

美瑞新材料股份有限公司

2024 年年度报告

2025-025



MIRACL
美瑞新材

2025 年 4 月

2024 年年度报告

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。

公司负责人王仁鸿、主管会计工作负责人都英涛及会计机构负责人(会计主管人员)王越声明：保证本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报告的董事会会议。

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

公司存在主要原材料价格波动的风险、市场竞争加剧的风险、环境保护的风险、人工成本上升的风险、新业务不及预期的风险、产能利用不足的风险，详细内容见本报告“第三节 十一、 3、 可能面对的风险及应对措施”。敬请广大投资者注意投资风险。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 427,887,627 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.7 元（含税），送红股 0 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 0 股。

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	9
一、公司信息	9
二、联系人和联系方式	9
三、信息披露及备置地点	9
四、其他有关资料	9
五、主要会计数据和财务指标	10
六、分季度主要财务指标	10
七、境内外会计准则下会计数据差异	11
八、非经常性损益项目及金额	11
第三节 管理层讨论与分析	12
一、报告期内公司所处行业情况	12
二、报告期内公司从事的主要业务	16
三、核心竞争力分析	18
四、主营业务分析	19
五、非主营业务情况	25
六、资产及负债状况分析	25
八、重大资产和股权出售	28
九、主要控股参股公司分析	28
十、公司控制的结构化主体情况	28
十一、公司未来发展的展望	28
十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表	30
十三、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况	32
十四、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况	33
第四节 公司治理	34
一、公司治理的基本状况	34
二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情 况	35
三、同业竞争情况	35
四、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	36
五、公司具有表决权差异安排	36
六、红筹架构公司治理情况	36
七、董事、监事和高级管理人员情况	36
八、报告期内董事履行职责的情况	40
九、董事会下设专门委员会在报告期内的情况	41
十、监事会工作情况	42
十一、公司员工情况	42
十二、公司利润分配及资本公积金转增股本情况	43
十三、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	44
十四、报告期内的内部控制制度建设及实施情况	44
十五、公司报告期内对子公司的管理控制情况	45
十六、内部控制评价报告及内部控制审计报告	45

十七、上市公司治理专项行动自查问题整改情况	46
第五节 环境和社会责任	47
一、重大环保问题	47
二、社会责任情况	51
三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况	51
第六节 重要事项	52
一、承诺事项履行情况	52
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	58
三、违规对外担保情况	58
四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明	58
五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明	58
六、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的说明	58
七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明	58
八、聘任、解聘会计师事务所情况	59
九、年度报告披露后面临退市情况	59
十、破产重整相关事项	59
十一、重大诉讼、仲裁事项	59
十二、处罚及整改情况	59
十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况	60
十四、重大关联交易	60
十五、重大合同及其履行情况	61
十六、其他重大事项的说明	63
十七、公司子公司重大事项	63
第七节 股份变动及股东情况	64
一、股份变动情况	64
二、证券发行与上市情况	65
三、股东和实际控制人情况	66
四、股份回购在报告期的具体实施情况	69
第八节 优先股相关情况	70
第九节 债券相关情况	71
第十节 财务报告	72
一、审计报告	72
二、财务报表	77
三、公司基本情况	95
四、财务报表的编制基础	95
五、重要会计政策及会计估计	95
六、税项	139
七、合并财务报表项目注释	140
八、研发支出	169
九、合并范围的变更	169
十、在其他主体中的权益	169
十一、政府补助	171
十二、与金融工具相关的风险	172
十三、公允价值的披露	174

十四、关联方及关联交易	174
十五、承诺及或有事项	176
十六、资产负债表日后事项	176
十七、母公司财务报表主要项目注释	177
十八、补充资料	182

备查文件目录

- 1、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；
- 2、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- 3、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 4、其他有关资料。

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、美瑞新材	指	美瑞新材料股份有限公司
控股股东、实际控制人	指	王仁鸿
山东瑞创	指	山东瑞创投资合伙企业（有限合伙），公司股东
山东尚格	指	山东尚格投资合伙企业（有限合伙），公司股东
创新中心	指	美瑞新材料创新中心（山东）有限公司，公司全资子公司
美瑞科技	指	美瑞科技（河南）有限公司，公司控股子公司
美瑞上海	指	美瑞新材企业发展（上海）有限公司，公司控股子公司
报告期、本报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
报告期末、本报告期末	指	2024 年 12 月 31 日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
聚氨酯	指	聚氨酯全称为聚氨基甲酸酯，是主链上含有重复氨基甲酸酯基团的大分子化合物的统称。它是由有机二异氰酸酯或多异氰酸酯与二羟基或多羟基化合物加聚而成
弹性体	指	弹性体泛指在除去外力后能恢复原状的材料，然而具有弹性的材料并不一定是弹性体。弹性体是在弱应力下形变显著，应力松弛后能迅速恢复到接近原有状态和尺寸的高分子材料
DCS	指	分布式控制系统的英文缩写（Distributed Control System），在国内自控行业又称之为集散控制系统。是相对于集中式控制系统而言的一种新型计算机控制系统，它是在集中式控制系统的基础上发展、演变而来的
CRM	指	客户关系管理
QC	指	品质管理
TPU	指	热塑性聚氨酯弹性体，英文名为 Thermoplastic Polyurethanes，简称 TPU，是由二异氰酸酯类分子、大分子多元醇及扩链剂（低分子多元醇）共同反应聚合而成的高分子材料
异氰酸酯	指	异氰酸酯是异氰酸的各种酯的总称。若以—NCO 基团的数量分类，包括单异氰酸酯 R—N=C=O 和二异氰酸酯 O=C=N—R—N=C=O 及多异氰酸酯等，是有机合成的重要中间体，目前应用最广、产量最大的是 TDI 和 MDI
特种异氰酸酯	指	通常是指除了 MDI、TDI 以外的异氰酸酯产品，性能更为优越但价格更高，主要应用于高档涂料、高性能 TPU 等高端领域
MDI	指	二苯基甲烷二异氰酸酯（Methylenediphenyl Diisocyanate，简称 MDI），分为纯 MDI 和粗 MDI。纯 MDI 常温下为白色固体，加热时有刺激臭味，沸点 196° C，主要用于聚氨酯硬泡沫塑料、合成纤维、合成橡胶、合成革、粘合剂等
扩链剂	指	又称链增长剂，是能与线型聚合物链上的官能团反应而使分子链扩展、分子量增大的物质。常用于提高聚氨酯、聚酯等产品的力学性能和工艺性能
BDO	指	1,4-丁二醇（1,4-Butanediol，简称 BDO），无色油状液体，可燃，能与水混溶，是一种重要的有机和精细化工原料，它被广泛应用于医药、化工、纺织、造纸、汽车和日用化工等领域
PBS	指	聚丁二酸丁二醇酯，是一种热塑性高分子聚合物，其结构单元中含有酯基，在堆肥及微生物的作用下易发生降解，最终形成二氧化碳和水。其可通过注塑，吹塑，吹膜吸塑，层压，发泡，纺丝等多种加工工艺加工成型，其可应用在一次性餐具，包装袋，垃圾袋，农膜等多个行业
PUR	指	湿固化反应型聚氨酯胶黏剂，可与水反应固化，和传统油性胶黏剂相比没有溶剂，为环保型胶黏剂，主要应用在纺织，木工及汽车等行业
PUD	指	水性聚氨酯分散体及胶黏剂，其可由水分散，无溶剂，也是环保型胶黏剂，广泛应用于鞋材，服装，木工，涂料及汽车等行业
EPUR	指	高抗黄鞋底原液产品，与传统的 PU 鞋底原液相比，具有更加优异的耐黄变性能，优异的回弹性能，可应用于鞋中底，鞋垫，鞋大底产品领域
HDI	指	1，6-己二异氰酸酯，又称为六亚甲基二异氰酸酯，属于脂肪族二异氰酸酯，其衍生产品包括 HDI 三聚体，HDI 缩二脲等。相比与常规的二苯基甲烷二异氰酸酯（MDI），具有耐 UV 不黄变的特点。HDI 及其衍生物主要用于生产聚氨酯涂料，弹

		性体，胶黏剂及纺织整理剂等
CHDI	指	CHDI 全称为 1,4-环己烷二异氰酸酯，属于脂肪族二异氰酸酯。与常规的二苯基甲烷二异氰酸酯（MDI）相比，具有耐 UV 不黄变的特点。CHDI 结构规整，储存稳定，可用于生产水性聚氨酯，弹性体，医药中间体等
PPDI	指	PPDI 全称对苯二异氰酸酯，属于芳香族二异氰酸酯。与常规的二苯基甲烷二异氰酸酯（MDI）相比，具有结构规整，物性高弹性好，耐温及耐磨等特点。PPDI 主要应用于弹性体领域
PNA	指	PNA 全称对硝基苯胺，属于芳香胺，主要作为染料、防老剂的中间体使用
PPDA	指	PPDA 全称对苯二胺，属于芳香族二胺，结构规整，可用于生产染料、防老剂、聚酰胺及弹性体等领域
CHDA	指	CHDA 全称 1,4-环己烷二胺，属于脂肪族二胺，结构规整，不易黄变，可用于染料、聚酰胺、环氧树脂、弹性体及医药中间体等领域

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	美瑞新材	股票代码	300848
公司的中文名称	美瑞新材料股份有限公司		
公司的中文简称	美瑞新材		
公司的外文名称（如有）	MIRACL L CHEMICALS CO., LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	MIRACL L		
公司的法定代表人	王仁鸿		
注册地址	烟台开发区长沙大街 35 号		
注册地址的邮政编码	264006		
公司注册地址历史变更情况	不适用		
办公地址	烟台开发区长沙大街 35 号		
办公地址的邮政编码	264006		
公司网址	www.mirac ll.com		
电子信箱	mirac ll@mirac ll.com		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	都英涛	王越
联系地址	烟台开发区长沙大街 35 号	烟台开发区长沙大街 35 号
电话	0535-3979898	18105355848
传真	0535-3979897	0535-3979897
电子信箱	mirac ll@mirac ll.com	mirac ll@mirac ll.com

三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	深圳证券交易所：http://www.szse.cn
公司披露年度报告的媒体名称及网址	巨潮资讯网：http://www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室

四、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	和信会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	济南市文化东路 59 号盐业大厦七楼
签字会计师姓名	姜峰、于晓言

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

☒适用 ☐不适用

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
海通证券股份有限公司	上海市黄浦区中山南路 888 号海通外滩金融广场	石冰洁、曾军	2023 年 10 月 27 日—2024 年 9 月 18 日
中德证券有限责任公司	北京市朝阳区建国路 81 号华贸中心 1 号写字楼 22 层	杨皓然、王颖	2024 年 9 月 18 日-2027 年 12 月 31 日

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

☐适用 ☒不适用

五、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

	2024 年	2023 年	本年比上年增减	2022 年
营业收入（元）	1,658,430,204.89	1,475,144,774.89	12.42%	1,475,062,751.37
归属于上市公司股东的净利润（元）	77,588,496.69	87,864,309.36	-11.70%	111,282,549.90
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	71,371,308.19	80,773,343.14	-11.64%	86,229,367.71
经营活动产生的现金流量净额（元）	-131,653,374.49	230,234,052.61	-157.18%	5,948,797.49
基本每股收益（元/股）	0.19	0.22	-13.64%	0.29
稀释每股收益（元/股）	0.19	0.22	-13.64%	0.29
加权平均净资产收益率	5.99%	8.26%	-2.27%	12.01%
	2024 年末	2023 年末	本年末比上年末增减	2022 年末
资产总额（元）	3,849,891,007.69	3,354,945,725.95	14.75%	1,915,078,111.27
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,320,361,528.84	1,274,633,709.35	3.59%	973,455,107.38

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

☐是 ☒否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

☐是 ☒否

六、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	385,857,053.76	414,685,353.15	432,131,416.67	425,756,381.31
归属于上市公司股东的净利润	12,327,995.85	18,907,341.56	19,403,017.06	26,950,142.22
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益	10,310,546.08	17,832,246.07	17,031,385.09	26,197,130.95

的净利润				
经营活动产生的现金流量净额	-162,234,661.82	-63,750,761.92	-28,268,446.35	122,600,495.60

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

☐是 ☒否

七、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。

八、非经常性损益项目及金额

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	2024 年金额	2023 年金额	2022 年金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-202,510.75	-112,548.10	-385,179.93	
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）	8,031,759.88	7,162,894.02	15,634,295.13	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		1,811,462.38	9,989,281.48	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	144,198.99			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-153,237.57	-160,385.75	-399,236.84	
减：所得税影响额	1,262,249.53	1,508,073.36	-1,173,972.18	
少数股东权益影响额（税后）	340,772.52	102,382.97	959,949.83	
合计	6,217,188.50	7,090,966.22	25,053,182.19	--

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、报告期内公司所处行业情况

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。公司是国内知名的聚氨酯新材料（TPU、PUR、PUD、PBS）及功能化工品原料（特种异氰酸酯、特种胺）生产企业，产品广泛应用于消费电子、汽车制造、运动休闲、高端装备、绿色能源、家居生活、工业涂装、密封传动、3D 打印、食品卫生等领域。根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012 修订），公司所处行业属于“C26 化学原料和化学制品制造业”。公司目前有两大生产基地，分别在山东烟台和河南鹤壁。山东烟台基地主要进行聚氨酯新材料的生产，河南鹤壁基地主要进行功能化工品原料的生产。

（一）聚氨酯新材料

公司的聚氨酯新材料产品主要有 TPU、PUR、PUD、PBS，目前 TPU 产品的销售占比达到 90%以上，其他产品处于市场开发及推广阶段，目前销售占比不大但增长迅速，是公司后续重点布局项目。下文主要对 TPU 产品的相关情况进行分析阐述。

1、TPU 行业概述

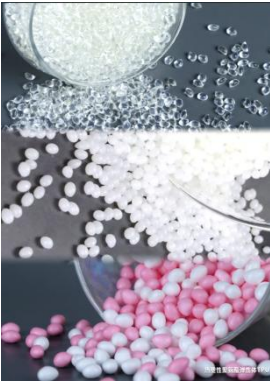
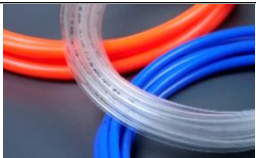
TPU 全称为热塑性聚氨酯弹性体，是聚氨酯行业的一个分支，其生产所需的 MDI、多元醇、BDO、己二酸、EDO 等原材料均为石油、煤衍生品或副产品，为石油化工、煤化工下游产品。TPU 行业处于整个化工产业链的中下游，更接近终端消费市场。与通用塑料和橡胶材料相比，TPU 具有硬度范围广、机械性能突出、耐高/低温性能优异、加工性能好、环保性能优良、可塑性强、可设计性出众、透明性能优异、耐环境老化等突出特性，其既有橡胶材料的高弹性，又有塑料的高强度和易加工性能，已成为材料行业的重要组成部分，下游覆盖消费电子、运动休闲、工业、建筑、医疗、军工、汽车、农业、食品卫生等众多领域，是高端制造领域产业转型升级的关键材料。

2、行业地位及产品情况

公司是目前国内唯一一家以 TPU 为主营业务的上市公司。近年来，公司努力经营，逐步掌握了行业先进的技术和工艺，依靠在产品质量、技术创新、差异化服务等方面的优势，在 TPU 行业中建立了较为良好的口碑，并实现部分进口替代，在部分细分领域建立了明显的竞争优势，公司销售渠道进一步拓宽，市场占有率不断提升，销售规模增长迅速。此外，近年公司进行了聚氨酯新材料的横向拓展，开发了环保胶黏剂 PUR、PUD，全生物降解材料 PBS 等新产品。

公司聚氨酯新材料各系列产品的主要特性、应用领域情况如下：

产品系列	主要特性	应用领域
------	------	------

 TPU	优异的加工性、成型性、高透明度、耐高/低温、耐油/耐水、耐候等	管材、电子注塑、电线电缆、消防水带、鞋材中底、薄膜等	 管材  手机护套  电线电缆  消防水带  鞋材中底  薄膜
 PUR	聚氨酯胶黏剂，可与水反应固化，和传统油性胶黏剂相比没有溶剂，空气接触即可反应，为环保型胶黏剂	家具封边胶、电子胶、纺织胶、汽车灌密封胶等	 封边胶  汽车胶
 PUD	为水性聚氨酯分散体及胶黏剂，其可由水分散，具有无污染、安全可靠、机械性能优良、相容性好、易于改性等优点	粘合剂、皮革制造、鞋材、服装、木工、涂料及汽车等行业	 鞋材  木工
 PBS	在堆肥及微生物的作用下易发生降解，最终形成二氧化碳和水。其可通过注塑，吹塑，吹膜吸塑，层压，发泡，纺丝等多种加工工艺加工成型	一次性餐具、包装袋、纺织纤维、农膜等	 一次性餐具  纺织纤维

（二）功能化工品原料

公司的功能化工品原料分为两大类，分别是特种异氰酸酯和特种胺，其中特种异氰酸酯产品有 HDI、CHDI 和 PPDI，特种胺产品有 PNA、PPDA 和 CHDA。上述产品在公司的河南鹤壁基地进行生产，相关产能目前处于试生产中。公司规划的功能化工品原料均是性能优异的特种单体材料，项目投产不仅对解决关键新材料卡脖子问题有积极贡献，而且在下游新材料市场开拓和新领域开发方面具有广阔的前景。

1、特种异氰酸酯

（1）行业概述

异氰酸酯行业主要分为芳香族异氰酸酯（如 MDI、PPDI、TDI）和脂肪族异氰酸酯（如 HDI、CHDI、IPDI）等两大产品类别。公司专注于特种异氰酸酯领域，产品涵盖脂肪族系列的 HDI、CHDI，以及芳香族系列的 PPDI。脂肪族产品 HDI 与

CHDI 最主要的特征是不含苯环等不饱和键，因此在机械性能、耐候性及抗黄变特性方面表现优异，主要应用于涂料、弹性体、纺织整理剂和胶粘剂等领域，其稳定的化学特性可有效延长材料使用寿命，满足户外及高耐候场景需求。芳香族产品 PPDI 凭借苯环结构赋予的高反应活性，与多元醇（如聚醚、聚酯）反应迅速，形成高交联密度的聚氨酯材料，该产品具有高强度、耐高温及化学稳定性优势，适用于对机械强度和耐热性要求苛刻的工业领域。当前特种异氰酸酯行业因技术壁垒高、工艺控制复杂，全球市场呈现寡头竞争格局。我公司通过持续技术优化，实现产品的规模化生产，缓解了行业供应紧张局面，为下游新材料应用提供稳定支持。

(2) 产品情况

HDI 产品是特种异氰酸酯中最重要的单体，公司 HDI 产品的设计产能为 10 万吨，该装置建成后将成为全球单套产能最大的 HDI 装置。CHDI 和 PPDI 的设计产能合计为 2 万吨，装置建成后，CHDI 装置将成为该种产品的全球首套工业化装置，PPDI 装置将成为该种产品的全球规模最大的工业化装置，这两种产品具有优异的性能，产品附加值高，全球只有极少的厂家能够生产。公司进入特种异氰酸酯市场，将会对市场供应格局产生一定的影响：一方面，新增产能将增加特种异氰酸酯产品供应的稳定性；另一方面，大产能的装置将产生规模效应，产出具有竞争力的产品，可以让更多的客户用上高性能的特种异氰酸酯，进而推动行业的发展。

