 资产总额 | 2,140,236,067.45 | | 2,140,236,067.45 |
| 负债总额 | 1,001,553,830.97 | | 1,001,553,830.97 |

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因。

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------------|----------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 352,096,360.15 | 295,628,980.04 |
| 1 至 2 年 | 8,012,204.22 | 6,796,214.31 |
| 2 至 3 年 | 1,351,680.07 | 202,630.80 |
| 3 年以上 | 16,959,081.89 | 17,188,529.85 |
| 3 至 4 年 | 110,485.00 | 79,000.00 |
| 4 至 5 年 | 56,931.00 | 101,042.29 |
| 5 年以上 | 16,791,665.89 | 17,008,487.56 |
| 合计 | 378,419,326.33 | 319,816,355.00 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|----------------------|--------------|-------|--------------|---------|------|--------------|-------|--------------|---------|------|
| | 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的应收账款 | 8,638,663.89 | 2.28% | 8,638,663.89 | 100.00% | | 8,647,676.74 | 2.70% | 8,647,676.74 | 100.00% | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | 2,217,924.23 | 0.59% | 2,217,924.23 | 100.00% | | 3,236,772.21 | 1.01% | 3,236,772.21 | 100.00% | |
| 单项金额不重大但单 | 6,420,739.66 | 1.70% | 6,420,739.66 | 100.00% | | 5,410,904.53 | 1.69% | 5,410,904.53 | 100.00% | |

| | | | | | | | | | | |
|----------------------|----------------|---------|---------------|-------|----------------|----------------|---------|---------------|-------|----------------|
| 独计提坏账准备的应收账款 | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 369,780,662.44 | 97.72% | 24,924,713.38 | 6.74% | 344,855,949.06 | 311,168,678.26 | 97.30% | 22,246,654.85 | 7.15% | 288,922,023.41 |
| 其中: | | | | | | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 369,780,662.44 | 97.72% | 24,924,713.38 | 6.74% | 344,855,949.06 | 311,168,678.26 | 97.30% | 22,246,654.85 | 7.15% | 288,922,023.41 |
| 合计 | 378,419,326.33 | 100.00% | 33,563,377.27 | 8.87% | 344,855,949.06 | 319,816,355.00 | 100.00% | 30,894,331.59 | 9.66% | 288,922,023.41 |

按单项计提坏账准备: 8,638,663.89 元

单位: 元

| 名称 | 期初余额 | | 期末余额 | | | |
|------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------|--------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 第一名 | 2,217,924.23 | 2,217,924.23 | 2,217,924.23 | 2,217,924.23 | 100.00% | 账龄较长, 预计无法收回 |
| 第二名 | 1,018,847.98 | 1,018,847.98 | 993,244.55 | 993,244.55 | 100.00% | 账龄较长, 预计无法收回 |
| 第三名 | 835,376.84 | 835,376.84 | 840,578.27 | 840,578.27 | 100.00% | 催收困难, 预计无法收回 |
| 第四名 | 500,738.19 | 500,738.19 | 500,738.19 | 500,738.19 | 100.00% | 账龄较长, 预计无法收回 |
| 其他客户 | 4,074,789.50 | 4,074,789.50 | 4,086,178.65 | 4,086,178.65 | 100.00% | 催收困难, 预计无法收回 |
| 合计 | 8,647,676.74 | 8,647,676.74 | 8,638,663.89 | 8,638,663.89 | | |

按组合计提坏账准备: 24,924,713.38 元

单位: 元

| 名称 | 期末余额 | | |
|--------------|----------------|---------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内(含 1 年) | 352,087,110.15 | 14,083,484.41 | 4.00% |
| 1-2 年(含 2 年) | 6,926,162.56 | 1,038,924.38 | 15.00% |
| 2-3 年(含 3 年) | 1,286,780.19 | 321,695.05 | 25.00% |
| 3 年以上 | 9,480,609.54 | 9,480,609.54 | 100.00% |
| 合计 | 369,780,662.44 | 24,924,713.38 | |

确定该组合依据的说明: 无

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备:

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|------|---------------|--------------|-------|----|----|---------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |
| 账龄组合 | 22,246,654.85 | 2,678,058.53 | | | | 24,924,713.38 |
| 单项认定 | 8,647,676.74 | -9,012.85 | | | | 8,638,663.89 |
| 合计 | 30,894,331.59 | 2,669,045.68 | | | | 33,563,377.27 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