公司特种异氰酸酯各产品的主要特性、应用领域情况如下：

产品系列	主要特性	应用领域	
<chem>O=C=NCCCCCCN=C=O</chem> HDI	不含有苯环结构，机械性能、稳定性和耐候性更加优异，具有不黄变、耐老化及良好的应用性能	涂料、油漆、弹性体、胶粘剂等	 涂料  发泡型 TPU
<chem>O=C=Nc1ccc(cc1)N=C=O</chem> CHDI	除了具备脂肪族异氰酸酯的不黄变、耐候性强的特点外，其弹性比传统的异氰酸酯高出 20%-30%，耐高温性能非常出色	弹性耐磨材料、皮革表面涂饰剂、胶粘剂等	 漆面保护膜  皮革表面涂饰剂
<chem>O=C=Nc1ccc(cc1)N=C=O</chem> PPDI	物理机械性能好、回弹性出色，升高温度后压缩永久变形低，耐磨性、抗疲劳性、耐湿热性、耐溶剂性均比传统异氰酸酯优良	军工航天、高档汽车减震器、石油钻井设备密封件、煤矿选煤传输带等	 石油钻井密封件  工业选矿输送带

2、特种胺

(1) 行业概述

公司的特种胺产品包括 PNA、PPDA 和 CHDA，均为公司 CHDI/PPDI 产线的关键中间产品。目前，公司在上述三种特种胺的设计产能上均位居全球首位，特种胺的产能除了满足生产 CHDI 和 PPDI 使用外，还预留了较大的产能用于外售，产品性能优异，可广泛用于染料、芳纶、固化剂、聚脲、尼龙等领域。

公司的特种胺生产采用连续化工艺，以对硝基氯苯为主要原料。该原材料市场供应较为稳定，结合连续化生产工艺路线的高效性，显著降低了产品的生产成本。相比之下，国内现有的 PNA 装置单套装置规模普遍较小，整体生产成本较高。

PPDA 和 CHDA 的规模化生产厂商稀缺，下游高端应用（如对位芳纶、天冬聚脲、高性能尼龙等）需求增长迅速，市场前景广阔。

(2) 产品情况

PNA 属于芳香胺，是一种重要的化工原料，既可直接用于合成多种染料和颜料，也可进一步加工合成 PPDA。PPDA 属于芳香二胺，全球仅有少数厂商能够生产，是芳纶及聚酰亚胺的核心原材料，也可用于制取偶氮染料、硫化染料等。CHDA 属于脂肪族二胺，目前脂肪族二胺的供应属于寡头竞争格局，仅有极少的跨国公司在供应此类产品。CHDA 可用于聚酰胺及聚脲的合成，也可用作环氧固化剂，广泛应用于风电叶片、天冬聚脲、聚酰胺材料等领域。公司通过创新性的连续化生产工艺进入该市场，不仅将打破现有供应垄断格局，更能实现生产成本的优化，显著提升供应链稳定性，为下游应用领域提供更优质、更经济的原料解决方案。

产品系列	主要特性	应用领域	
<chem>Nc1ccc([N+](=O)[O-])cc1</chem> PNA	芳香胺，黄色针状晶体，易升华，是一种重要的有机合成原料	染料中间体、医药中间体、农药中间体、抗氧化剂中间体等	 染料中间体  医药中间体
<chem>Nc1ccc(N)cc1</chem> PPDA	白色至淡紫红色的晶体，是最简单的芳香二胺之一，其碱性比氨弱，比苯胺稍强，易被氧化	偶氮染料、硫化染料、对位芳纶、聚酰亚胺等	 对位芳纶  柔性屏幕
<chem>Nc1ccc(N)cc1</chem> CHDA	一种顺反混合物，常温下为白色至黄色固液混合物，产品纯度高，主要用于生产环氧树脂、聚酰亚胺、聚酰胺等	天冬聚脲、风电叶片、环氧地坪、聚酰胺材料	 风电叶片  环氧地坪

(三) 经营模式

公司以先进的研发技术与生产工艺为驱动，在研发端注重满足客户定制化需求，同时紧跟市场前沿技术和前沿需求；在采购端注重按需定量，同时比价采购以保证质量、控制成本；在生产端注重按需生产，同时提升生产自动化程度；在销售端，公司注重挖掘市场需求，同时推广新型产品、培育市场需求；在供应链端，公司注重即产即销，同时统筹兼顾、提高仓库利用率。

(1) 研发模式

公司在研发方面设立产品经理制度，以产品经理为行动单元，每个研发项目均由专职的产品经理负责。公司将项目实施状况纳入考核指标，分别在月度和年度对产品经理进行考核，奖优罚劣，以促进产品经理提高工作效率。产品经理通过与销售工程师协作，密切关注市场需求，根据下游市场的发展状况及时发现需求、满足需求。同时，产品经理也将根据上游原材料的技术动态及时调整研发策略。在积极发现需求之外，产品经理也主动创造需求、引导需求。通过参加行业展会、关注跨国公司的先进产品、与业内专家沟通交流等方式，产品经理密切跟踪前沿科技动态，并将根据实验条件、环境、成本等多元因素制定可行性报告，通过立项审核即能启动项目研发计划。研发部门致力于保持公司产品配方和生产工艺的先进性、前瞻性，以技术带动销售，对新型产品进行推广，引导、催生新的市场需求与利润增长空间。

(2) 采购模式

公司所需的原材料、助剂、辅料、机器设备、备品备件及其他物资均通过供应部集中统一采购。对于主要原料，公司一般以年度生产计划预测总需求与供应商签订战略合作框架协议，每月依照生产需要，通过订单模式进行采购。

(3) 生产模式

公司采取“以销定产、适量库存”的生产模式，根据业务部提供的销售计划安排生产，公司生产线自动化与精细程度高，各工序均用 DCS 集成控制，全厂基本实现“一人多线”高度自动化生产。

(4) 营销模式

针对客户是否直接使用公司产品进行生产，公司将客户分为直接客户与贸易商。

直接客户，指采购公司产品进行生产的下游生产商。针对中高端市场，公司产品销向直接客户能减少中间环节的利润流失，具有盈利能力强、客户黏性高与市场引导性好等特点。公司在多个应用领域获得了标杆客户，客户关系稳定，针对直接客户的个性化需求提供差异化产品，提供更好的技术和售后服务，有效地提高了公司在中高端市场的影响力。

贸易商，指不从事相关下游产品的生产，只从事贸易的机构。公司以贸易商为销售对象，贸易商再销售给下游生产商。贸易商模式具有营销范围广、贴近市场与销售账龄易于控制等特点。通过贸易商模式建立营销渠道，有利于借助贸易商深度的营销优势迅速覆盖当地市场，通过集中化客户管理，有效地保证了公司的现金流稳定性，提升了公司的市场渗透率，扩大了公司的品牌影响力，降低了公司的营销成本与售后服务成本。

(5) 技术服务模式

公司强化差异化战略，配合客户服务要求，关注行业动态，在新产品、新技术方面同客户战略合作，开发产品新的应用，创造新的市场需求。为客户提供全方位的售前、售中、售后服务。

二、报告期内公司从事的主要业务

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
主要原材料的采购模式

单位：元

主要原材料	采购模式	采购额占采购总额的比例	结算方式是否发生重大变化	上半年平均价格	下半年平均价格
A 原材料	年度合约	18.08%	否	16.53	15.72
B 原材料	年度合约	12.71%	否	8.62	7.47
C 原材料	年度合约	7.17%	否	7.87	6.93

原材料价格较上一报告期发生重大变化的原因

不适用

能源采购价格占生产总成本 30%以上

☐适用 ☒不适用

主要能源类型发生重大变化的原因

不适用

主要产品生产技术情况

主要产品	生产技术所处的阶段	核心技术人员情况	专利技术	产品研发优势
聚氨酯新材料	产品已处于工业化应用的成熟阶段，性能上在不断改进、提高	核心技术人员均为公司员工	公司在核心设备、工艺、产品方面拥有多项授权专利	公司的研发方向依托于产业链优势，结合产业化相关政策与发展机遇，针对客户当前及未来的需求和期望，开展针对性的产品研发和技术储备，充分发挥公司在新材料应用领域的技术和服务优势，持续高效的为客户提供差异化、低成本的高新技术产品

特种异氰酸酯	产业化装置本年度已建设完成，并进入试生产阶段，部分产品投产成功	核心技术人员均为公司员工	公司在核心设备、工艺、产品方面拥有多项发明专利	特种异氰酸酯具有十分优异的性能，但技术壁垒较高，生产被跨国公司垄断，产品供应紧张且价格居高不下，制约了下游应用的发展。公司研发团队针对以上市场痛点，研发出规模化，低成本及高品质的生产设备及工艺，为该产品的市场应用提供更多可能性
特种胺	产业化装置本年度已建设完成，并进入试生产阶段，部分产品投产成功	核心技术人员均为公司员工	公司在核心设备、工艺、产品方面拥有多项发明专利	特种胺性能优异，但规模化生产的厂商较少且生产成本较高，制约了其推广应用；公司研发团队针对以上市场痛点，研发出规模化，低成本的连续化生产设备及工艺，为该产品的市场应用提供更多可能性

主要产品的产能情况

主要产品	设计产能	产能利用率	在建产能	投资建设情况
聚氨酯新材料	19 万吨	86.41%	3 万吨	3 万吨产能处于建设阶段
特种异氰酸酯	不适用		12 万吨	12 万吨产能处于试生产阶段

注：报告期内，新增产能按照产线投产的时间，采用加权平均法计算产能利用率。

主要化工园区的产品种类情况

主要化工园区	产品种类
山东烟台园区	聚氨酯新材料（TPU、PUR、PUD、PBS）
河南鹤壁园区	功能化工品原料（特种异氰酸酯、特种胺）

报告期内正在申请或者新增取得的环评批复情况

☒适用 ☐不适用

2024 年 12 月 16 日，取得烟台市生态环境局出具的《关于对美瑞新材料股份有限公司年产 10 万吨水性聚氨酯项目环境影响报告书的批复》（烟环审[2024]88 号）；

2024 年 12 月 18 日，取得烟台市生态环境局经济技术开发区分局出具的对《美瑞新材料股份有限公司年产 2 万吨膨胀型热塑性聚氨酯弹性体项目环境影响报告表》的批复（烟开环表[2024]96 号）。

报告期内上市公司出现非正常停产情形

☐适用 ☒不适用

相关批复、许可、资质及有效期的情况

☒适用 ☐不适用

序号	持有人	证书名称	证书编号	有效期
1	美瑞新材	海关报关单位注册登记证书	3706267724	长期
2	美瑞新材	排污许可证	91370600694422442C001P	2028 年 7 月 14 日

3	美瑞新材（大季家厂区）	排污许可证	91370600694422442C002P	2028 年 10 月 30 日
4	美瑞科技	排污许可证	91410600MA9K47LL8X001P	2029 年 7 月 15 日
5	美瑞新材	出入境检验检疫报检企业备案表	3703605674	长期
6	美瑞新材	对外贸易经营者备案登记表	02415007	长期
7	创新中心	对外贸易经营者备案登记表	04615586	长期
8	美瑞上海	报关单位备案证明	311496005F	长期
9	美瑞科技	报关单位备案证明	4106962005	长期
10	创新中心	报关单位备案证明	3706260A17	长期
11	美瑞新材	危险化学品经营许可证	鲁烟（黄新）危化经[2024]000116 号	2027 年 4 月 27 日

从事石油加工、石油贸易行业

☐是 ☒否

从事化肥行业

☐是 ☒否

从事农药行业

☐是 ☒否

从事氯碱、纯碱行业

☐是 ☒否

三、核心竞争力分析

1、差异化的技术创新优势

公司具有较强的研发创新能力，持续的技术创新是公司提供差异化产品和服务的重要保障，具体体现为生产配方的差异化和技术工艺的差异化：（1）生产配方差异化：公司通过中间体的分子结构与设计，异氰酸酯以及扩链剂的结构组合技术以及耐水、防紫外、抗老化、阻燃等多种功能化助剂的复配和组合技术，将分子量的设计与调控技术结合在一起，形成了产品配方的核心技术信息池。公司建立了符合相应要求的产品配方平台，能根据市场需求快速有效响应，提供差异化产品的配方设计，满足客户对产品结构和性能的不同要求。（2）生产工艺差异化：公司为了满足客户对于差异化产品的功能需求，按照不同配方产品对于工艺的要求，独立或联合上下游合作伙伴设计了不同的浇注系统、各种助剂的加入工艺、螺杆设计与组合工艺、晶点过滤系统以及不同颗粒要求的切粒系统和后熟化系统，实现按产品设计要求生产差异化产品的配套工艺设计，并通过持续技术改造升级，实现差异化的产品制造。

2、综合运营优势

公司具有强大的综合运营能力，保证公司的高效运转，满足客户的产品和服务需要，具体如下：一是基于客户需求的差异化运营。在形成了大量差异化客户需求和订单后，为解决大量客户差异化需求带来的运营管理复杂化问题，公司独立开发了 CRM 信息平台，为客户建立其技术档案。在接入订单时，公司 CRM 信息平台同时导入客户技术档案，将排产、仓储及供应链、QC、选发货、客户投诉处理等全流程打通。同时，基于 CRM 信息平台，公司能够高效实现内部跨部门的运营管理，有力提升整体运营效率，以实现稳定的差异化产品生产和供应。二是智能化程度不断提高。公司一直努力提高公司生产经营的自动化、智能化程度，打造数字化工厂。目前已建成了运营管理全功能模块的信息化平台，以传统 ERP 业务为核心，统一中枢调度，实现了生产制造过程精细化、可视化，基本达到了高度自动化水平，实现了产品的高效生产。

3、营销体系优势

公司内部通过建立以销售工程师、产品经理为核心的营销体系，将生产、销售、研发融合成为协同作业的经营综合体。一方面，有效提供差异化产品和服务。公司销售工程师多为化工、高分子专业背景，应用技术经验丰富，能为客户提供专业化营销服务；研发产品经理全程参与产品的研发、生产、市场推广和后期技术服务的全过程。产品经理与销售工程师紧密结合的专业技术服务团队，能更好地满足客户的差异化需求。另一方面，有效降低公司内部管理成本。一体化的营销体系通过销售部门对市场的充分了解，帮助公司的研发、生产部门及时获取市场信息，快速反应，降低信息传递过程中的时间成本和人力成本。

4、人才体系优势

公司的人才体系优势是公司高效提供差异化产品和服务的根本支撑。公司核心技术人员在 TPU 行业具有丰富的从业经验。公司创业团队参与了我国 TPU 产线引进和国产化的早期工作。公司管理团队具备产品研发、生产工艺、运营管理等全方位经验，既能准确把握公司的发展战略，也能高效统筹各部门的工作。同时，公司通过具有竞争力的薪酬制度和考核体系，吸纳、培养了一批高素质科技人才。一是通过多种方式鼓励技术人员参加各种形式的学习，为人才不断深造创造条件；二是完善人才管理机制，加强人才储备，充分利用人才引进战略，有计划地吸收引进各类优秀毕业生，对人员结构进行优化。

5、产业链协同优势

产业链协同优势支撑公司为客户提供上游单体和下游新材料的一体化解决方案。公司围绕聚氨酯材料，向上游产业链布局特种单体材料，强化产业链上的薄弱环节和关键环节，通过向上游拓展，确保高品质特种原料供应和低成本生产，形成一体化的产业格局，充分利用产业链的协同效应，提高公司的抗风险能力和核心竞争力。

四、主营业务分析

1、概述

1、业绩回顾

2024 年，国际经济政治环境仍存在较大的不确定性与挑战，国内经济整体延续修复态势。公司充分发挥差异化技术创新优势，开发和推广高性能聚氨酯新材料产品，实现了公司产品销量的快速增长；子公司美瑞科技的聚氨酯产业园一期项目建设完成，生产装置陆续投产，四季度实现原材料 HDI 单体的自主供应，并逐步开始对外销售。2024 年公司销量同比增长 24.72%。由于上游原材料价格下降以及市场竞争加剧，产品的市场售价同比下降，报告期内公司实现营业收入 16.58 亿元，同比增长 12.42%；实现归母净利润 7758.85 万元，同比下降 11.70%。

2、市场开发

2024 年，公司进一步深化与现有客户的合作，并通过参加国内外行业展会、新媒体宣传等线上线下方式，多元化拓展产品销售渠道；完成了部分聚氨酯新材料产品的销售渠道建设，在环保包装、汽车内饰、家居板材、低硬度鞋材等细分市场取得了突破，业务拓展呈现多点开花的良好态势，展现出显著的增长潜力。

美瑞科技的销售团队继续深入调研下游市场，不断开发和储备潜在客户。通过参加行业展会及线下拜访等方式，销售团队与目标客户进行了深入交流和沟通，为项目投产后的销售工作奠定了坚实基础。此外，随着美瑞科技的 HDI、PPDI 及 PNA 产品装置的试车成功及合格产品的产出，销售团队充分利用前期的客户储备，积极推进与目标客户对接进行试料，并已获得较好的市场反馈。

3、研发创新

作为一家以研发为核心驱动的新材料企业，公司始终致力于研发投入，并积极促进产品创新，研发方向依托产业链优势，进行功能化工品原料和聚氨酯新材料的联动开发，结合行业政策与发展机遇，聚焦客户需求及未来市场预期，开展定向产品研发、人才储备和技术积累。2024 年是公司研发历程中的里程碑之年：成功设立博士后科研工作站，实现人才培养平台的重大突破；自主研发项目“发泡型热塑性聚氨酯弹性体的开发及应用”荣获“山东省科技进步二等奖”；项目“高平整度的热塑性聚氨酯泡沫关键技术创新与产业化”荣获 2024 中国·山东新旧动能转换高价值专利培育大赛一等奖。

报告期内，公司持续增加研发投入，研发投入共计 9,100.26 万元。通过不断提升现有产品性能以及探索创新型产品开发，公司不仅巩固了现有市场份额，还进一步扩大了市场份额，为公司的可持续发展奠定了坚实的基础。

4、项目建设

2024 年，公司主要的项目建设情况如下：

位于河南鹤壁的聚氨酯产业园一期项目于 2022 年四季度开工建设，并于 2024 年 7 月 16 日完成项目建设进入试生产阶段。截至目前，该项目的 HDI、PPDI 及 PNA 产品装置已经顺利试车成功，并产出合格产品。公司将继续积极推进项目的投料试生产工作，争取早日实现全面投产。项目正式投产后，将实现上游特种单体材料的产业化突破，有效降低新材料的成本，带动存量市场增长并赋予新材料以新的应用领域，促进新材料的快速推广；同时，新材料的研究开发和推广将起到引领作用，反过来带动特种单体材料需求的增长，实现上下游产业链联动。

位于山东烟台大季家厂区的年产 10 万吨弹性体一体化项目于 2022 年初开工建设，截至 2024 年末该项目已完成产能建设。随着 10 万吨产能的正式投产，公司的聚氨酯新材料产能大幅提升至 19 万吨，将有效缓解此前产能紧张的局面，并形成规模优势。充分的产能有利于更加快速、灵活地响应客户需求，并能有效平抑原材料价格波动的风险，为公司的快速发展提供有效支撑。

位于山东烟台大季家厂区的年产 1 万吨膨胀型热塑性聚氨酯弹性体项目于 2024 年四季度开工建设，正在进行设备管道安装、电仪施工。该项目为公司在膨胀型 TPU 新材料领域的扩产，本项目建成后将有效扩大公司膨胀型 TPU 的生产能力及供应能力，进一步提高高端 TPU 产品比重，完善公司 TPU 产品布局；该产品的主要原材料之一为美瑞科技自产的特种异氰酸酯，公司能够直接控制原料的质量，减少对外部供应商的依赖，提高原料采购的灵活性和响应速度，从而降低供应链风险，发挥产业链的协同优势，降低生产成本，强化核心竞争力，巩固公司行业领先地位。

位于山东烟台大季家厂区的年产 3 万吨水性聚氨酯项目于 2024 年四季度开工建设，截至目前已完成钢结构施工，正在进行设备管道安装、电仪施工。本项目建成后公司水性聚氨酯产品的生产方式将由原来的通过中试装置生产变更为利用自动化程度较高的生产线进行万吨级的规模化生产，有助于发挥规模效应，提升公司盈利能力；该产品的主要原材料之一为美瑞科技自产的特种异氰酸酯，对发挥产业链协同优势、确保原料供应安全、降低成本、增强市场竞争力等方面具有重要战略意义。

2、收入与成本

（1）营业收入构成

营业收入整体情况

单位：元

	2024 年		2023 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	1,658,430,204.89	100%	1,475,144,774.89	100%	12.42%
分行业					
化学原料和化学制品制造业	1,658,430,204.89	100.00%	1,475,144,774.89	100.00%	12.42%
分产品					
聚氨酯新材料	1,653,048,006.35	99.68%	1,470,755,058.47	99.70%	12.39%
副产品及其他	5,382,198.54	0.32%	4,389,716.42	0.30%	22.61%
分地区					
境内销售	1,512,786,274.95	91.22%	1,320,953,388.53	89.55%	14.52%
境外销售	145,643,929.94	8.78%	154,191,386.36	10.45%	-5.54%
分销售模式					
经销	704,812,757.31	42.50%	620,214,174.58	42.04%	13.64%
直销	953,617,447.58	57.50%	854,930,600.31	57.96%	11.54%

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

☒适用 ☐不适用

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

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
分行业						
化学原料和化学制品制造业	1,658,430,204.89	1,444,363,992.97	12.91%	12.42%	13.91%	-1.13%
分产品						
聚氨酯新材料	1,653,048,006.35	1,439,589,030.07	12.91%	12.39%	13.83%	-1.10%
分地区						
境内销售	1,512,786,274.95	1,323,359,445.45	12.52%	14.52%	15.62%	-0.83%
境外销售	145,643,929.94	121,004,547.52	16.92%	-5.54%	-1.96%	-3.04%
分销售模式						
经销	704,812,757.31	643,520,104.42	8.70%	13.46%	13.93%	-0.23%
直销	953,617,447.58	800,843,888.55	16.02%	11.54%	13.89%	-1.73%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

☐适用 ☒不适用

单位：元

产品名称	产量	销量	收入实现情况	报告期内的售价走势	变动原因
聚氨酯新材料	100,456.27 吨	97,221.02 吨	1,653,048,006.35	售价同比下降 8.04%	原料价格下降，公司适时调整产品销售价格

境外业务产生的营业收入或净利润占公司最近一个会计年度经审计营业收入或净利润 10%以上

☐是 ☒否

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

☒是 ☐否

行业分类	项目	单位	2024 年	2023 年	同比增减
化学原料和化学制品制造业	销售量	吨	100,849.84	80,858.10	24.72%
	生产量	吨	105,979.28	82,856.65	27.91%
	库存量	吨	16,667.20	11,537.76	44.46%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

☒适用 ☐不适用

报告期内公司产品的产销存都有所增长，主要得益于公司一贯重视技术创新，牢牢把握市场发展需求，并在此基础上不断加强市场开拓，公司生产经营规模进一步扩大，带动公司产量、销量的增长。

(4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

☐适用 ☒不适用

(5) 营业成本构成

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2024 年		2023 年		同比增 减
		金额	占营业成 本比重	金额	占营业成本 比重	
化学原料和化学制品制造业	直接材料	1,256,297,983.71	86.98%	1,114,479,040.87	87.89%	-0.91%
化学原料和化学制品制造业	制造费用	117,515,316.75	8.14%	91,922,198.71	7.25%	0.89%
化学原料和化学制品制造业	直接人工	28,403,115.90	1.97%	25,543,832.70	2.01%	-0.04%
化学原料和化学制品制造业	运费	42,147,576.61	2.92%	36,057,525.05	2.84%	0.08%

说明

不适用

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

☐是 ☒否

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

☐适用 ☒不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	601,421,126.58
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	36.26%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	第一名	184,983,027.80	11.15%
2	第二名	138,470,099.49	8.35%
3	第三名	107,064,833.93	6.46%
4	泉州同欣源新材料科技有限公司	92,134,450.70	5.56%
5	第五名	78,768,714.66	4.75%
合计	--	601,421,126.58	36.26%

主要客户其他情况说明

☐适用 ☒不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	916,482,786.43
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	37.74%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	第一名	291,039,974.25	11.98%
2	第二名	220,905,934.90	9.10%
3	第三名	204,882,330.08	8.44%
4	第四名	104,335,697.67	4.30%

5	第五名	95,318,849.53	3.93%
合计	--	916,482,786.43	37.74%

主要供应商其他情况说明

☐适用 ☒不适用

3、费用

单位：元

	2024 年	2023 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	20,667,059.30	16,766,078.09	23.27%	
管理费用	41,493,210.60	37,021,815.37	12.08%	
财务费用	-10,741,491.17	-14,392,255.20	-25.37%	
研发费用	91,002,551.51	72,824,501.66	24.96%	

4、研发投入

☒适用 ☐不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
发泡型 TPU 材料	针对市场需求，开发高平整度发泡型 TPU 产品	完成小试，中试及量产，市场持续推广中	1. 掌握高平整度发泡型 TPU 产品的关键技术，鞋底外观更加美观；2. 实现发泡型 TPU 市场占有率的进一步提升	掌握高平整度发泡型 TPU 产品的关键生产技术，丰富产品线，提高公司发泡型 TPU 产品的竞争力，提高发泡型 TPU 市场占有率
EPUR 材料	针对鞋材市场需求，开发不黄变鞋底原液 EPUR 产品	完成小试，中试正在进行中	1. 掌握 EPUR 产品的配方及工艺关键技术；2. 实现对鞋材行业的开发及推广；	掌握 EPUR 产品的关键生产技术，为公司特种异氰酸酯项目提供支持，丰富公司产品线，提高品牌竞争力及盈利能力
PUR 材料	针对木工及汽车内饰用 PUR 产品进行配方及生产工艺开发	已完成小试配方开发，正在进行中试验证及市场推广中	1. 掌握木工及汽车内饰用 PUR 产品的配方及工艺等关键技术；2. 实现对木工和汽车行业的开发及推广	掌握木工及汽车内饰用 PUR 产品的配方及工艺等关键技术，丰富公司的产品线，提高公司品牌竞争力及盈利能力
PUD 材料	针对 PUD 产品配方及生产工艺进行开发	完成小试、中试，正在进行市场推广，并已启动产业化装置建设	1. 掌握 PUD 产品的配方及工艺关键技术；2. 实现对胶黏剂、皮革、涂料等行业的开发及推广	掌握 PUD 产品的配方及工艺关键技术，丰富公司的产品线，为公司特种异氰酸酯项目提供支撑，提高公司品牌竞争力及盈利能力
TPU 工艺优化	针对 TPU 新装置进行生产工艺优化	已完成工艺优化，实现稳定量产	1. 完成 TPU 产线建设及工艺优化；2. 提高公司 TPU 产能及产品稳定性	优化 TPU 的生产工艺，提高产能及稳定性并形成规模化效应，为不断增长的 TPU 市场提供稳定的供应能力，提升公司的品牌竞争力

固化剂材料	针对固化剂市场需求，对 HDI 三聚体产品进行开发	已完成小试开发，正在进行工业化装置建设和试生产	1. 掌握 HDI 三聚体制备的关键技术；2. 丰富公司产品线，实现对涂料及胶黏剂等市场的开发及推广	掌握 HDI 三聚体制备的关键技术，丰富公司 HDI 三聚体产品线，适应不同市场需求，提升公司品牌竞争力及盈利能力
CHDA 材料	针对脂肪族二胺的市场需求以及生产 CHDI 的原料需要，对 CHDA 材料进行开发	已完成催化剂筛选、反应放大工业化流程设计及反应器设计，正在进行工业化装置建设和试生产	1. 开发 CHDA 制备工艺技术；2. 建设工业化装置，实现 CHDA 连续的工业化稳定生产	掌握 CHDA 制备的关键工艺技术，丰富公司特种胺产品线，提升公司品牌竞争力及盈利能力

公司研发人员情况

	2024 年	2023 年	变动比例
研发人员数量（人）	139	144	-3.47%
研发人员数量占比	21.35%	25.53%	-4.18%
研发人员学历			
本科	69	75	-8.00%
硕士	39	40	-2.50%
博士	2	1	100.00%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	73	62	17.74%
30~40 岁	58	68	-14.71%
40 岁以上	6	14	-42.86%

近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2024 年	2023 年	2022 年
研发投入金额（元）	91,002,551.51	72,824,501.66	70,328,931.68
研发投入占营业收入比例	5.49%	4.94%	4.77%
研发支出资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00
资本化研发支出占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%
资本化研发支出占当期净利润的比重	0.00%	0.00%	0.00%

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

☐适用 ☒不适用

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

☐适用 ☒不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

☐适用 ☒不适用

5、现金流

单位：元

项目	2024 年	2023 年	同比增减
经营活动现金流入小计	1,389,354,074.85	1,285,676,439.41	8.06%
经营活动现金流出小计	1,521,007,449.34	1,055,442,386.80	44.11%
经营活动产生的现金流量净	-131,653,374.49	230,234,052.61	-157.18%

额			
投资活动现金流入小计		203,139,267.99	-100.00%
投资活动现金流出小计	674,017,901.74	864,343,788.30	-22.02%
投资活动产生的现金流量净额	-674,017,901.74	-661,204,520.31	1.94%
筹资活动现金流入小计	671,847,041.58	901,971,002.67	-25.51%
筹资活动现金流出小计	185,161,855.50	123,715,253.34	49.67%
筹资活动产生的现金流量净额	486,685,186.08	778,255,749.33	-37.46%
现金及现金等价物净增加额	-317,852,698.78	348,039,830.12	-191.33%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

☒适用 ☐不适用

1. 经营活动产生的现金流量净额 2024 年度较 2023 年度减少 157.18%，主要系购买商品的现金增加所致。
2. 筹资活动产生的现金流量净额 2024 年度较 2023 年度减少 37.46%，主要系公司上期定向增发股票取得募集资金所致以及本期偿付借款、支付利息的现金增加所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

☒适用 ☐不适用

- 1、经营性应收项目的增加大于经营性应付项目的增加：主要系商业政策变化，公司调整了信用证和票据的支付，期末应付票据较上年末大幅减少。
- 2、存货的增加：主要系聚氨酯新材料产业园一期项目预备 2025 年投产，储备原材料。

五、非主营业务情况

☒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	-2,560,350.41	-3.56%		否
公允价值变动损益	0.00	0.00%		否
资产减值	-6,361,199.16	-8.83%		否
营业外收入	128,953.01	0.18%		否
营业外支出	484,701.33	0.67%		否
其他收益	16,434,683.55	22.82%		否

六、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2024 年末		2024 年初		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	605,599,428.47	15.73%	920,494,258.46	27.44%	-11.71%	主要系应付票据到期支付和在建工程增加所致。
应收账款	116,266,414.82	3.02%	99,028,456.15	2.95%	0.07%	

存货	392,205,000.74	10.19%	315,358,246.48	9.40%	0.79%	
固定资产	647,477,809.02	16.82%	191,242,631.51	5.70%	11.12%	主要系部分在建工程转为固定资产所致。
在建工程	1,332,860,207.99	34.62%	1,200,401,443.55	35.78%	-1.16%	
使用权资产	1,311,090.08	0.03%	2,121,790.09	0.06%	-0.03%	
短期借款	239,265,862.53	6.21%	67,503,103.93	2.01%	4.20%	主要系购买存货增加所致。
合同负债	7,405,618.72	0.19%	8,569,023.50	0.26%	-0.07%	
长期借款	936,451,235.65	24.32%	608,825,489.72	18.15%	6.17%	主要系工程项目投资增加所致。
租赁负债	891,397.37	0.02%	1,428,069.18	0.04%	-0.02%	
其他流动资产	208,318,569.78	5.41%	85,119,323.56	2.54%	2.87%	主要系待认证增值税进项税额增加所致。
应付票据	384,793,456.00	9.99%	602,911,500.00	17.97%	-7.98%	主要系应付票据到期支付所致。
递延收益	224,388,274.39	5.83%	131,224,804.53	3.91%	1.92%	主要系收到与资产相关的政府补助增加所致。

境外资产占比较高

☐适用 ☒不适用

2、以公允价值计量的资产和负债

☐适用 ☒不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

单位：元

项目	期末余额			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	20,513,000.00	20,513,000.00	质押	承兑汇票保证金
货币资金	5,000,000.00	5,000,000.00	质押	借款保证金
货币资金	300.00	300.00	冻结	高速通行卡(ETC)保证金
应收票据	98,002,238.40	98,002,238.40	已背书	用于背书的票据未到期
固定资产	47,427,482.09	46,469,051.94	抵押	抵押贷款
无形资产	170,862,339.62	160,895,369.67	抵押	抵押贷款
其中：数据资源				
合计	341,805,360.11	330,879,960.01		

七、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
674,017,901.74	786,343,788.30	-14.28%

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

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
聚氨酯新材料产业园一期项目	自建	是	C26 化学原料和化学制品制造业	578,690,104.47	1,411,432,093.43	自有及自筹资金	99.00%	不适用	不适用	不适用	2022 年 03 月 15 日	关于子公司投资建设聚氨酯新材料产业园一期项目的公告
合计	--	--	--	578,690,104.47	1,411,432,093.43	--	--	-	-	--	--	--

4、金融资产投资

（1）证券投资情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在证券投资。

（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。

5、募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

八、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

九、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
美瑞科技（河南）有限公司	子公司	化工产品生产与制造	500,000,000.00	1,928,789,697.17	487,178,840.22	70,140,729.40	-12,067,101.11	-14,405,404.10

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

美瑞科技(河南)有限公司于 2021 年 8 月 23 日注册成立，注册资本为 50,000 万元，公司对其拥有 55%表决权，为公司的控股子公司，主要业务为化工产品生产与制造。

十、公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

十一、公司未来发展的展望

1、公司发展战略

在“做全球一流的新材料供应商”的愿景指引下，组织公司经营团队在聚氨酯新材料及功能化工品原料领域精耕细作，提高公司的核心竞争力即差异化产品的高效、低成本供应能力。通过不断强化和提升核心竞争优势，培育开发新产品、新工艺、新技术和新应用，为国内外客户提供上游单体、下游新材料的一体化解决方案，逐步打破国外垄断，替代国外进口，提高新材料的国产化率，推动我国高性能新材料事业的发展。

2、2025 年度经营计划

2025 年，公司将重点开展如下工作：

（1）全力以赴完成河南鹤壁基地聚氨酯产业园一期项目的设备调试及投料试生产工作，在保证产品质量的前提下，早日实现全面投产。项目投产后，充分利用前期的客户储备，以优质的产品和服务迅速占领市场，实现产品销售目标。

(2) 基于市场需求, 协同上下游资源, 推进功能化工品原料与聚氨酯新材料的创新开发。通过精准挖掘特种单体材料特性, 打造高竞争力新材料, 助力产业链价值升级。加强研发与销售的协作, 精准把握市场需求, 开拓新市场、新领域, 扩大市场份额。

(3) 充分发挥山东烟台基地聚氨酯新材料的产能优势, 合理调配新老厂区的产能, 优化资源配置。聚焦供应链结构性优化, 通过原料端效能提升和包装体系轻量化升级, 实现成本控制与资源效能的双向集约。

(4) 加快推进 2024 年度新募投项目的建设, 合理安排项目的投资进度, 提升募集资金使用效率, 争取早日完成项目建设, 提高公司特种产品的生产能力及供应能力, 优化产品结构, 完善业务布局, 发挥出产业链协同优势, 增强公司核心竞争力。

3、可能面对的风险及应对措施

(1) 主要原材料价格波动的风险

公司产品主要直接材料成本占生产成本的比重较高, 主要直接材料价格波动对公司生产成本及经营成果有较大的影响。若未来原材料市场价格发生大幅波动, 公司不能通过合理安排采购来降低原材料价格波动的影响并及时调整产品销售价格, 公司的生产成本和利润将受到一定程度的不利影响。针对上述风险, 公司将通过与供应商签订战略采购协议、弹性采购备货等多种措施应对原材料市场价格的波动, 合理控制生产成本, 并根据原材料价格和产品的市场情况适当调整产品售价, 来保证公司盈利状况的稳定。

(2) 市场竞争加剧的风险

我国 TPU 行业处于快速发展阶段。一方面, 在国家产业政策的大力扶持之下, 国内企业研发投入将不断加大, 大中型生产商将不断涌现, 加剧市场竞争程度; 另一方面, 国外企业凭借强大的研发与资金优势, 在中高端市场对国内企业构成较大冲击。未来若公司不能持续创新、满足客户中高端产品需求, 并进一步提升生产效率, 激烈的市场竞争将对公司经营产生不利影响。针对上述风险, 公司将持续加大研发投入, 努力保持在技术创新和新产品研发的行业优势, 并通过智能化升级改造提高生产效率, 降低成本。

(3) 环境保护的风险

公司属于化学原料和化学制品制造业下的合成橡胶制造细分行业, 需要符合国家相关监管要求。公司现有生产经营主体及公司已建、在建项目均已经过有关环保部门环评及核查合格。公司注重环保治理投入, 并建立了环保管理体系, 通过了 ISO14001:2015 环境管理体系认证。但是在生产过程中仍会有一定数量的废物排放, 若处理不当, 可能会对环境造成一定的影响。随着国家经济增长模式的转变和可持续发展战略的全面实施, 环保和清洁生产政策的要求日益提高, 环保标准可能进一步趋严, 公司可能需要增加环保投入, 从而导致生产经营成本提高, 在一定程度上影响公司的经营业绩。针对上述风险, 公司将进一步完善环保管理体系, 加大环保投入, 持续关注国家环保监管要求。

(4) 人工成本上升的风险

虽然国内人力资源较为充裕, 但随着人口红利的逐步消失, 劳动力成本已呈现上升趋势。员工工资的不断提高, 有利于企业的长远发展和社会稳定, 也是企业社会责任的体现。如果国内劳动力成本上升的趋势持续, 将在一定程度上影响公司未来的盈利能力。针对上述风险, 公司将加大智能制造系统的投入, 提高公司自动化生产水平, 通过机器替代部分人工, 降低人工成本上升的风险。

(5) 新业务不及预期的风险

美瑞科技的聚氨酯产业园一期项目的经营可能受到新项目管理、组织实施以及市场需求等因素影响, 未来的经营状况存在不确定性。如因相关产业政策调整或市场需求变化, 将会对项目的经济效益产生一定影响。针对上述风险, 公司将密切跟踪政策和市场需求的变化, 采取有效的管理措施, 加强风险管控, 及时调整战略规划和经营策略以应对风险。

(6) 产能利用不足的风险

随着募投项目陆续投产，公司的产能规模迅速扩大，新增产能是否达产并实现预期收益，与下游市场需求、产品研发进度和市场开发情况密切相关。如果市场容量增长不及预期，或者研发、销售部门的配套能力不足，都可能导致新增产能利用不足，新增的固定资产折旧成本将影响公司的整体盈利水平。针对上述风险，公司将加快推进新客户开发、新产品推广、新领域拓展，加大新产品的技术投入和市场推广力度，为新增产能的消化做好充分准备，并依托差异化的技术创新优势，提升产品的综合竞争力。