(4) 本期实际核销的应收账款情况

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

| 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期末余额 |
|------|---------------|----------|---------------|----------------------|-----------------------|
| 第一名 | 19,320,027.87 | | 19,320,027.87 | 5.11% | 772,801.11 |
| 第二名 | 12,713,740.00 | | 12,713,740.00 | 3.36% | 508,549.60 |
| 第三名 | 12,089,600.00 | | 12,089,600.00 | 3.19% | 483,584.00 |
| 第四名 | 8,980,299.23 | | 8,980,299.23 | 2.37% | 359,211.97 |
| 第五名 | 8,649,797.16 | | 8,649,797.16 | 2.29% | 345,991.89 |
| 合计 | 61,753,464.26 | | 61,753,464.26 | 16.32% | 2,470,138.57 |

2、其他应收款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 其他应收款 | 57,384,699.55 | 38,130,531.25 |
| 合计 | 57,384,699.55 | 38,130,531.25 |

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-------------|---------------|---------------|
| 往来款 | 64,744,667.30 | 43,904,913.75 |
| 个人应收款及超账期利息 | 4,915,460.67 | 4,711,068.54 |
| 备用金 | 200,861.70 | 354,609.86 |
| 保证金 | 4,295,116.62 | 2,556,324.70 |
| 暂垫付法院诉讼费 | 791,234.00 | 771,234.00 |
| 其他 | 201,978.19 | 239,270.22 |
| 合计 | 75,149,318.48 | 52,537,421.07 |

2) 按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------------|---------------|---------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 67,365,241.55 | 44,007,825.13 |
| 1 至 2 年 | 130,370.16 | 966,500.92 |
| 2 至 3 年 | 186,702.88 | 135,226.43 |
| 3 年以上 | 7,467,003.89 | 7,427,868.59 |
| 3 至 4 年 | 2,828,976.41 | 2,502,893.80 |
| 4 至 5 年 | 1,339,488.85 | 82,094.48 |
| 5 年以上 | 3,298,538.63 | 4,842,880.31 |
| 合计 | 75,149,318.48 | 52,537,421.07 |

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|------------------------|---------------|--------|---------------|---------|---------------|---------------|--------|---------------|---------|---------------|
| | 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 | 4,914,646.53 | 6.54% | 4,914,646.53 | 100.00% | | 4,191,958.10 | 7.98% | 4,191,958.10 | 100.00% | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | 3,272,583.45 | 4.35% | 3,272,583.45 | 100.00% | | 3,272,583.45 | 6.23% | 3,272,583.45 | 100.00% | |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | 1,642,063.08 | 2.19% | 1,642,063.08 | 100.00% | | 919,374.65 | 1.75% | 919,374.65 | 100.00% | |
| 按组合计提坏账准备 | 70,234,671.95 | 93.46% | 12,849,972.40 | 18.30% | 57,384,699.55 | 48,345,462.97 | 92.02% | 10,214,931.72 | 21.13% | 38,130,531.25 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 70,234,671.95 | 93.46% | 12,849,972.40 | 18.30% | 57,384,699.55 | 48,345,462.97 | 92.02% | 10,214,931.72 | 21.13% | 38,130,531.25 |

| | | | | | | | | |
|----|---------------|---------------|--------|---------------|---------------|---------------|--------|---------------|
| 合计 | 75,149,318.48 | 17,764,618.93 | 23.64% | 57,384,699.55 | 52,537,421.07 | 14,406,889.82 | 27.42% | 38,130,531.25 |
|----|---------------|---------------|--------|---------------|---------------|---------------|--------|---------------|

按单项计提坏账准备：4,914,646.53 元

单位：元

| 名称 | 期初余额 | | 期末余额 | | | |
|-----|--------------|--------------|--------------|--------------|---------|------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 第一名 | 1,641,083.77 | 1,641,083.77 | 1,641,083.77 | 1,641,083.77 | 100.00% | 账龄较长预计无法收回 |
| 第二名 | 1,631,499.68 | 1,631,499.68 | 1,631,499.68 | 1,631,499.68 | 100.00% | 账龄较长预计无法收回 |
| 第三名 | 378,377.33 | 378,377.33 | 378,377.33 | 378,377.33 | 100.00% | 账龄较长预计无法收回 |
| 第四名 | 150,000.00 | 150,000.00 | 150,000.00 | 150,000.00 | 100.00% | 账龄较长预计无法收回 |
| 第五名 | 84,346.30 | 84,346.30 | 145,857.52 | 145,857.52 | 100.00% | 账龄较长预计无法收回 |
| 其他 | 306,651.02 | 306,651.02 | 967,828.23 | 967,828.23 | 100.00% | 账龄较长预计无法收回 |
| 合计 | 4,191,958.10 | 4,191,958.10 | 4,914,646.53 | 4,914,646.53 | | |

按组合计提坏账准备：12,849,972.40 元

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|----------------|---------------|---------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内(含 1 年) | 67,365,241.55 | 10,104,786.23 | 15.00% |
| 1 至 2 年(含 2 年) | 130,370.16 | 39,111.05 | 30.00% |
| 2 至 3 年(含 3 年) | 94,243.20 | 61,258.08 | 65.00% |
| 3 年以上 | 2,644,817.04 | 2,644,817.04 | 100.00% |
| 合计 | 70,234,671.95 | 12,849,972.40 | |

确定该组合依据的说明：无

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

| 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) | |
| 2024 年 1 月 1 日余额 | 7,241,787.82 | | 7,165,102.00 | 14,406,889.82 |
| 2024 年 1 月 1 日余额在本期 | | | | |
| 本期计提 | 2,635,040.68 | | 722,688.43 | 3,357,729.11 |
| 2024 年 6 月 30 日余额 | 9,876,828.50 | | 7,887,790.43 | 17,764,618.93 |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|-----------|---------------|--------------|-------|-------|----|---------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 | |
| 其他应收款坏账准备 | 14,406,889.82 | 3,357,729.11 | | | | 17,764,618.93 |
| 合计 | 14,406,889.82 | 3,357,729.11 | | | | 17,764,618.93 |

5) 本期实际核销的其他应收款情况

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|----------------|--------------|---------------|---|------------------|---------------|
| 临沂瑞丰高分子材料有限公司 | 全资子公司往来款 | 64,483,517.30 | 1年以内 | 85.81% | 9,672,527.60 |
| 北京朗净汇明生物科技有限公司 | 保证金 | 2,300,000.00 | 3至4年 | 3.06% | 2,300,000.00 |
| 任旭 | 个人欠款及应收超账期利息 | 1,641,083.77 | 3至4年 21,494.76元，5年以上 1,619,589.01元。 | 2.18% | 1,641,083.77 |
| 刘同法 | 个人欠款及应收超账期利息 | 1,631,499.68 | 5年以上 | 2.17% | 1,631,499.68 |
| 中华人民共和国淄博海关 | 保证金 | 1,615,220.25 | 1年以内 | 2.15% | 242,283.04 |
| 合计 | | 71,671,321.00 | | 95.37% | 15,487,394.09 |

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

3、长期股权投资

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 73,515,505.23 | | 73,515,505.23 | 72,515,505.23 | | 72,515,505.23 |
| 对联营、合营企业投资 | 4,331,797.34 | | 4,331,797.34 | 4,501,068.13 | | 4,501,068.13 |
| 合计 | 77,847,302.57 | | 77,847,302.57 | 77,016,573.36 | | 77,016,573.36 |

(1) 对子公司投资

单位：元

| 被投资单位 | 期初余额 (账面价值) | 减值准备 期初余额 | 本期增减变动 | | | | 期末余额 (账面价值) | 减值准备 期末余额 |
|---------------------------|-------------------|--------------|------------------|------|------------|----|-------------------|--------------|
| | | | 追加投资 | 减少投资 | 计提减值 准备 | 其他 | | |
| 临沂瑞丰 高分子材 料有限公 司 | 69,671,34 5.23 | | | | | | 69,671,34 5.23 | |
| 越南瑞丰 高材经贸 有限公司 | 2,844,160 .00 | | | | | | 2,844,160 .00 | |
| 山东瑞丰 生物材料 有限公司 | | | | | | | | |
| 山东瑞丰 玥能新材 料有限公 司 | | | 1,000,000 .00 | | | | 1,000,000 .00 | |
| 合计 | 72,515,50 5.23 | | 1,000,000 .00 | | | | 73,515,50 5.23 | |