十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

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 01 月 25 日	公司会议室	实地调研	机构	嘉实基金	公司业务模式、经营状况及项目建设情况	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
2024 年 01 月 26 日	公司会议室	实地调研	机构	德邦证券、汇添富基金、民生证券	公司业务模式、经营状况及项目建设情况	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
2024 年 02 月 22 日	公司会议室	实地调研	机构	长江证券、建信投资、敦和资产、玺悦资管、鑫元基金、华能贵诚信托、国寿养老、中庚基金、益安资本	公司业务模式、经营状况及项目建设情况	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
2024 年 02 月 29 日	上海申万宏源证券策略会	网络平台线上交流	机构	申万宏源证券、国海富兰克林基金、华夏基金等	公司业务模式、经营状况及项目建设情况	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
2024 年 03 月 08 日	公司会议室	实地调研	机构	天风证券、浙商证券、上海民铢投资	公司业务模式、经营状况及项目建设情况	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
2024 年 03 月 19 日	线上	电话沟通	机构	华安证券、工银瑞信、南方基金、博时基金、富国基金	公司业务模式、经营状况及项目建设情况	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
2024 年 03 月 20 日	线上	电话沟通	机构	华安证券、益民基金、建信基金、国联安基金、浦银安盛基金	公司业务模式、经营状况及项目建设情况	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
2024 年 03 月 23 日	线上	电话沟通	机构	申万宏源、睿远基金	公司业务模式、经营状况及项目建设情况	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
2024 年 04 月 22 日	线上	电话沟通	机构	申万宏源等	公司业务模式、经营状况及项目建设情况	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
2024 年 04 月 29 日	线上	网络平台线上交流	机构、个人	通过全景网参与业绩说明会的广大投资者	公司业务模式、经营状况及项目建设情况	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）

					况	
2024 年 05 月 10 日	美瑞科技会议室	实地调研	机构	申万宏源、富国基金、和谐汇一、慎知资产、颐和久富、同巨投资、长城证券、概巧资管	公司业务模式、经营状况及项目建设情况	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
2024 年 05 月 13 日	公司会议室	实地调研	机构、个人	江亿资本、个人投资者	公司业务模式、经营状况及项目建设情况	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
2024 年 05 月 21 日	公司会议室	实地调研	机构	华安证券、驼铃资产、君茂资本、红鼎资产、天奥投资	公司业务模式、经营状况及项目建设情况	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
2024 年 06 月 06 日	公司会议室	实地调研	机构	银河基金	公司业务模式、经营状况及项目建设情况	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
2024 年 06 月 21 日	公司会议室	实地调研	机构	中信证券、平安基金、国海证券、富安达基金	公司业务模式、经营状况及项目建设情况	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
2024 年 07 月 02 日	公司会议室	实地调研	机构	西部证券、交银基金	公司业务模式、经营状况及项目建设情况	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
2024 年 07 月 26 日	美瑞科技会议室	实地调研	机构	大潮基金、大潮投资	公司业务模式、经营状况及项目建设情况	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
2024 年 08 月 27 日	公司会议室	实地调研	机构	高盛公司、狮城投资	公司业务模式、经营状况及项目建设情况	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
2024 年 08 月 27 日	线上	电话沟通	机构、个人	东北证券、上海度势投资、国海证券、华西证券、华西证券股份有限公司、中银国际证券等	公司业务模式、经营状况及项目建设情况	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
2024 年 09 月 04 日	美瑞科技会议室	实地调研	机构	中泰证券、汇添富基金	公司业务模式、经营状况及项目建设情况	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
2024 年 10 月 18 日	上海现场、线上	电话沟通、其他	机构、个人	华泰证券自营、华安证券、中原证券、福建省投、毅远基金、中信兴业投资、偕洋资产、国鸣投资、复星高科等	公司业务模式、经营状况及项目建设情况	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)

2024 年 10 月 25 日	线上	电话沟通	机构	申银万国证券、兴银基金、西藏东财基金、招银国际资本、广东云杉常青证等	公司业务模式、经营状况及项目建设情况	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
2024 年 10 月 29 日	公司会议室	实地调研	机构	中泰证券、东证资管	公司业务模式、经营状况及项目建设情况	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
2024 年 10 月 30 日	公司会议室	实地调研	机构	高盛公司、资本集团	公司业务模式、经营状况及项目建设情况	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
2024 年 11 月 01 日	公司会议室	实地调研	机构	中信证券	公司业务模式、经营状况及项目建设情况	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
2024 年 11 月 06 日	线上	电话沟通	机构	华安证券、安信基金、工银瑞信、融通基金	公司业务模式、经营状况及项目建设情况	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
2024 年 11 月 07 日	线上	电话沟通	机构、个人	申万宏源证券、南方基金管理、苏州龙远资管、盈峰资本等	公司业务模式、经营状况及项目建设情况	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
2024 年 11 月 08 日	公司会议室、线上	实地调研、电话沟通	机构、个人	烟建集团、远东宏信、杰瑞股份等	公司业务模式、经营状况及项目建设情况	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
2024 年 12 月 25 日	线上	电话沟通	机构、个人	纵贯资本、中信创业投资（上海）有限公司、中金资管等	公司业务模式、经营状况及项目建设情况	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
2024 年 12 月 30 日	公司会议室	实地调研	机构	招金私募、国泰租赁	公司业务模式、经营状况及项目建设情况	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）

☒适用 ☐不适用

十三、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

☒是 ☐否

公司是否披露了估值提升计划。

☐是 ☒否

为推动提升公司的投资价值，增强投资者回报，规范公司的市值管理活动，确保公司市值管理活动的合规性、科学性、有效性，实现公司价值和股东利益最大化，积极响应《国务院关于加强监管防范风险推动资本市场高质量发展的若干意见》中关于鼓励上市公司建立市值管理制度的号召，公司根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《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》、《上市公司监管指引第 10 号——市值管理》等法律、法规、规范性文件和《公司章程》等规定，结合公司的自身

实际情况，制定了《美瑞新材料股份有限公司市值管理制度》，并经公司 2025 年 1 月 11 日召开的第四届董事会第三次会议审议通过(公告编号：2025-005)。

十四、“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

公司为践行中央政治局会议提出的“要活跃资本市场、提振投资者信心”及国常会提出的“要大力提升上市公司质量和投资价值，要采取更加有力有效措施，着力稳市场、稳信心”的指导思想，坚持“以投资者为本”的上市公司发展理念，结合公司发展战略、经营情况及财务情况，为维护公司全体股东利益，增强投资者信心，促进公司长远健康可持续发展，制定了“质量回报双提升”行动方案，并于 2024 年 10 月 8 日披露《关于“质量回报双提升”行动方案的公告》（公告编号：2024-058）。公司聚焦主业，发挥产业链优势，推进公司高质量发展，注重投资者回报，实行稳健的分红政策，同时提升信息披露质量，加强投资者沟通，规范公司治理，夯实发展基础。

报告期内，公司聚焦主业，充分发挥产业链优势，实现更高效的资源配置和成本控制，强化研发创新，推动产品和技术持续升级，以满足市场需求，加强公司的核心竞争力，提升盈利能力，持续增强投资者回报。2024 年度，公司实现营业收入 16.58 亿元，较上年同期增长 12.42%。

公司不断提升公司治理水平，高度重视投资者权益保护，不断完善投资者保护工作机制，坚持高标准的信息披露、与投资者密切交流等举措，强化公司与投资者的良性互动，2024 年线上和线下接待投资者调研 29 场，包括公募基金、私募基金等投资机构。

公司在业绩增长的同时，持续强化股东回报。报告期内，公司以截至 2023 年 12 月 31 日的总股本 318,606,772 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 1.00 元（含税），共派发现金股利人民币 31,860,677.20 元（含税）；同时以资本公积向全体股东每 10 股转增 3 股，合计转增 95,582,031 股，转增后股本为 414,188,803 股。上述利润分配事项已于 2024 年 5 月实施并已实施完毕。最近三年累计现金分红 7,852.97 万元，占最近三年年均归属于母公司所有者净利润的 74.02%。

第四节 公司治理

一、公司治理的基本状况

根据《公司法》、《证券法》等相关法律法规及规范性文件的要求，公司已建立了由股东大会、董事会、监事会组成的治理结构，公司股东大会、董事会、监事会分别为公司的最高权力机构、主要决策机构和监督机构，三者与公司高级管理层共同构建了分工明确、相互配合、相互制衡的运行机制。公司治理的实际状况符合中国证监会、深圳证券交易所等发布的有关上市公司治理的法律、法规、规范性文件及自律规则的要求。

1、股东与股东大会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等规定召集、召开股东大会，能够平等对待所有股东，保证中小股东享有平等地位，充分行使自己的权利，保证了股东对公司重大事项的知情权、参与权、表决权。公司聘请律师见证股东大会的召开，对会议召集、出席人员的资格、召集人资格、表决程序以及表决结果等事项出具法律意见，确保股东大会的运作机制符合相关规定，维护股东的合法权益。

2、公司与控股股东、实际控制人

控股股东对公司依法通过股东大会行使出资人的权利，能够按照法律、法规及《公司章程》的规定行使其享有的权利，严格规范自己的行为，不存在超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动的情形。公司与控股股东实行人员、资产、财务分开，机构、业务独立，各自独立核算、独立承担责任和风险。报告期内，公司不存在实际控制人及关联方占用公司资金情形，公司亦不存在为控股股东及关联方提供担保的情形。

3、董事与董事会

公司董事会由 7 名董事组成，其中独立董事 3 名，董事会的人数及人员构成符合法律、法规和《公司章程》的要求。公司董事会均严格按照《公司章程》及《董事会议事规则》的程序召集、召开。公司董事能够依据《董事会议事规则》、《独立董事工作细则》、《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》等工作，出席董事会和股东大会，勤勉尽责地履行职责和义务，同时积极参加相关培训，熟悉相关法律法规。

公司董事会根据《上市公司治理准则》下设审计委员会、战略委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会，专门委员会严格按照有关法律法规及各专门委员会议事规则履行其职责，为董事会的科学决策提供了有益的补充。

公司按照《上市公司独立董事管理办法》等要求建立了独立董事专门会议机制。公司独立董事独立履行职责，不受公司主要股东、实际控制人以及其他与公司有利害关系的单位或个人影响。

4、监事与监事会

公司监事会由 3 名监事组成，其中职工代表监事 1 名，由职工代表大会选举产生，监事会的人数和人员构成符合法律、法规和《公司章程》的规定与要求；公司监事会均严格按照《公司章程》及《监事会议事规则》的程序召集、召开。公司监事能够认真学习有关法律法规、积极参加相关业务培训，认真履行职责，通过列席董事会、股东大会，对公司生产经营活动、重大事项、财务状况及董事会、高级管理人员履行职责情况进行监督，维护公司利益及股东的合法权益。

5、绩效评价与激励约束机制

公司已建立较为完善的绩效评价体系，考核维度主要包括本年度业绩、岗位履职情况、创新及价值创造、员工不足及偏差分析、价值观、岗位胜任力及发展方向等。公司高级管理人员绩效评价标准和激励约束机制公开、透明，符合法律、法规的规定。公司董事会设立了薪酬与考核委员会，负责薪酬政策及方案的制定。

6、信息披露与透明度

公司严格按照有关法律法规以及《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》等的要求，真实、准确、完整、及时、公平地披露有关信息；并指定公司董事会秘书负责信息披露工作，协调公司与投资者的关系，接待股东来访，回答投资者咨询，向投资者提供公司已披露的资料；并指定《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）为公司信息披露的指定报纸和网站，确保公司所有股东能够以平等的机会获得信息。

7、利益相关者

公司充分尊重和维护利益相关者的合法权利，实现股东、职工和社会等各方利益的协调平衡，在公司持续健康发展、实现股东利益的同时，重视公司的社会责任。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

☐是 ☒否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

公司自成立以来，严格按照《公司法》《公司章程》等法律、法规和规章制度的要求规范运行，逐步完善公司法人治理结构，在资产、人员、财务、机构、业务等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力。具体情况如下：

1、资产完整性

公司合法具备与业务经营有关的生产系统、辅助生产系统和配套设施，合法拥有与生产经营有关的土地、机器设备以及商标、专利、非专利技术等资产的所有权或使用权，具有独立的采购和销售系统。公司资产权属清晰、完整，不存在依赖主要股东及其控制的其他企业的情况。

2、人员独立性

公司员工的劳动、人事、工资报酬及相应的社会保障独立管理，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业严格分开。公司董事、监事、高级管理人员均按照《公司法》《公司章程》等有关规定通过合法程序产生，不存在主要股东超越公司董事会作出人事任免决定的情形。

公司的总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员均未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，也未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪。公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

3、财务独立性

公司已建立独立的财务核算体系、能够独立作出财务决策、具有规范的财务会计制度和对子公司的财务管理制度；发行人未与控股股东、实际控制人及其亲属以及所控制、投资及施加重大影响的其他企业共用银行账户。

公司作为独立的纳税人，依法进行纳税申报和履行纳税义务，不存在与主要股东合并纳税的情况；公司财务负责人及其他财务人员均未在股东单位及股东单位控制的其他企业中兼职。

4、机构独立性

公司依照《公司法》和《公司章程》设置了股东大会、董事会、监事会，建立了适应自身发展和市场竞争所需要的职能部门，能够独立行使经营管理职权。各职能部门按规定的职责独立运作，其履行职能不受控股股东、实际控制人及其他关联方的影响。公司独立行使经营管理职权，公司的机构与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的机构之间不存在上下级关系，不存在与控股股东和实际控制人及其控制的其他企业间机构混同的情形。

5、业务独立性

公司拥有完整的业务体系，具有独立的研发、生产、销售及售后服务能力。公司具有自主经营能力，具备独立核算和决策的能力，独立承担风险与责任。公司业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在对发行人构成重大不利影响的同业竞争，以及严重影响独立性或者显失公平的关联交易。

三、同业竞争情况

☐适用 ☒不适用

四、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
2024 年第一次临时股东大会	临时股东大会	73.16%	2024 年 01 月 10 日	2024 年 01 月 10 日	2024 年第一次临时股东大会决议
2023 年年度股东大会	年度股东大会	73.30%	2024 年 05 月 15 日	2024 年 05 月 15 日	2023 年年度股东大会决议
2024 年第二次临时股东大会	临时股东大会	73.40%	2024 年 09 月 13 日	2024 年 09 月 13 日	2024 年第二次临时股东大会决议

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

五、公司具有表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

六、红筹架构公司治理情况

☐适用 ☒不适用

七、董事、监事和高级管理人员情况

1、基本情况

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股数（股）	本期减持股数（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）	股份增减变动的原因
王仁鸿	男	48	董事长	现任	2015 年 08 月 08 日	2027 年 09 月 13 日	135,146,272			40,543,881	175,690,153	资本公积转增股本
张生	男	47	董事、总经理	现任	2021 年 08 月 27 日	2027 年 09 月 13 日	36,000,000			10,800,000	46,800,000	资本公积转增股本
刘沪光	男	54	董事	现任	2015 年 08 月 08 日	2027 年 09 月 13 日						
任光雷	男	46	董事	现任	2021 年 08 月 27 日	2027 年 09 月 13 日	8,100,000			2,430,000	10,530,000	资本公积转增股本
于元波	男	70	独立董事	现任	2021 年 08 月 27 日	2027 年 09 月 13 日	0				0	-

唐云	男	59	独立董事	现任	2021年08月27日	2027年09月13日	0				0	-
张建明	男	52	独立董事	现任	2021年08月27日	2027年09月13日	0				0	-
宋红玮	男	42	监事会主席	现任	2021年08月27日	2027年09月13日	0				0	-
孙天岩	男	35	监事	现任	2021年08月27日	2027年09月13日	0				0	-
牟宗波	男	37	职工代表监事	现任	2019年04月25日	2027年09月13日	0				0	-
都英涛	男	49	董事会秘书、财务总监	现任	2021年08月27日	2027年09月13日	0				0	-
合计	--	--	--	--	--	--	179,246,272	0	0	53,773,881	233,020,153	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

☐是 ☒否

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

☐适用 ☒不适用

2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

1、董事

王仁鸿先生，1977年出生，毕业于青岛科技大学化工系，2009年取得香港科技大学 EMBA 学位。1999年7月至2006年4月于万华化学集团股份有限公司工作，历任车间技术员、车间主任、事业部总经理；2006年4月至2009年4月，任烟台万华新材料科技有限公司总经理；2009年5月至2014年1月，任烟台美瑞化学材料有限公司总经理；2013年5月至2021年8月任美瑞新材董事长、总经理；2021年8月至今，任美瑞新材董事长、美瑞科技董事长。

张生先生，1978年出生，毕业于西北工业大学应用化学专业，硕士研究生学历。2006年3月至2009年6月，任烟台万华新材料科技有限公司高级研究员；2010年8月至2014年6月，任烟台美瑞化学材料有限公司副总经理；2014年6月至2019年8月，历任美瑞新材董事、副总经理、财务总监、董事会秘书等；2019年8月至2021年8月，任美瑞新材董事、副总经理；2021年8月至今，任美瑞新材董事、总经理。

刘沪光先生，1971年出生，毕业于上海同济大学汽车工程系，本科学历。1998年10月至2003年11月，任美国帕拉根金属有限公司上海办事处首席代表；2003年1月至今，任上海威纳工程技术有限公司总经理。2008年6月至今，任武汉威纳工业设备有限公司执行董事兼总经理；2018年7月至2023年12月，担任上海玖点物流技术有限公司执行董事；2012年至今，任美瑞新材董事；2021年8月至今，任美瑞科技董事。

任光雷先生，1979年出生，毕业于天津大学材料科学与工程学院高分子材料专业，硕士研究生学历。2006年4月至2009年7月，任烟台万华新材料科技有限公司国际业务经理；2009年8月至2014年6月，任烟台美瑞化学材料有限公司

司销售经理；2014 年 6 月至 2019 年 4 月，历任公司运营经理、业务部经理、销售总监、监事等；2019 年 4 月至 2021 年 8 月，任美瑞新材监事会主席、营销总监；2021 年 8 月至今，任美瑞新材董事、营销总监。

于元波先生，1955 年出生，本科学历。1980 年 12 月至 1988 年 12 月于烟台冷冻机总厂工作，历任分厂厂长、生产科长；1988 年 12 月至 1997 年 7 月，任烟台冰轮集团有限公司副总经理；1998 年 8 月至 2016 年 10 月，任烟台冰轮集团有限公司董事长、党委书记、总经理；1999 年 4 月至 2014 年 4 月，任烟台冰轮股份有限公司董事长；2016 年 10 月退休；2021 年 8 月至今，任美瑞新材独立董事。

唐云先生，1966 年出生，本科学历。1988 年 7 月至 2013 年 4 月于烟台氨纶股份有限公司工作，历任成本、主管会计、财务处副处长、财务处处长、总会计师、董事会秘书、氨纶、芳纶后加工产品项目负责人；2013 年 4 月至 2018 年 6 月，任烟台华新集团有限公司财务总监；2018 年 6 月至 2024 年 6 月，任烟台艾迪精密机械股份有限公司独立董事；2020 年 10 月至今，任烟台蓝天新大唐资产管理股份有限公司财务总监；2020 年 12 月至今，任烟台德邦科技股份有限公司独立董事；2021 年 8 月至今，任美瑞新材独立董事。

张建明先生，1973 年出生，毕业于中国科学院化学研究所高分子物理与化学专业，博士研究生学历。2003 年 10 月至 2005 年 9 月，任日本关西学院大学日本学术振兴会（JSPS）研究员；2005 年 10 月至 2007 年 9 月，任日本丰田工业大学博士后研究员；2008 年 3 月至 2008 年 10 月，任青岛科技大学研究员；2008 年 9 月至 2009 年 1 月，任德国马普高分子所洪堡资深学者；2009 年 1 月至 2023 年 12 月，于青岛科技大学工作，历任泰山学者特聘教授、教授、博导、橡塑材料与工程教育部重点实验室执行主任；2024 年 1 月至今，于青岛科技大学工作，任教授，博导，高分子科学与工程学院院长兼橡塑材料与工程教育部重点实验室主任；2021 年 8 月至今，任美瑞新材独立董事。

2、监事

宋红玮先生，1983 年出生，毕业于浙江大学材料科学与工程专业，硕士研究生学历。2008 年至 2014 年，烟台万华聚氨酯股份有限公司从事聚氨酯技术研发工作；2015 年 6 月至 2016 年 1 月，任美瑞新材 RQ 部经理；2016 年 1 月至 2021 年 8 月，任美瑞新材监事、研发总监；2021 年 8 月至今，任美瑞新材监事会主席、研发总监、美瑞科技监事会主席。

孙天岩先生，1990 年出生，本科学历。2017 年 5 月至 2019 年 8 月，于艾迪精密机械股份有限公司任技术员；2019 年 12 月至今，于烟台经济技术开发区热力有限公司从事热力检修工作；2021 年 8 月至今，任美瑞新材监事。

牟宗波先生，男，1988 年 11 月出生，中国籍，无境外永久居留权，2013 年 7 月毕业于陕西科技大学高分子化学与物理专业，硕士研究生学历。2013 年 7 月至 2019 年 4 月，任美瑞新材业务经理；2019 年 4 月至今，任美瑞新材监事、业务经理。

3、高级管理人员

张生先生，公司董事、总经理，简历参见董事简历。

都英涛先生，1976 年出生，毕业于中央财经大学投资经济专业，本科学历。1998 年 7 月至 2004 年 6 月，任烟台乾聚会计师事务所审计经理；2004 年 6 月至 2005 年 7 月，任烟台泽信会计师事务所审计经理；2005 年 8 月至 2008 年 8 月，任烟台嘉信会计师事务所审计经理；2008 年 6 月至 2019 年 8 月，任烟台市嘉信资产评估有限公司监事；2008 年 9 月至 2019 年 4 月，任烟台欣和企业食品有限公司审计部审计经理、总经办专员；2019 年 5 月至 2019 年 8 月，任美瑞新材财务经理；2019 年 8 月至 2021 年 8 月，任美瑞新材财务总监；2021 年 8 月至今，任美瑞新材财务总监、董事会秘书、美瑞科技财务负责人。

在股东单位任职情况

☒适用 ☐不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
王仁鸿	山东瑞创投资合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人	2015 年 07 月 28 日		否
王仁鸿	山东尚格投资合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人	2015 年 07 月 28 日		否
在股东单位任职情况的说明	公司股东山东瑞创、山东尚格为王仁鸿控制的合伙企业，为王仁鸿的一致行动人。				

在其他单位任职情况

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
王仁鸿	美瑞科技（河南）有限公司	董事长	2021 年 08 月 23 日		否
王仁鸿	美瑞新材料（河南）有限公司	执行董事兼总经理	2021 年 09 月 29 日		否
王仁鸿	青岛瑞华投资合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人	2021 年 08 月 18 日		否
王仁鸿	山东志瑞生物科技有限公司	执行董事	2021 年 11 月 26 日		否
刘沪光	美瑞科技（河南）有限公司	董事	2021 年 08 月 23 日		否
刘沪光	美瑞新材企业发展（上海）有限公司	总经理	2022 年 04 月 21 日		是
刘沪光	武汉威纳工业设备有限公司	执行董事兼总经理	2008 年 06 月 18 日		否
刘沪光	上海威纳工程技术有限公司	执行董事	2003 年 01 月 29 日		是
刘沪光	其胜威纳（上海）润滑设备有限公司	董事	2005 年 09 月 07 日		否
刘沪光	佛萨其胜（上海）流体设备有限公司	董事	2006 年 01 月 28 日		否
刘沪光	詹姆斯沃克（上海）密封技术有限公司	董事	2012 年 01 月 19 日		否
刘沪光	上海爱江信息科技合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人	2015 年 07 月 27 日		否
刘沪光	瑞铄康企业管理（上海）合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人	2022 年 03 月 08 日		否
任光雷	美瑞新材企业发展（上海）有限公司	监事	2022 年 04 月 21 日		否
宋红玮	美瑞新材料创新中心（山东）有限公司	执行董事兼总经理	2021 年 02 月 01 日		否
宋红玮	美瑞新材企业发展（上海）有限公司	执行董事	2022 年 04 月 21 日		否
宋红玮	美瑞科技（河南）有限公司	监事会主席	2021 年 08 月 23 日		否
宋红玮	美瑞新材料（河南）有限公司	监事	2021 年 09 月 29 日		否
唐云	烟台蓝天新大唐资产管理股份有限公司	财务总监	2020 年 10 月 01 日		是
唐云	烟台德邦科技股份有限公司	独立董事	2023 年 12 月 08 日	2026 年 12 月 08 日	是
唐云	烟台艾迪精密机械股份有限公司	独立董事	2018 年 06 月 29 日	2024 年 06 月 29 日	是
唐云	烟台和锐特经贸有限公司	监事	2023 年 03 月 02 日		否
唐云	烟台琛浦精密机械有限公司	财务负责人（兼）	2024 年 02 月 07 日		否
都英涛	美瑞科技（河南）有限公司	财务负责人	2023 年 08 月 23 日		否
都英涛	美瑞新材料创新中心（山东）有限公司	监事	2021 年 02 月 01 日		否
都英涛	美瑞新材企业发展（上海）有限公司	财务负责人	2022 年 04 月 21 日		否
都英涛	美瑞新材料（河南）有限公司	财务负责人	2021 年 09 月 29 日		否

☒适用 ☐不适用

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

☐适用 ☒不适用

3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

1.公司董事、监事、高级管理人员报酬由董事会薪酬与考核委员会提出方案，提交董事会、股东大会审议决定。

公司第三届董事会第十三次会议及 2023 年年度股东大会审议通过了《关于 2024 年度董监高薪酬方案的议案》，确定了报告期内的董事、监事及高级管理人员的报酬水平。

2.报告期内，公司实际支付董事、监事、高级管理人员报酬共 594.05 万元。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
王仁鸿	男	48	董事长	现任	111.32	否
张生	男	47	董事、总经理	现任	107.05	否
任光雷	男	46	董事	现任	106.63	否
刘沪光	男	54	董事	现任	6	是
于元波	男	70	独立董事	现任	6	否
唐云	男	59	独立董事	现任	6	是
张建明	男	52	独立董事	现任	0	否
宋红玮	男	42	监事会主席	现任	101.92	否
孙天岩	男	35	监事	现任	3	否
牟宗波	男	37	职工代表监事	现任	67.25	否
都英涛	男	49	财务总监、董事会秘书	现任	78.88	否
合计	--	--	--	--	594.05	--

其他情况说明

☐适用 ☒不适用

八、报告期内董事履行职责的情况

1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第三届董事会第十三次会议	2024 年 04 月 20 日	2024 年 04 月 23 日	详见披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的决议公告
第三届董事会第十四次会议	2024 年 08 月 24 日	2024 年 08 月 27 日	详见披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的决议公告
第四届董事会第一次会议	2024 年 09 月 13 日	2024 年 09 月 13 日	详见披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的决议公告
第四届董事会第二次会议	2024 年 10 月 23 日	2024 年 10 月 25 日	详见披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的决议公告

2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况

董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
王仁鸿	4	0	4	0	0	否	3
张生	4	3	1	0	0	否	3
任光雷	4	3	1	0	0	否	3
刘沪光	4	0	4	0	0	否	3
于元波	4	4	0	0	0	否	3
唐云	4	4	0	0	0	否	3
张建明	4	0	4	0	0	否	3

连续两次未亲自出席董事会的说明
不适用

3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议
☐是 ☒否
报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳
☒是 ☐否
董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明
公司董事严格按照法律法规及公司制度的规定，依法履行职责。报告期内，公司董事认真出席董事会会议和股东大会，并对提交董事会审议的各项议案各抒己见、深入讨论，为公司的健康发展建言献策，并在做出决策时充分考虑中小股东的利益和诉求，切实增强了董事会决策的科学性与可行性。同时，公司董事积极参加有关培训，提高履职能力，主动关注公司经营信息、财务状况、重大事项等，推动公司生产经营各项工作持续、稳定、健康发展。独立董事勤勉尽责，积极了解公司经营状况、内部控制体系建设以及公司董事会、股东大会决议的执行情况。督促公司依据监管部门公司治理的相关要求，加大公司内部控制管理，逐步提升公司管理水平。并利用出席公司相关会议的机会，积极深入公司进行现场调研，并利用自己的专业知识做出独立、公正的判断。

九、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
审计委员会	唐云、于元波、刘沪光	3	2024 年 04 月 20 日	审议通过了《2023 年年度报告全文及摘要》、《2023 年度审计委员会工作报告》、《2023 年度内部审计工作报告》、《2023 年度内部控制自我评价报告》、《董事会审计委员会对会计师事务所 2023 年度履职情况评估及履行监督职责情况的	按照《专委会议事规则》开展工作，根据法规指引要求，勤勉尽责，审核公司定期财务报告、内控报告、续聘会计师事务所等事项，并结合公司实际情况对内部审计情况提出建议，指导内部审计工作有序开展。	不适用	不适用

				报告》、《关于续聘会计师事务所的议案》、《2024 年第一季度报告》、《2024 年第一季度内部审计工作报告》			
			2024 年 08 月 24 日	审议通过了《2024 年半年度报告全文及摘要》、《2024 年半年度内部审计工作报告》	按照《专委会议事规则》开展工作，根据法规指引要求，勤勉尽责，审核公司定期财务报告事项，并结合公司实际情况对内部审计情况提出建议，指导内部审计工作有序开展。	不适用	不适用
			2024 年 10 月 23 日	审议通过了《2024 年第三季度报告》、《2024 年第三季度内部审计工作报告》、《关于会计估计变更的议案》	按照《专委会议事规则》开展工作，根据法规指引要求，勤勉尽责，审核公司定期财务报告、会计估计变更事项，并结合公司实际情况对内部审计情况提出建议，指导内部审计工作有序开展。	不适用	不适用
薪酬与考核委员会	唐云、于元波、王仁鸿	1	2024 年 04 月 20 日	审议通过了《关于 2024 年度董监高薪酬方案的议案》	按照《专委会议事规则》开展工作，根据法规指引要求，勤勉尽责，审议了董监高薪酬方案。	不适用	不适用
战略委员会	王仁鸿、张生、于元波、任光雷、刘沪光	1	2024 年 08 月 24 日	审议通过了《关于公司 2024 年度以简易程序向特定对象发行股票方案的议案》	按照《专委会议事规则》开展工作，根据法规指引要求，勤勉尽责，审议了简易程序发行方案。	不适用	不适用
提名委员会	张建明、唐云、王仁鸿	1	2024 年 08 月 24 日	审议通过了《关于董事会换届选举暨提名公司第四届董事会非独立董事候选人的议案》、《关于董事会换届选举暨提名公司第四届董事会独立董事候选人的议案》	按照《专委会议事规则》开展工作，根据法规指引要求，勤勉尽责，审议了第四届董事会独立董事及非独立董事候选人选举事项。	不适用	不适用

十、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险
☐是 ☒否
监事会对报告期内的监督事项无异议。

十一、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	295
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	356
报告期末在职员工的数量合计（人）	651
当期领取薪酬员工总人数（人）	651

母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	347
销售人员	39
技术人员	139
财务人员	9
行政人员	117
合计	651
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士及以上	72
本科	231
大专	230
中专及以下	118
合计	651

2、薪酬政策

公司根据《劳动合同法》等国家相关法律法规规定，制定了“以岗位为基础，以业绩为导向，保持市场竞争力，实现内部公平”为原则的薪酬体系和激励机制，奖励员工的高绩效，重视员工技能和能力发展、吸取广泛业务知识，认可员工对公司的贡献以及所履行的角色和职责的市场价值。公司重视保护员工的利益，为员工依法缴纳六险一金，致力于提升员工福利保障，以薪酬管理制度和绩效考核为核心，在企业内部构建效率与公平并重的工作氛围，有效保证了员工的工作积极性与职业稳定性，激励员工发挥工作潜能、进行自我价值实现。公司将坚持人力资本增值与企业资本增值的良性互动，在公司高速度、高效益发展中，同步实现员工个人价值。

3、培训计划

公司重视人才的发展，鼓励员工不断学习，并通过提供一系列的职业技能和专业技术培训以帮助员工成长。同时，致力于加强人才队伍建设，打造学习型组织，通过持续提高员工的综合能力，建立基本功扎实的各级人才梯队，以此提升组织能力、支撑公司业务快速成长及战略目标的达成。针对员工入职、在职、提升等不同成长阶段的需求，搭建完善的培训体系与培训流程，打造优秀内训师团队，积极推动知识与技能的沉淀与传承，全方位提高员工的业务能力、技术水平和管理能力。根据公司年度培训计划，全年组织培训，使员工通过教育培训和自身进修，不断充实知识，开拓思路，提高能力，从而更好地服务于公司，并在工作中不断地提升自己。

4、劳务外包情况

☐适用 ☒不适用

十二、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案与公司章程和分红管理办法等的相关规定一致

☒是 ☐否 ☐不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本情况

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0.7
每 10 股转增数（股）	0
分配预案的股本基数（股）	427,887,627
现金分红金额（元）（含税）	29,952,133.89
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	29,952,133.89
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100.00%
本次现金分红情况	
其他	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
经公司第四届董事会第五次会议审议通过的 2024 年度利润分配预案：拟以公司最新的总股本 427,887,627 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 0.70 元（含税），共派发现金股利人民币 29,952,133.89 元（含税）。本利润分配预案与公司经营情况相匹配，符合相关法律、法规及《公司章程》的规定，具备合法性、合理性、合规性。上述利润分配预案尚需提交 2024 年年度股东大会审议。 （注：若公司董事会审议通过利润分配方案后到方案实施前公司的股本发生变动的，则以实施分配方案时股权登记日的总股本为基数，公司将按照“现金分红总额固定不变”的原则对分配比例进行调整。）	

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

☐适用 ☒不适用

十三、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

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十四、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

1、内部控制建设及实施情况

1、内部环境

根据《公司法》、《公司章程》和其他有关法律法规的规定，公司设立了股东大会、董事会、监事会和经理层“三会一层”的法人治理结构，制定了各会的议事规则及工作细则，明确了决策、执行、监督的职责权限，形成科学有效的职责分工和制衡机制。

公司设立了业务部、生产部、RQ 部、综合管理部、供应链部、审计部，共 6 个职能部门。各个职能部门均能遵守公司制定的管理规章制度，在管理层的领导下规范运作。公司已形成了与实际情况相适应的、有效的经营运作模式，组织机构分工明确、职能健全清晰，保证了公司生产经营活动的有序进行。

公司审计部对董事会审计委员会负责，在审计委员会的指导下，独立行使审计职权，不受其他部门和个人的干涉。审计部配备专职审计人员，对公司经营管理、财务状况、内控执行等情况进行内部审计，对其经济效益的真实性、合理性、合法性做出客观评价。

2、风险评估

公司根据战略目标及发展思路，结合所处行业特点，通过制定《内部控制手册》、《应急计划管理办法》、《应急准备响应和控制程序》等规章制度，建立了较为系统、有效的风险评估体系。根据设定的控制目标，全面系统地收集相关信息，准确识别内部风险和外部风险，及时进行风险评估，做到风险可控。

3、控制措施

公司治理方面：根据《公司法》、《证券法》等有关法律法规的规定，制订了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《专委会议事规则》、《关联交易决策制度》、《募集资金管理制度》、《信息披露管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理办法》、《内部审计制度》及《内部控制手册》等基本管理制度和流程，以保证公司规范运作，促进公司健康发展。

4、日常经营管理

为确保公司内部整体运营控制的有效性，实现公司内部控制目标，公司在交易授权、职责划分、凭证与记录控制、资产接触和记录使用、内部稽核、绩效考评及电子信息系统控制等方面均设定了有效的控制程序。

2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

☐是 ☒否

十五、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

十六、内部控制评价报告及内部控制审计报告

1、内控评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2025 年 04 月 22 日	
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	重大缺陷：单独缺陷或连同其他缺陷导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中的重大错报。出现下列情形的，认定为重大缺陷：（1）公司董事、监事和高级管理人员舞弊并给企业造成重大损失和不利影响；（2）外部审计发现当期财务报告存在重大错报，公司未能首先发现；（3）已经发现并报告给管理层的重大缺陷在合理的时间未加以改正；（4）公司审计委员会和公司内部审计部门对内部控制的监督无效。重要缺陷：公司财务报告内部控制重要缺陷的定性标准： （1）未按公认会计准则选择和应用会计政策；（2）未建立反舞弊和重要的制衡制度和控制措施；（3）财务报告过程中出现单独或多项缺陷，虽然未达到重大缺陷认定标准，但影响到财	非财务报告缺陷认定主要根据缺陷对业务流程有效性的影响程度及发生的可能性进行判定。如果缺陷发生的可能性较小，会降低工作效率或效果、或加大效果的不确定性、或使之偏离预期目标，则认定为一般缺陷；如果缺陷发生的可能性较高，会显著降低工作效率或效果、或显著加大效果的不确定性、或使之显著偏离预期目标，则认定为重要缺陷；如果缺陷发生的可能性高，会严重降低工作效率或效果、或严重加大效果的不确定性、或使之严重偏离预期目标，则认定为重大缺陷。

	务报告的真实、准确目标。一般缺陷：未构成重大缺陷、重要缺陷标准的其他内部控制缺陷。	
定量标准	定量标准以营业收入、资产总额作为衡量指标。内部控制缺陷可能导致或导致的损失与利润表相关的，以营业收入指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额不超过营业收入的 2%，则认定为一般缺陷；如果超过营业收入的 2%但不超过 5%，则认定为重要缺陷；如果超过营业收入的 5%，则认定为重大缺陷。内部控制缺陷可能导致或导致的损失与资产管理相关的，以资产总额指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额不超过资产总额的 0.5%，则认定为一般缺陷；如果超过资产总额的 0.5%但不超过 1.5%，则认定为重要缺陷；如果超过资产总额 1.5%，则认定为重大缺陷。	定量标准以营业收入、资产总额作为衡量指标。内部控制缺陷可能导致或导致的损失与利润表相关的，以营业收入指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额不超过营业收入的 2%，则认定为一般缺陷；如果超过营业收入的 2%但不超过 5%，则认定为重要缺陷；如果超过营业收入的 5%，则认定为重大缺陷。内部控制缺陷可能导致或导致的损失与资产管理相关的，以资产总额指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额不超过资产总额的 0.5%，则认定为一般缺陷；如果超过资产总额的 0.5%但不超过 1.5%，则认定为重要缺陷；如果超过资产总额的 1.5%，则认定为重大缺陷。
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

2、内部控制审计报告

☒适用 ☐不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为，美瑞新材公司于 2024 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2025 年 04 月 22 日
内部控制审计报告全文披露索引	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