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

| 投资单位 | 期初余额 (账面价值) | 减值准备 期初余额 | 本期增减变动 | | | | | | | 期末余额 (账面价值) | 减值准备 期末余额 | |
|---------------------------|------------------|--------------|--------|------|---------------------|--------------|------------|---------------------|------------|----------------|------------------|----|
| | | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下 确认的投 资损益 | 其他综合 收益调整 | 其他权益 变动 | 宣告发放 现金股利 或利润 | 计提减值 准备 | | | 其他 |
| 一、合营企业 | | | | | | | | | | | | |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | | | |
| 广东迪纳 新材料科 技有限公 司 | 4,501,068. 13 | | | | - 169,270.79 | | | | | | 4,331,797. 34 | |
| 小计 | 4,501,068. 13 | | | | - 169,270.79 | | | | | | 4,331,797. 34 | |
| 合计 | 4,501,068. 13 | | | | - 169,270.79 | | | | | | 4,331,797. 34 | |

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因：无

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因：无

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|------------------|------------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 1,024,462,516.22 | 899,624,299.79 | 840,385,488.96 | 705,255,076.65 |
| 其他业务 | 118,475,487.54 | 117,781,179.97 | 116,893,877.00 | 116,597,436.82 |
| 合计 | 1,142,938,003.76 | 1,017,405,479.76 | 957,279,365.96 | 821,852,513.47 |

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

| 合同分类 | 分部 1 | | 分部 2 | | | | 合计 | |
|-----------|------------------|------------------|------|------|------|------|------------------|------------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 业务类型 | 1,142,938,003.76 | 1,017,405,479.76 | | | | | 1,142,938,003.76 | 1,017,405,479.76 |
| 其中： | | | | | | | | |
| ACR 助剂 | 526,147,671.93 | 452,571,796.59 | | | | | 526,147,671.93 | 452,571,796.59 |
| MBS 抗冲改性剂 | 370,019,659.08 | 333,080,227.94 | | | | | 370,019,659.08 | 333,080,227.94 |
| MC 抗冲改性剂 | 89,613,451.03 | 84,068,969.50 | | | | | 89,613,451.03 | 84,068,969.50 |
| 其他产品收入 | 38,681,734.18 | 29,903,305.77 | | | | | 38,681,734.18 | 29,903,305.77 |
| 其他业务收入 | 118,475,487.54 | 117,781,179.97 | | | | | 118,475,487.54 | 117,781,179.97 |
| 按经营地区分类 | 1,142,938,003.76 | 1,017,405,479.76 | | | | | 1,142,938,003.76 | 1,017,405,479.76 |
| 其中： | | | | | | | | |
| 国内 | 950,652,770.00 | 843,649,458.36 | | | | | 950,652,770.00 | 843,649,458.36 |
| 国外 | 192,285,233.76 | 173,756,021.40 | | | | | 192,285,233.76 | 173,756,021.40 |
| 市场或客户类型 | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | |
| 合同类型 | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | |
| 按商品转让的时间 | | | | | | | | |

| | | | | | | | | |
|---------|--|--|--|--|--|--|--|--|
| 分类 | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | |
| 按合同期限分类 | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | |
| 按销售渠道分类 | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | |
| 合计 | | | | | | | | |

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 114,431,367.61 元，其中，114,431,367.61 元预计将于 2024 年度确认收入。

5、投资收益

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|-------------|-------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -169,270.79 | |
| 合计 | -169,270.79 | |

6、其他：无

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 金额 | 说明 |
|--|--------------|--|
| 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外） | 2,159,833.23 | 主要是当期收到计入当期损益的政府补助收入和以前期间收到计入递延收益的政府补助在本期摊销。 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 20,666.20 | |
| 减：所得税影响额 | 381,855.53 | |
| 合计 | 1,798,643.90 | -- |

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率 | 每股收益 | |
|-------------------------|------------|-------------|-------------|
| | | 基本每股收益（元/股） | 稀释每股收益（元/股） |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 1.98% | 0.09 | 0.09 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 1.82% | 0.08 | 0.08 |

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

适用 不适用

4、其他