☐是 ☒否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

☒是 ☐否

十七、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题

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》、《中华人民共和国大气污染防治法》、《中华人民共和国水污染防治法》、《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》、《中华人民共和国环境噪声污染防治法》、《中华人民共和国土壤污染防治法》、《中华人民共和国环境影响评价法》等环境保护相关法律法规；严格执行《排污许可管理条例》、《大气污染物综合排放标准》（GB16297-1996）、《危险废物焚烧污染控制标准》（GB18484-2020）、《锅炉大气污染物排放标准》、《化工行业水污染物间接排放标准》（DB41/1135-2016）、《工业企业厂界环境噪声排放标准》（GB12348-2008）等环境保护相关国家、地方及行业标准。

环境保护行政许可情况

报告期内，公司及子公司按照环境保护相关法律法规要求，开展建设项目环境影响评价工作，并且严格按照建设项目环境影响评价中的要求进行项目建设及生产，建设项目均符合环境影响评价制度及环境保护行政许可要求，无未经许可项目。公司及子公司持有的排污许可证情况如下：

序号	持有人	证书名称	证书编号	有效期
1	美瑞新材	排污许可证	91370600694422442C001P	2028 年 7 月 14 日
2	美瑞新材（大季家厂区）	排污许可证	91370600694422442C002P	2028 年 10 月 30 日
3	美瑞科技	排污许可证	91410600MA9K47LL8X001P	2029 年 7 月 15 日

行业排放标准及生产经营活动中涉及的污染物排放的具体情况

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
美瑞新材	水体污染物	COD	间断排放	1	废水总排口 DW001	188mg/L	污水排入城镇下水道水质标准 GB/T 31962-2015	20.67 7 吨	58.33 吨/年	无
美瑞新材	水体污染物	氨氮	间断排放		废水总排口 DW001	4.81mg/L	污水排入城镇下水道水质标准 GB/T 31962-2015	0.373 5 吨	5.225 吨/年	无
美瑞新材	水体污染物	总氮	间断排放		废水总排口 DW001	16mg/L	污水排入城镇下水道水质标准 GB/T 31962-2015	1.281 2 吨	14.70 吨/年	无
美瑞新材	大气污染物	VOCs	连续排放	3	一期北侧 DA001	6.18 (mg/m³)	《挥发性有机物排放标准第 6 部分：有机化工行业》DB37/2801.6-2018	0.107 5 吨	2.376 吨/年	无

美瑞新材	大气污染物	VOCs	连续排放		二期 DA002	7.02 (mg/m ³)	《挥发性有机物排放标准第6部分：有机化工行业》 DB37/2801.6-2018	0.1509 吨		无
美瑞新材	大气污染物	VOCs	连续排放		一期南侧 DA003	5.49 (mg/m ³)	《挥发性有机物排放标准第6部分：有机化工行业》 DB37/2801.6-2018	0.1055 吨		无
美瑞新材（大季家厂区）	水体污染物	COD	间断排放	1	废水总排放口 DW001	94mg/L	污水排入城镇下水道水质标准 GB/T 31962-2015	1.6021 吨	/	无
美瑞新材（大季家厂区）	水体污染物	氨氮	间断排放		废水总排放口 DW001	4.39mg/L	污水综合排放标准 GB8978-1996	0.0976 吨	/	无
美瑞新材（大季家厂区）	水体污染物	总氮	间断排放		废水总排放口 DW001	14.2mg/L	污水综合排放标准 GB8978-1996	0.2527 吨	/	无
美瑞新材（大季家厂区）	大气污染物	颗粒物	连续排放	1	工艺废气排放口 DA001	3.6 (mg/m ³)	《挥发性有机物排放标准第6部分：有机化工行业》 DB37/2801.6-2018	0.0167 吨	0.049 吨/年	无
美瑞新材（大季家厂区）	大气污染物	VOCs	连续排放		工艺废气排放口 DA001	5.07 (mg/m ³)	《挥发性有机物排放标准第6部分：有机化工行业》 DB37/2801.6-2018	0.1232 吨	1.379 吨/年	无
美瑞新材（大季家厂区）	大气污染物	VOCs	连续排放	1	有机热载体锅炉排放口 DA002	4.62 (mg/m ³)	山东省锅炉大气污染物排放标准 DB37/2374-2018	0.4466 吨	3.293 吨/年	无
美瑞新材（大季家厂区）	大气污染物	氮氧化物	连续排放			25 (mg/m ³)	山东省锅炉大气污染物排放标准 DB37/2374-2018	2.1188 吨		无
美瑞科技	水体污染物	化学需氧量	间接排放	1	废水总排口 DW001	33.018 mg/L	《化工行业水污染物间接排放标准》 (DB41/1135-2016)	0.3255 吨	68.909 吨/年	无
美瑞科	水体污	氨氮	间接排	1	废水总	0.128	《化工行业	0.031	2.56	无

技	染物		放		排口 DW001	mg/L	水污染物间 接排放标 准》 (DB41/1135 -2016)	4 吨	吨/年	
美瑞科 技	水体污 染物	总氮	间接排 放	1	废水总 排口 DW001	23.104 mg/L	《化工行业 水污染物间 接排放标 准》 (DB41/1135 -2016)	0.281 2 吨	/	无
美瑞科 技	水体污 染物	总磷	间接排 放	1	废水总 排口 DW001	2.072 mg/L	《化工行业 水污染物间 接排放标 准》 (DB41/1135 -2016)	0.026 6 吨	0.048 吨/年	无
美瑞科 技	大气污 染物	颗粒物	连续排 放	1	焚烧炉 排放口 DA001	5.7mg/m ³	《危险废物 焚烧污染控 制标准》 (GB18484- 2020)	0.075 2 吨	3.6 吨 /年	无
美瑞科 技	大气污 染物	氨	连续排 放	2	焚烧炉 排放口 DA001	1.35mg/ m ³	河南省地标 《锅炉大气 污染物排放 标准》	0.017 2 吨	/	/
美瑞科 技	大气污 染物	非甲烷 总烃	连续排 放	2	焚烧炉 排放口 DA001	7.99mg/ m ³	《大气污染 物综合排放 标准》 (GB16297- 1996)	0.071 5 吨	3.159 吨/年	无
美瑞科 技	大气污 染物	氯化氢	连续排 放	1	焚烧炉 排放口 DA001	10.1mg/ m ³	《危险废物 焚烧污染控 制标准》 (GB18484- 2020)	0.132 5 吨	/	/
美瑞科 技	大气污 染物	一氧化 碳	连续排 放	1	焚烧炉 排放口 DA001	未检出	《危险废物 焚烧污染控 制标准》 (GB18484- 2020)	0	/	/
美瑞科 技	大气污 染物	二氧化 硫	连续排 放	1	焚烧炉 排放口 DA001	未检出	《危险废物 焚烧污染控 制标准》 (GB18484- 2020)	0	0.032 吨/年	无
美瑞科 技	大气污 染物	氮氧化 物	连续排 放	1	焚烧炉 排放口 DA001	未检出	《危险废物 焚烧污染控 制标准》 (GB18484- 2020)	0	20 吨/ 年	无
美瑞科 技	大气污 染物	硫化氢	连续排 放	1	污水处 理站废 气排放 口 DA002	0.019mg /m ³	《大气污染 物综合排放 标准》 (GB16297- 1996)	0.001 4 吨	/	/
美瑞科	大气污	氨	连续排	2	污水处	1.67mg/	《大气污染	0.121	/	/

技	染物		放		理站废 气排放 口 DA002	m³	物综合排放 标准》 (GB16297- 1996)	3 吨		
美瑞科 技	大气污 染物	非甲烷 总烃	连续排 放	2	污水处 理站废 气排放 口 DA002	5.87mg/ m³	《大气污染 物综合排放 标准》 (GB16297- 1996)	0.426 4 吨	3.159 吨/年	无

对污染物的处理

公司的污染防治设施、系统等均运行正常，产生的工业废水和生活污水经厂区废水治理设施预处理后达标排放入市政污水管网，经区污水处理厂深度处理后排入外环境；生产废气经相应废气治理设施处理后达标排放；产生的生活垃圾、一般工业固废、危险废物按相关规定分类收集、合规暂存，其中生活垃圾交由环卫部门处置，一般工业固废交由有主体资格和技术能力的回收商回收利用，危险废物交由有对应资质的处置单位处置；厂界噪声均符合相关排放标准。

突发环境事件应急预案

公司已按照法律法规要求编制了突发环境事件应急预案，并经当地生态环境主管部门备案；依据应急预案识别的风险，公司制定了应急预案演练计划，定期对应急预案进行演练，以提升突发环境事件的应急处置能力。

环境自行监测方案

在环境监测方面，按照环保部门要求，公司制定环境自行监测方案，纳入环境日常管理，废气、废水等全部达标排放，最终结果上报环保主管部门，接受其监督检查。

环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

公司坚持可持续发展，不断加强环保投入，包括环保设施的建设和运行、固废处置、环境监测等，各类污染物稳定达标，实现了企业发展和环境的和谐并进。根据相关规定，公司按时足额缴纳环境保护税。

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

报告期内，公司积极践行“绿色办公，低碳节约”的理念，深入贯彻低碳节能思想，全面响应国家环保政策，通过一系列切实有效的节能减排措施，显著降低能源消耗，减少温室气体排放，为实现可持续发展目标做出了积极贡献。

具体措施如下：

- 1、优化能源结构与管理。公司部分厂区通过使用天然气能源替代部分电能，优化能源消费结构，提升能源利用效率，有效降低能源消耗水平与强度，减少温室气体排放。同时，加强节能管理，确保能源使用的精准化和高效化。
- 2、创新产品开发。公司设计并开发出以低碳技术为核心的生物基产品及 PCR/PIR 产品，推动产品全生命周期的碳排放优化，助力实现碳达峰与碳循环目标。
- 3、提升员工环保意识。制定长期碳减排战略，持续开展环保知识宣传，激发员工参与节能降耗行动。倡导绿色低碳出行方式，如骑自行车、步行或乘坐公共交通工具，减少私人车辆使用，营造全员参与的低碳文化氛围。
- 4、优化供应链运营。推进包材优化方案落地，减少包装托盘使用，优化包装材料，提升资源利用效率，最大限度降低碳排放。

通过上述措施，公司在节能减排方面取得显著成效，能源利用效率显著提升，温室气体排放大幅减少，展现了企业对社会责任的担当与承诺。未来，公司将继续深化绿色发展理念，持续优化节能减排措施，为推动行业低碳转型和国家“双碳”目标的实现贡献力量，同时为行业树立绿色发展的标杆。

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

其他环保相关信息

无

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

上市公司发生环境事故的相关情况

不适用

二、社会责任情况

报告期内社会责任履行情况详见公司于 2025 年 4 月 22 日在巨潮资讯网上披露的《美瑞新材料股份有限公司 2024 年度社会责任报告》。

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

不适用

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

报告期内巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴情况详见公司于 2025 年 4 月 22 日在巨潮资讯网上披露的《美瑞新材料股份有限公司 2024 年度社会责任报告》。

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

1、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尚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
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	不适用					
资产重组时所作承诺	不适用					
首次公开发行或再融资时所作承诺	王仁鸿	股份限售承诺	王仁鸿出资总额人民币 23,500.00 万元现金认购美瑞新材料股份有限公司本次向特定对象发行的股票，认购股份数量为 18,591,772 股。特承诺如下：1、本人所认购本次发行的股票自本次发行结束之日起三十六个月内不得转让。若法律、法规及规范性文件对限售期另有规定的，则依其规定执行。2、限售期结束后，若本人减持认购的本次发行的股票，按中国证券监督管理委员会及深圳证券交易所的有关规定执行。若前述限售期与证券监管机构的最新监管意见或要求不相符，则将根据相关证券监管机构的监管意见或要求对限售期进行相应调整。3、本次发行结束后，本人认购的本次发行的股票因美瑞新材送股、资本公积金转增股本等形式所衍生取得的股份亦将遵守上述限售期安排。4、本人参与本次发行股票的资金来源合法合规，为自有及自筹资金，不存在对外募集、代持、结构化安排或者直接、间接使用发行人及关联方资金用于本次认购的情形，不存在发行人及其主要股东直接或通过其利益相关方向认购对象提供财务资助、补偿、承诺收益或其他协议安排的情形。	2023 年 10 月 27 日	2026 年 10 月 27 日	正常履行中
	山东瑞创投资合伙企业（有限合伙）；山东尚格投资合伙企业（有限合伙）；王仁鸿；张生	股份减持承诺	控股股东、实际控制人王仁鸿的承诺 1、股份锁定期满后，本人拟减持股份的，将严格遵守中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所关于股东减持的相关规定。2、公司股票上市三年后的两年内，且在满足以下条件的前提下，本人可以进行减持：①本人承诺的锁定期届满；②若发生需本人向投资者进行赔偿的情形，本人已经全额承担赔偿责任。本人将通过深圳证券交易所竞价交易系统、大宗交易平台或深圳证券交易所允许的其他转让方式转让公司股份。3、公司股票上市三年后的两年内减持公司股份，减持价格不低于发行价（若公司股份在该期间内发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项的，发行价应相应调整）；且该两年内每年减持股份数量不超过公司股本总额的 5%。4、本人采取集中竞价交易方式减持股份的，在任意连续 90 个自然日内，减持股份总数不超过公司股份总数的 1%；本人采取大宗交易方式减持股份的，在任意连续 90 个自然日内，减持股份总数不超过公司股份总数的 2%。5、承诺在实施减持时（且仍为持股 5% 以上的股东），依照证券市场的当时有效规定提前将减持意向和拟减持数量等减持计划告知公司，并积极配合公司	2020 年 07 月 06 日	9999 年 12 月 31 日	正常履行中

			的公告等信息披露工作。在公司公告后，根据减持计划进行减持。6、如未履行上述承诺，转让相关股份所取得的收益归公司所有。7、上述承诺不因本人职务的变更或离职等原因而改变。且若因本人未履行上述承诺（因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等本人无法控制的客观原因导致的除外），造成投资者和公司损失的，本人将依法赔偿损失。首次公开发行前，持有发行人股份超过 5%以上或者因同一控制而合并持有发行人股份超过 5%的股东山东尚格、山东瑞创、张生的承诺 1、股份锁定期满后，本合伙企业（本人）拟减持股份的，将严格遵守中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所关于股东减持的相关规定。2、公司股票上市三年后的两年内减持公司股份，减持价格不低于发行价（若公司股份在该期间内发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项的，发行价应相应调整）；且该两年内每年减持股份数量不超过公司股本总额的 5%。本合伙企业（本人）将通过深圳证券交易所竞价交易系统、大宗交易平台或深圳证券交易所允许的其他转让方式转让公司股票。3、承诺在实施减持时（且仍为持股 5%以上的股东），依照证券市场的当时有效规定提前将减持意向和拟减持数量等减持计划告知公司，并积极配合公司的公告等信息披露工作。在公司公告后，根据减持计划进行减持。4、本合伙企业（本人）采取集中竞价交易方式减持股份的，在任意连续 90 个自然日内，减持股份总数不超过公司股份总数的 1%；本合伙企业（本人）采取大宗交易方式减持股份的，在任意连续 90 个自然日内，减持股份总数不超过公司股份总数的 2%。5、如未履行上述承诺，转让相关股份所取得的收益归公司所有。且若因本合伙企业（本人）未履行上述承诺（因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等本合伙企业/本人无法控制的客观原因导致的除外），造成投资者和公司损失的，本合伙企业（本人）将依法赔偿损失。			
	郭少红;任光雷;赵玮	股份减持承诺	首次公开发行前，公司其他股东郭少红、任光雷、赵玮的承诺 1、股份锁定期满后，本人拟减持股份的，将严格遵守中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所关于股东减持的相关规定。2、本人采取集中竞价交易方式减持股份的，在任意连续 90 个自然日内，减持股份总数不超过公司股份总数的 1%；本人采取大宗交易方式减持股份的，在任意连续 90 个自然日内，减持股份总数不超过公司股份总数的 2%。3、如未履行上述承诺，转让相关股份所取得的收益归公司所有。且若因本人未履行上述承诺（因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等本人无法控制的客观原因导致的除外），造成投资者和发行人损失的，将依法赔偿损失。	2020 年 07 月 06 日	9999 年 12 月 31 日	正常履行中
	美瑞新材料股份有限公司	分红承诺	首次公开发行上市后利润分配政策的承诺（一）制定利润分配政策的考虑因素公司将着眼于长远和可持续发展，在综合考虑公司实际经营情况、发展目标、股东要求和意愿，尤其是中小投资者的合理回报需要、公司外部融资环境、社会资金成本等因素的基础上，建立对投资者持续、稳定、科学的回报规划与机制，从而对利润分配作出制度性安排，以保持未来公司利润分配政策的连续性和稳定性。（二）制定利润分配政策的原则公司的利润分配应重视对投资者的合理回报并兼顾公司的可持续发展，利润分配政策应保持连续性和稳定性，并符合法律、法规和规范性文件的相关规定。公司利润分配不得超过累计可供分配利润的范围，同时兼顾公司的长远利益、全体股东的整体利益及公司的可持续发展，并坚持如下原则：公司对利润分配政策的决策和论证应当充分考虑独立董事和公众投资	2020 年 06 月 15 日	9999 年 12 月 31 日	正常履行中

		者的意见；优先采用现金分红的原则；按法定顺序分配的原则；存在未弥补亏损不得分配的原则；同股同权、同权同利的原则。（三）利润分配政策 1、公司可以采取现金、股票或二者相结合的方式分配利润。公司应当优先采用现金分红进行利润分配，采用股票方式进行利润分配的，应当以股东合理现金分红回报和维持适当股本规模为前提，并综合考虑公司成长性、每股净资产的摊薄等真实合理因素。2、公司现金分红的具体条件：（1）公司该年度或半年度实现的可分配利润（即公司弥补亏损、提取公积金后所余的税后利润）为正值、且现金流充裕，实施现金分红不会影响公司后续持续经营；（2）公司累计可供分配利润为正值；（3）审计机构对公司的该年度财务报告出具标准无保留意见的审计报告（半年度利润分配按有关规定执行）；（4）公司无重大投资计划或重大现金支出等事项发生（募集资金项目除外）。在满足现金分红条件、保证公司正常经营的前提下，公司原则上每年年度股东大会召开后进行一次现金分红，公司可以根据公司的盈利状况及资金需求进行中期现金分红。若股东存在违规占用公司资金或应履行相关承诺但尚未履行的情况，应当相应扣减该股东所应分配的现金红利，用于偿还其所占用的资金或履行相关承诺。3、公司现金分红的比例：在满足现金分红条件时，公司采取固定比例政策进行现金分红，即任意三个连续会计年度内，公司以现金方式累计分配的利润不少于该三年实现的年均可分配利润的百分之三十。如存在以前年度未弥补亏损的，以弥补后的金额为基数计算当年分红。公司发放股票股利应满足的条件：公司经营情况良好；公司股票价格与公司股本规模不匹配、发放股票股利有利于公司全体股东整体利益；发放的现金与股票股利的比例符合公司章程的规定；法律、法规、规范性文件规定的其他条件。4、公司董事会应当综合考虑所处行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平以及是否有重大资金支出等安排，区分不同情形，提出差异化的现金分红政策：（1）公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 80%；（2）公司发展阶段属成熟期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 40%；（3）公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%。（四）利润分配股票股利的条件及最低比例公司经营情况良好，且董事会认为公司股本规模与公司规模不匹配、发放股票股利有利于公司全体股东整体利益时，可以在满足现金分红的条件下，根据公司的累计可分配利润、公积金及现金流情况提出股票股利分配。（五）利润分配需履行的决策程序 1、利润分配预案应经公司董事会、监事会分别审议通过后方可提交股东大会审议。2、董事会在审议利润分配尤其是现金分红具体方案时，应当认真研究和论证公司利润分配尤其是现金分红的时机、条件和最低比例、调整的条件及决策程序要求等事宜，独立董事应发表明确的书面独立意见。董事会制订的利润分配方案需经董事会过半数以上表决通过后，提交股东大会审议。独立董事应当对利润分配方案发表明确意见。独立董事可以征集中小股东的意见，提出分红提案，并直接提交董事会审议。3、股东大会对利润分配具体方案进行审议前，公司应当通过多种渠道主动与股东特别是中小股东进行沟通和交流，充分听取中小股东的意见和诉求，及时答复中小股东关心的问题；股东大会对利润分配方案进行审议时，除设置现场会议投票外，公司应为股东提供网络投票方式			
--	--	--	--	--	--

		以方便中小股东参与表决。4、公司当年盈利而未提出现金分红预案的，董事会就不进行现金分红的具体原因、公司留存收益的确切用途及预计投资收益等事项进行专项说明，经独立董事发表书面意见后提交股东大会审议。 （六）利润分配政策的调整 1、调整利润分配政策的具体条件如因外部经营环境或自身经营状况发生重大变化对公司生产经营造成重大影响，或公司根据生产经营情况、投资规划和长期发展的需要，公司可对利润分配政策和股东回报规划进行调整。“外部经营环境或自身经营状况发生重大变化”指经济环境的重大变化、不可抗力事件导致公司经营亏损；主营业务发生重大变化；重大资产重组等。2、调整利润分配政策的决策程序和机制公司调整利润分配方案，必须由董事会作出专题讨论，详细论证说明理由，并将书面论证报告经独立董事和监事会审议通过后方能提交股东大会审议，股东大会在审议利润分配政策调整时，须经出席会议的股东所持表决权的三分之二以上表决同意。为充分考虑公众投资者的意见，股东大会审议利润分配政策调整事项时，必须提供网络投票方式。			
北京中天华资产评估有限公司；都英涛；段咏欣；郭少红；国浩律师（杭州）事务所；海通证券股份有限公司；冷敏娟；立信会计师事务所（特殊普通合伙）；刘沪光；美瑞新材料股份有限公司；牟宗波；任光雷；宋红玮；王仁鸿；张生	其他承诺	保护投资者利益的承诺（一）公司及公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员承诺 1、公司承诺如公司《招股说明书》有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，将依法赔偿投资者损失。如公司首次公开发行股票并上市的招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，导致对判断本公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响，公司将依法回购首次公开发行的全部新股。公司将在中国证监会认定有关违法事实的当日进行公告，并在 3 个交易日内根据相关法律、法规及公司章程的规定召开董事会并发出召开临时股东大会通知，在经临时股东大会审议通过并经相关主管部门批准\核准\备案后（如需要）依法回购首次公开发行的全部新股，回购价格为发行价格加上首次公开发行完成日至股票回购公告日的同期银行活期存款利息。若公司股票有派息、送股、资本公积转增股本等除权、除息事项的，回购的股份包括原限售股份及其派生股份，发行价格将相应进行调整。2、公司控股股东、实际控制人王仁鸿如公司《招股说明书》有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，将依法赔偿投资者损失。3、公司董事、监事、高级管理人员承诺若因本次公开发行的招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，全体董事、监事、高级管理人员将依法赔偿投资者损失。本人同意以本人在前述事实认定当年度或以后年度通过本人持有公司股份所获现金分红或现金薪酬作为上述承诺的履约担保。（二）发行人保荐机构（主承销商）海通证券股份有限公司承诺如因海通证券为发行人首次公开发行股票制作、出具的文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给投资者造成损失的，海通证券承诺将先行赔偿投资者损失。（三）发行人律师国浩律师（杭州）事务所承诺若本所为本项目制作、出具的申请文件存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，给投资者造成损失的，经司法机关生效判决认定后，本所将依法赔偿投资者损失，如能证明没有过错的除外。（四）发行人会计师、验资机构、验资复核机构立信会计师事务所（特殊普通合伙）承诺如承诺人为发行人首次公开发行股票并上市制作、出具的文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给投资者造成损失的，承诺人将根据中国证监会或人民法院等有权部门的最终处理决定或生效判决，依法赔偿投资者损失。（五）发行人评估机构北京中天华资产评估有限	2020 年 06 月 15 日	9999 年 12 月 31 日	正常履行中

			责任公司承诺本所及签字注册资产评估师阅读了美瑞新材料股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的申请文件中由本所出具的资产评估报告，确认本所出具的资产评估报告不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。			
都英涛;段咏欣;郭少红;冷敏娟;刘沪光;美瑞新材料股份有限公司;王仁鸿;张生	其他承诺	关于填补本次公开发行股票被摊薄即期回报的措施及承诺 （一）填补被摊薄即期回报的措施为降低本次发行对发行人即期回报摊薄的风险，增强发行人持续回报能力，发行人拟采取以下措施以填补被摊薄即期回报：考虑到本次发行上市对股东即期回报摊薄的影响，为贯彻落实《国务院办公厅关于进一步加强资本市场中小投资者合法权益保护工作的意见》（国办发[2013]110号）、《国务院关于进一步促进资本市场健康发展的若干意见》（国发[2014]17号）以及中国证监会《关于首发及再融资、重大资产重组摊薄即期回报有关事项的指导意见》（证监会公告[2015]31号），保护公司中小股东的利益，优化公司投资回报机制，本公司承诺将合理利用本次发行的募集资金，通过以下措施增强可持续发展能力，力争从中长期提升股东价值，以填补本次发行对股东即期回报摊薄的影响。1、增强现有业务板块的竞争力，进一步提高公司盈利能力公司将进一步积极探索有利于公司持续发展的生产、管理及销售模式，进一步拓展国内外客户，以提高业务收入，降低成本费用，增加利润；公司努力提高资金的使用效率，设计更合理的资金使用方案；公司也将加强企业内部控制，进一步推进预算管理，优化预算管理流程，加强成本控制，强化预算执行监督，全面有效地控制公司经营和管控风险。2、加快募投项目建设进度，争取早日实现项目预期效益公司已对本次发行募集资金投资项目的可行性进行了充分论证，募投项目符合产业发展趋势和国家产业政策，具有较好的市场前景和盈利能力。本次发行募集资金到位后，公司将加快推进募投项目建设，争取募投项目早日达产并实现预期效益。同时，为规范募集资金的管理和使用，确保本次发行募集资金专项用于募投项目，公司已经根据《公司法》《证券法》和《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等法律、法规及规范性文件的规定和要求，结合公司实际情况，制定了《美瑞新材料股份有限公司募集资金管理制度》，严格管理募集资金使用，保证募集资金按照原定用途得到充分有效利用。3、建立健全持续稳定的利润分配政策，强化投资者回报机制公司已根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》（证监发[2012]37号）、《上市公司监管指引第3号——上市公司现金分红》（证监会公告[2013]43号）等规定要求，在充分考虑公司经营发展实际情况及股东回报等各个因素基础上，为明确对公司股东权益分红的回报，进一步细化《公司章程》中关于股利分配原则的条款，增加股利分配决策透明度和可操作性，并制定了《关于公司上市后分红回报规划的议案》。未来，公司将严格执行利润分配政策，在符合分配条件的情况下，积极实施对股东的利润分配，优化投资回报机制。4、进一步完善公司治理，为公司持续稳定发展提供治理结构和制度保障公司将严格按照《公司法》《证券法》《上市公司章程指引》等法律、法规和规范性文件的要求，不断完善公司治理结构，确保股东能够充分行使股东权利，董事会能够按照公司章程的规定行使职权，做出科学决策，独立董事能够独立履行职责，保护公司尤其是中小投资者的合法权益，为公司持续稳定的发展提供科学有效的治理结构和制度保障。发行人特别提示投资者：上述填补回报措施不等于对发行人未来利润做出保证，投资者	2020年06月15日	9999年12月31日	正常履行中	

			不应据此进行投资决策。（二）填补回报措施能够得到切实履行的承诺为维护发行人和全体股东的合法权益，确保填补回报措施能够得到切实履行，发行人全体董事、高级管理人员根据中国证监会相关规定，出具承诺如下：1、承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；2、承诺对本人（作为董事和/或高级管理人员）的职务消费行为进行约束；3、承诺不动用公司资产从事与本人履行职责无关的投资、消费活动；4、承诺由董事会或薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；5、承诺拟公布的公司股权激励（如有）的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；6、在中国证监会、深圳证券交易所另行发布摊薄即期填补回报措施及其承诺的相关意见及实施细则后，如果公司的相关规定及本人承诺与该等规定不符时，本人承诺将立即按照中国证监会及深圳证券交易所的规定出具补充承诺，并积极推进公司作出新的规定，以符合中国证监会及深圳证券交易所的要求；7、本人承诺全面、完整、及时履行公司制定的有关填补回报措施以及本人对此作出的任何有关填补回报措施的承诺。若本人违反该等承诺，本人愿意：（1）在股东大会及中国证监会指定报刊公开作出解释并道歉；（2）无条件接受中国证监会、深圳证券交易所、中国上市公司协会等证券监管机构按照其制定或发布的有关规定、规则，对本人作出的处罚或采取的相关监管措施；（3）给公司或者股东造成损失的，依法承担对公司和/或股东的补偿责任。			
股权激励承诺	不适用					
其他对公司中小股东所作承诺	不适用					
其他承诺	刘沪光;任光雷;山东瑞创投资合伙企业（有限合伙）;山东尚格投资合伙企业（有限合伙）;宋红玮;孙天岩;王仁鸿;张生	股份限售承诺	基于对公司未来发展的信心及对公司价值的认可，为支持公司持续、稳定、健康发展，同时为增强广大投资者信心，切实维护投资者权益和资本市场的稳定，公司控股股东、实际控制人及其一致行动人和直接及间接持有公司股份的董监高共同承诺：自 2023 年 10 月 16 日起未来六个月内不主动减持本人/本合伙企业持有的公司股票，承诺期内因资本公积转增股本、派送股票红利产生的股份，亦遵守上述承诺。若违反上述承诺，则减持公司股份所得全部收益归公司所有。	2023 年 10 月 16 日	2024 年 04 月 16 日	履行完毕
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明	不适用					

未完成履行的 具体原因及下 一步的工作计 划	
---------------------------------	--

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

☐适用 ☒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

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

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、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

☐适用 ☒不适用

五、董事会、监事会、独立董事（如有）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、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的说明

☒适用 ☐不适用

公司第四届董事会第二次会议、第四届监事会第二次会议，审议通过了《关于会计估计变更的议案》。子公司美瑞科技的生产工艺及产品类型均与美瑞新材不同，所以其机器设备、研发设备的实际折旧率情况也存在差别。因此，按照企业会计准则要求，目前公司执行的资产折旧年限已不能合理反映其实际使用状况。为了更加公允、适当地反映公司财务状况和经营成果，满足子公司不同类型业务发展的核算需要，使资产折旧年限与资产使用寿命更加接近，经评估固定资产的使用情况和使用年限，公司决定对机器设备折旧年限进行会计估计变更，公司拟将固定资产下的“机器设备”折旧年限由原来的“3.00-10.00”修改为“3.00-20.00”，预计残值率（3%）保持不变；将“研发设备”折旧年限由原来的“3.00-5.00”修改为“3.00-12.00”，预计残值率（3%）保持不变。本次会计估计变更拟自2024年起执行。本次会计估计变更无需对已披露的财务报表进行追溯调整，对以往各年度财务状况和经营成果也不会产生影响，亦不存在损害公司及股东利益的情况。具体内容详见公司已于2024年10月25日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的《关于会计估计变更的公告》（公告编号：2024-064）。

七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

☐适用 ☒不适用

公司报告期无合并报表范围发生变化的情况。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	和信会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	60
境内会计师事务所审计服务的连续年限	5
境内会计师事务所注册会计师姓名	姜峰、于晓言
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	5
境外会计师事务所名称（如有）	不适用
境外会计师事务所报酬（万元）（如有）	0
境外会计师事务所审计服务的连续年限（如有）	不适用
境外会计师事务所注册会计师姓名（如有）	不适用
境外会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限（如有）	不适用

是否改聘会计师事务所

☐是 ☒否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

☒适用 ☐不适用

报告期内，因 2024 年度以简易程序向特定对象发行股票的需要，公司聘请中德证券有限责任公司担任本次以简易程序向特定对象发行股票的保荐机构，负责本次向特定对象发行 A 股股票的保荐及承销业务，期间共支付部分保荐费用 18 万元，期间尚未支付的保荐费及承销费于本次发行结束后直接从募集资金总额中扣除；因 2024 年度以简易程序向特定对象发行股票的需要，公司聘请和信会计师事务所(特殊普通合伙)为内部控制审计会计师事务所，承办审计业务，期间尚未支付审计费用，于本次发行结束后从募集资金总额中支付。

九、年度报告披露后面临退市情况

☐适用 ☒不适用

十、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

十一、重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

十二、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。

十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☐适用 ☒不适用

十四、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。

十五、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
租赁情况说明
1、子公司创新中心与烟台八角湾海洋发展有限公司签订房屋租赁合同，根据合同相关条款约定确认租赁期为 1 年。
2、子公司美瑞上海与上海艾必信数字科技有限公司签订房屋租赁合同，根据合同相关条款约定确认租赁期为 6 年。
3、子公司美瑞科技与鹤壁市宝山资产管理有限公司签订房屋租赁合同，根据合同相关条款约定确认租赁期为 3 年。
为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目
☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

2、重大担保

☒适用 ☐不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
美瑞科技（河南）有限公司	2022 年 03 月 15 日	80,000	2022 年 12 月 28 日	78,800	连带责任保证	无	无	自担保合同生效之日起至贷款合同项下债务履行期限届	否	否

								满之日起三年		
美瑞科技（河南）有限公司	2024 年 04 月 23 日	47,000	2024 年 03 月 27 日	12,000	连带责任保证	无	无		否	否
美瑞科技（河南）有限公司	2024 年 04 月 23 日		2024 年 06 月 20 日	5,000	连带责任保证	无	无		否	否
美瑞科技（河南）有限公司	2024 年 04 月 23 日		2024 年 08 月 05 日	10,000	连带责任保证	无	无		否	否
美瑞科技（河南）有限公司	2024 年 04 月 23 日		2024 年 11 月 04 日	5,000	连带责任保证	无	无		否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		47,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		32,000				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		127,000		报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）		110,800				
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额（即前三大项的合计）										
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）		47,000		报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）		32,000				
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）		127,000		报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）		110,800				
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				83.92%						
其中：										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）				0						
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保余额（E）				110,800						
担保总额超过净资产 50%部分的金额（F）				44,781.92						
上述三项担保金额合计（D+E+F）				110,800						
对未到期担保合同，报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明（如有）				不适用						
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）				不适用						

注：公司于 2023 年 4 月 22 日召开了第三届董事会第九次会议、第三届监事会第八次会议，于 2023 年 5 月 18 日召开了 2022 年年度股东大会，审议通过了《关于增加对子公司担保额度的议案》，公司对美瑞科技补充提供不超过 1.5 亿元的

担保额度，有效期自 2022 年年度股东大会审议通过之日起至 2023 年年度股东大会召开之日止。2024 年 3 月 27 日发生实际担保金额 1.2 亿元时尚在上述担保额度的有效期内。

采用复合方式担保的具体情况说明

不适用

3、委托他人进行现金资产管理情况

（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）委托贷款情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在委托贷款。

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。

十六、其他重大事项的说明

☒适用 ☐不适用

1、以简易程序向特定对象发行股票

经第三届董事会第十三次会议及 2023 年年度股东大会，分别审议通过了《关于提请股东大会授权董事会决定以简易程序向特定对象发行股票的议案》；经第三届董事会第十四次会议及 2024 年第二次临时股东大会，分别审议通过《关于公司 2024 年度以简易程序向特定对象发行股票方案的议案》等议案；经第四届董事会第三次会议，审议通过了《关于公司 2024 年度以简易程序向特定对象发行股票竞价结果的议案》等发行议案，公司向深交所提出在创业板向特定对象发行股票的申请，并于 2025 年 2 月 8 日收到深交所出具的《关于受理美瑞新材料股份有限公司向特定对象发行股票申请文件的通知》（深证上审[2025]24 号），于 2025 年 3 月 5 日收到证监会出具的《关于同意美瑞新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〔2025〕343 号）。根据证监会批复许可，公司向特定对象发行 13,698,824 股人民币普通股，本次发行的新增股份已于 2025 年 3 月 27 日在深圳证券交易所上市，本次发行完成后，公司总股本由 414,188,803 股增加至 427,887,627 股。

十七、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	139,082,647	43.65%			40,330,410	-4,647,943	35,682,467	174,765,114	42.19%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	139,082,647	43.65%			40,330,410	-4,647,943	35,682,467	174,765,114	42.19%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	139,082,647	43.65%			40,330,410	-4,647,943	35,682,467	174,765,114	42.19%
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	179,524,125	56.35%			55,251,621	4,647,943	59,899,564	239,423,689	57.81%
1、人民币普通股	179,524,125	56.35%			55,251,621	4,647,943	59,899,564	239,423,689	57.81%
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	318,606,772	100.00%			95,582,031		95,582,031	414,188,803	100.00%

股份变动的原因

☒适用 ☐不适用

1、资本公积转增股本

公司第三届董事会第十三次会议、第三届监事会第十一次会议、2023 年年度股东大会审议通过了《2023 年度利润分配预案》，公司以截止 2023 年 12 月 31 日的总股本 318,606,772 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 1 元（含税），共派发现金股利人民币 31,860,677.20 元（含税）；同时以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股，合计转

增 95,582,031 股。上述权益分派方案已于 2024 年 5 月 29 日实施完毕，具体内容详见公司已于 2024 年 5 月 21 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的《2023 年年度权益分派实施公告》（公告编号：2024-029）。转增后，公司总股本由 318,606,772 股变更为 414,188,803 股，注册资本由 318,606,772 元变更为 414,188,803 元。

股份变动的批准情况

☒适用 ☐不适用

参见“股份变动的原因”。

股份变动的过户情况

☐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

此次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同比例摊薄。

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	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
王仁鸿	106,007,647	30,407,910	4,647,943	131,767,614	董监高锁定股；首发锁定股	高管锁定股为 107,598,311 股，首发后锁定股为 24,169,303 股。首发后锁定股解除限售日期为 2026 年 10 月 27 日
张生	27,000,000	8,100,000	0	35,100,000	董监高锁定股	-
任光雷	6,075,000	1,822,500	0	7,897,500	董监高锁定股	-
合计	139,082,647	40,330,410	4,647,943	174,765,114	--	--

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

☐适用 ☒不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

☒适用 ☐不适用

1、资本公积转增股本

公司第三届董事会第十三次会议、第三届监事会第十一次会议、2023 年年度股东大会审议通过了《2023 年度利润分配预案》，公司以截止 2023 年 12 月 31 日的总股本 318,606,772 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 1 元（含税），共派发现金股利人民币 31,860,677.20 元（含税）；同时以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股，合计转增 95,582,031 股。上述权益分派方案已于 2024 年 5 月 29 日实施完毕，具体内容详见公司已于 2024 年 5 月 21 日在巨潮

资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的《2023 年年度权益分派实施公告》（公告编号：2024-029）。转增后，公司总股本由 318,606,772 股变更为 414,188,803 股，注册资本由 318,606,772 元变更为 414,188,803 元。

3、现存的内部职工股情况

☐适用 ☒不适用

三、股东和实际控制人情况

1、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	12,388	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	13,701	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 9）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 9）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0
持股 5%以上的股东或前 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	
王仁鸿	境内自然人	42.42%	175,690,153	40,543,881	131,767,614	43,922,539	质押		69,029,000
张生	境内自然人	11.30%	46,800,000	10,800,000	35,100,000	11,700,000	不适用		0
山东瑞创投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	8.47%	35,100,000	8,100,000	0	35,100,000	不适用		0
山东尚格投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	5.65%	23,400,000	5,400,000	0	23,400,000	不适用		0
郭少红	境内自然人	2.57%	10,645,680	1,825,680	0	10,645,680	不适用		0
任光雷	境内自然人	2.54%	10,530,000	2,430,000	7,897,500	2,632,500	不适用		0
杨锋	境内自然人	1.32%	5,448,127	2,008,702	0	5,448,127	不适用		0
戴江华	境内自然人	1.01%	4,180,102	3,001,177	0	4,180,102	不适用		0
华润深国投信托有限公司一	其他	0.86%	3,544,457	-800,243	0	3,544,457	不适用		0

华润信托·慎知资产行知集合资金信托计划								
上海慎知资产管理合伙企业（有限合伙）一慎知 2 号私募证券投资基金	其他	0.45%	1,851,635	-1,669	0	1,851,635	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 4）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	王仁鸿是山东瑞创及山东尚格的执行事务合伙人，分别持有山东瑞创 92.00%的出资额及山东尚格 6.875%的出资额。							
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（如有）（参见注 10）	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					
王仁鸿	43,922,539	人民币普通股	43,922,539					
山东瑞创投资合伙企业（有限合伙）	35,100,000	人民币普通股	35,100,000					
山东尚格投资合伙企业（有限合伙）	23,400,000	人民币普通股	23,400,000					
张生	11,700,000	人民币普通股	11,700,000					
郭少红	10,645,680	人民币普通股	10,645,680					
杨锋	5,448,127	人民币普通股	5,448,127					
戴江华	4,180,102	人民币普通股	4,180,102					
华润深国投信托有限公司—华润信托·慎知资产行知集合资金信托计划	3,544,457	人民币普通股	3,544,457					
任光雷	2,632,500	人民币普通股	2,632,500					

上海慎知资产管理合伙企业（有限合伙）一慎知 2 号私募证券投资基金	1,851,635	人民币普通股	1,851,635
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	王仁鸿是山东瑞创及山东尚格的执行事务合伙人，分别持有山东瑞创 92.00% 的出资额及山东尚格 6.875% 的出资额。公司未知其他前 10 名无限售流通股股东之间，以及其他前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。		
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 5）	不适用		

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

☐适用 ☒不适用

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。

2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：自然人

控股股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
王仁鸿	中国	否
主要职业及职务	公司董事长	
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无	

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。

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
王仁鸿	本人	中国	否
山东瑞创投资合伙企业（有限合伙）	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中国	否
山东尚格投资合伙企业（有限合伙）	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中国	否

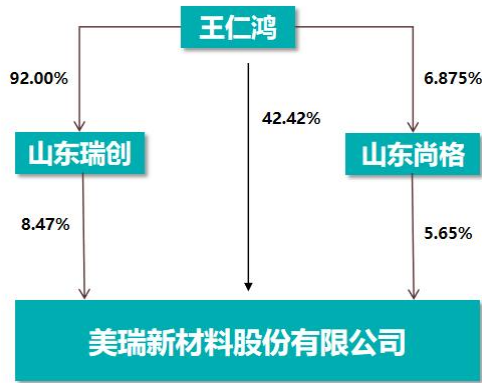
主要职业及职务	公司董事长
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无

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。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

☐适用 ☒不适用

4、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

5、其他持股在 10%以上的法人股东

☐适用 ☒不适用

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

☐适用 ☒不适用

四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

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

第十节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2025 年 04 月 19 日
审计机构名称	和信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	和信审字（2025）第 000425 号
注册会计师姓名	姜峰、于晓言

审计报告正文

美瑞新材料股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了美瑞新材料股份有限公司（以下简称美瑞新材公司）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2024 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了美瑞新材公司 2024 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2024 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于美瑞新材公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项：

（一）收入确认

1、事项描述

如财务报表附注五、34 中所述，2024 年度美瑞新材公司营业收入 165,843.02 万元，较 2023 年度营业收入 147,514.48 万元，增加 18,328.54 万元，增幅 12.42%。由于营业收入系公司关键业绩指标之一，管理层在收入确认方面可能存在重大错报风险，因此，我们将收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

针对营业收入，我们执行的审计程序主要有：

（1）了解和评价美瑞新材公司管理层（以下简称“管理层”）与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性，并测试了关键控制执行的有效性；

（2）获取年度销售明细，选取样本执行细节测试，取得与收入确认相关的销售合同、销售订单、发货记录、出库单、销售发票、报关单、出口提单、客户确认的收货回执等支持性文件，检查营业收入确认时点、金额是否准确，相关交易是否真实存在；

（3）对收入和成本执行分析程序，包括本期各月份收入、成本、毛利率波动分析，主要产品收入、成本、毛利率分析等，评价收入确认的准确性和合理性；

（4）选取重要客户针对应收款项的期末余额和本期收入确认的金额实施函证程序，并对函证过程进行严格的控制，以确定其销售金额和往来金额；

（5）对于出口收入，取得海关电子口岸数据，并与公司账面记录进行核对，检查出口收入确认时点、金额是否准确，相关交易是否真实存在；

（6）检查资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单、客户签收单、报关单、提单等，对收入确认实施截止性测试，评价收入是否在恰当期间确认；

（7）检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

（二）在建工程账面价值确认

1、事项描述

如财务报表附注五、10 所述，美瑞新材公司在建工程 2024 年 12 月 31 日账面价值为人民币 133,286.02 万元，占公司总资产的比例为 34.62%，较 2023 年 12 月 31 日账面价值 120,040.14 万元，增加 13,245.88 万元，增加 11.03%。

管理层对在建工程达到预定可使用状态转入固定资产的时点判断会对在建工程的账面价值造成影响。由于在建工程金额重大，因此，我们将美瑞新材公司在建工程账面价值确认确定为关键审计事项。

2、审计应对

针对在建工程账面价值确认，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解和评价管理层与工程管理相关的关键内部控制的设计和运行有效性，并测试了关键内部控制执行的有效性；

（2）审查相关工程的文件及合同，包括项目实施的可行性研究报告、施工许可情况、项目相关招标文件、施工合同、监理合同、工程验收报告或者项目进度报告等；

（3）在接近资产负债表日，对在建工程进行现场勘查，了解在建工程的建设进度，确认在建工程的存在；

（4）通过将贷款利率核对至贷款协议，重新计算利息资本化率，评价在建工程中资本化利息计算的准确性；

（5）对于本期新增加工程成本，以抽样方式核对采购申请单、采购合同、采购发票、验收单或验收报告、银行回单及用款申请单等，检查在建工程入账价值是否准确；

（6）对公司相关部门人员执行访谈程序，确认在建工程在恰当期间确认；

（7）查询交易对手的工商信息，查验交易对手是否与公司存在关联关系；选取样本对预付款项进行函证，确认双方认定的预付款项金额是否一致；

（8）检查与在建工程相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括美瑞新材公司 2024 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估美瑞新材公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算美瑞新材公司、终止运营或别无其他现实的选择。

美瑞新材公司治理层（以下简称治理层）负责监督美瑞新材公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

（此页无正文）

和信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：姜峰
（项目合伙人）

中国·济南

中国注册会计师：于晓言

2025 年 4 月 19 日

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：美瑞新材料股份有限公司

2024 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	605,599,428.47	920,494,258.46
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	125,055,726.59	95,954,128.30
应收账款	116,266,414.82	99,028,456.15
应收款项融资	56,522,616.08	71,289,471.12
预付款项	36,883,661.46	22,548,669.01
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	704,393.29	730,117.44
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	392,205,000.74	315,358,246.48
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	208,318,569.78	85,119,323.56
流动资产合计	1,541,555,811.23	1,610,522,670.52
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		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	647,477,809.02	191,242,631.51

在建工程	1,332,860,207.99	1,200,401,443.55
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	1,311,090.08	2,121,790.09
无形资产	234,378,992.57	239,022,565.57
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	35,015,378.91	
递延所得税资产	31,272,092.10	28,761,918.55
其他非流动资产	26,019,625.79	82,872,706.16
非流动资产合计	2,308,335,196.46	1,744,423,055.43
资产总计	3,849,891,007.69	3,354,945,725.95
流动负债：		
短期借款	239,265,862.53	67,503,103.93
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	384,793,456.00	602,911,500.00
应付账款	253,688,010.81	270,128,508.15
预收款项		
合同负债	7,405,618.72	8,569,023.50
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	11,430,000.00	10,030,000.00
应交税费	3,832,342.45	18,437,609.07
其他应付款	3,193,014.16	2,740,307.72
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	136,743,090.71	31,378,288.09
其他流动负债	98,829,015.15	88,292,223.07
流动负债合计	1,139,180,410.53	1,099,990,563.53
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	936,451,235.65	608,825,489.72

应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	891,397.37	1,428,069.18
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	224,388,274.39	131,224,804.53
递延所得税负债	9,509,754.73	12,680,086.01
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,171,240,662.14	754,158,449.44
负债合计	2,310,421,072.67	1,854,149,012.97
所有者权益：		
股本	414,188,803.00	318,606,772.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	324,243,685.47	419,825,716.47
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	73,745,704.12	64,439,648.66
一般风险准备		
未分配利润	508,183,336.25	471,761,572.22
归属于母公司所有者权益合计	1,320,361,528.84	1,274,633,709.35
少数股东权益	219,108,406.18	226,163,003.63
所有者权益合计	1,539,469,935.02	1,500,796,712.98
负债和所有者权益总计	3,849,891,007.69	3,354,945,725.95

法定代表人：王仁鸿 主管会计工作负责人：都英涛 会计机构负责人：王越

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	526,319,795.92	741,418,419.95
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	125,055,726.59	95,954,128.30
应收账款	120,557,337.83	99,250,994.84
应收款项融资	56,510,078.80	71,289,471.12
预付款项	40,504,304.11	21,473,379.15
其他应收款	248,103.81	195,114.35
其中：应收利息		
应收股利		
存货	289,529,678.29	313,555,515.22
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	59,604,790.78	54,174,795.53
流动资产合计	1,218,329,816.13	1,397,311,818.46
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	311,950,000.00	296,800,000.00
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	564,605,299.56	156,212,806.32
在建工程	43,252,708.79	410,287,861.71
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		72,808.98
无形资产	73,154,591.36	74,652,471.24
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	3,877,904.68	3,480,937.41
其他非流动资产	3,410,123.01	5,283,227.26
非流动资产合计	1,000,250,627.40	946,790,112.92
资产总计	2,218,580,443.53	2,344,101,931.38
流动负债：		
短期借款	121,067,752.89	67,503,103.93
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	391,265,641.55	602,911,500.00
应付账款	71,615,287.78	90,498,250.97
预收款项		
合同负债	7,355,419.60	8,566,899.61
应付职工薪酬	6,180,000.00	6,000,000.00
应交税费	2,608,123.59	4,212,743.02
其他应付款	1,604,666.65	1,259,776.18
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		

一年内到期的非流动负债	44,763,831.35	30,341,438.01
其他流动负债	98,827,468.38	88,291,946.96
流动负债合计	745,288,191.79	899,585,658.68
非流动负债：		
长期借款	118,750,970.65	151,525,989.72
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	12,478,274.39	11,224,804.53
递延所得税负债	6,620,490.47	7,522,839.61
其他非流动负债		
非流动负债合计	137,849,735.51	170,273,633.86
负债合计	883,137,927.30	1,069,859,292.54
所有者权益：		
股本	414,188,803.00	318,606,772.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	324,243,685.47	419,825,716.47
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	73,745,704.12	64,439,648.66
未分配利润	523,264,323.64	471,370,501.71
所有者权益合计	1,335,442,516.23	1,274,242,638.84
负债和所有者权益总计	2,218,580,443.53	2,344,101,931.38

3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年度	2023 年度
一、营业总收入	1,658,430,204.89	1,475,144,774.89
其中：营业收入	1,658,430,204.89	1,475,144,774.89
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,592,959,140.93	1,388,557,360.76
其中：营业成本	1,444,363,992.97	1,268,002,597.33
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		

提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	6,173,817.72	8,334,623.51
销售费用	20,667,059.30	16,766,078.09
管理费用	41,493,210.60	37,021,815.37
研发费用	91,002,551.51	72,824,501.66
财务费用	-10,741,491.17	-14,392,255.20
其中：利息费用	9,010,915.72	6,933,369.95
利息收入	19,145,112.35	21,670,851.77
加：其他收益	16,434,683.55	14,112,423.42
投资收益（损失以“-”号填列）	-2,560,350.41	-300,055.02
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）		-327,805.61
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-621,397.64	-3,930,384.77
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-6,361,199.16	-6,112,879.95
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	72,362,800.30	90,028,712.20
加：营业外收入	128,953.01	82,601.86
减：营业外支出	484,701.33	355,535.71
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	72,007,051.98	89,755,778.35
减：所得税费用	1,473,152.74	1,652,160.68
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	70,533,899.24	88,103,617.67
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	70,533,899.24	88,103,617.67
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	77,588,496.69	87,864,309.36
2.少数股东损益	-7,054,597.45	239,308.31
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益		

的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
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	70,533,899.24	88,103,617.67
归属于母公司所有者的综合收益总额	77,588,496.69	87,864,309.36
归属于少数股东的综合收益总额	-7,054,597.45	239,308.31
八、每股收益		
（一）基本每股收益	0.19	0.22
（二）稀释每股收益	0.19	0.22

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：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：王仁鸿 主管会计工作负责人：都英涛 会计机构负责人：王越

4、母公司利润表

单位：元

项目	2024 年度	2023 年度
一、营业收入	1,662,321,492.81	1,481,479,537.99
减：营业成本	1,451,106,173.63	1,277,151,906.66
税金及附加	5,735,959.07	4,599,863.45
销售费用	20,627,859.30	16,679,253.29
管理费用	32,503,339.53	33,755,935.99
研发费用	69,283,473.69	63,775,519.78
财务费用	-10,785,513.33	-7,312,012.02
其中：利息费用	7,091,182.82	6,878,512.34
利息收入	16,548,085.22	14,438,816.09
加：其他收益	14,666,369.69	12,237,963.28
投资收益（损失以“-”号填列）	-2,560,350.41	-210,680.77
其中：对联营企业和合营企		

业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
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）		-283,818.76
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-775,597.90	-3,901,893.06
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-6,361,199.16	-6,112,879.95
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	98,819,423.14	94,557,761.58
加：营业外收入	121,455.32	72,581.25
减：营业外支出	465,271.17	296,535.71
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	98,475,607.29	94,333,807.12
减：所得税费用	5,415,052.70	5,600,106.85
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	93,060,554.59	88,733,700.27
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	93,060,554.59	88,733,700.27
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	93,060,554.59	88,733,700.27
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 年度	2023 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	1,263,118,749.57	1,126,310,030.93
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	3,085,702.01	9,543,034.90
收到其他与经营活动有关的现金	123,149,623.27	149,823,373.58
经营活动现金流入小计	1,389,354,074.85	1,285,676,439.41
购买商品、接受劳务支付的现金	1,361,419,054.32	933,025,812.22
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	88,779,775.15	74,342,803.48
支付的各项税费	37,832,908.31	13,828,306.98
支付其他与经营活动有关的现金	32,975,711.56	34,245,464.12
经营活动现金流出小计	1,521,007,449.34	1,055,442,386.80
经营活动产生的现金流量净额	-131,653,374.49	230,234,052.61
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		203,139,267.99
投资活动现金流入小计		203,139,267.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	674,017,901.74	786,343,788.30
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		78,000,000.00
投资活动现金流出小计	674,017,901.74	864,343,788.30
投资活动产生的现金流量净额	-674,017,901.74	-661,204,520.31
三、筹资活动产生的现金流量：		

吸收投资收到的现金		233,891,507.53
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	671,847,041.58	668,079,495.14
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	671,847,041.58	901,971,002.67
偿还债务支付的现金	108,235,479.66	94,971,989.96
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	71,324,771.84	26,749,060.65
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	5,601,604.00	1,994,202.73
筹资活动现金流出小计	185,161,855.50	123,715,253.34
筹资活动产生的现金流量净额	486,685,186.08	778,255,749.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,133,391.37	754,548.49
五、现金及现金等价物净增加额	-317,852,698.78	348,039,830.12
加：期初现金及现金等价物余额	897,938,827.25	549,898,997.13
六、期末现金及现金等价物余额	580,086,128.47	897,938,827.25

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024 年度	2023 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	1,293,491,376.29	1,182,243,343.63
收到的税费返还		9,263,480.36
收到其他与经营活动有关的现金	25,898,087.15	20,601,340.82
经营活动现金流入小计	1,319,389,463.44	1,212,108,164.81
购买商品、接受劳务支付的现金	1,315,529,260.25	938,505,786.07
支付给职工以及为职工支付的现金	62,221,317.07	60,697,926.30
支付的各项税费	17,208,129.01	9,618,155.33
支付其他与经营活动有关的现金	39,754,294.73	43,778,484.01
经营活动现金流出小计	1,434,713,001.06	1,052,600,351.71
经营活动产生的现金流量净额	-115,323,537.62	159,507,813.10
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		187,006,586.35
投资活动现金流入小计		187,006,586.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	79,933,066.34	241,814,066.95
投资支付的现金	15,150,000.00	
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		70,000,000.00
投资活动现金流出小计	95,083,066.34	311,814,066.95
投资活动产生的现金流量净额	-95,083,066.34	-124,807,480.60
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		233,891,507.53
取得借款收到的现金	135,107,661.73	220,779,995.14

收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	135,107,661.73	454,671,502.67
偿还债务支付的现金	99,905,979.66	94,971,989.96
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	39,584,455.32	26,749,060.65
支付其他与筹资活动有关的现金		928,776.73
筹资活动现金流出小计	139,490,434.98	122,649,827.34
筹资活动产生的现金流量净额	-4,382,773.25	332,021,675.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,732,884.39	827,810.85
五、现金及现金等价物净增加额	-213,056,492.82	367,549,818.68
加：期初现金及现金等价物余额	718,863,288.74	351,313,470.06
六、期末现金及现金等价物余额	505,806,795.92	718,863,288.74

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 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
优先股		永续债	其他											
一、上年期末余额	318,606,772.00				419,825,716.47				64,439,648.66		471,761,572.22	1,274,633,709.35	226,163,003.63	1,500,796,712.98
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年期初余额	318,606,772.00				419,825,716.47				64,439,648.66		471,761,572.22	1,274,633,709.35	226,163,003.63	1,500,796,712.98
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	95,582,031.00				-95,582,031.00				9,306,055.46		36,421,764.03	45,727,819.49	-7,054,597.45	38,673,222.04
（一）综合收益总额											77,588,496.69	77,588,496.69	-7,054,597.45	70,533,899.24
（二）所有者投入和减少资本														
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. 股份支付计入所有者权益的金额														

4. 其他														
（三）利润分配								9,306,055.46		-41,166,732.66		-31,860,677.20		-31,860,677.20
1. 提取盈余公积								9,306,055.46		-9,306,055.46				
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配										-31,860,677.20		-31,860,677.20		-31,860,677.20
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转	95,582,031.00				-95,582,031.00									
1. 资本公积转增资本（或股本）	95,582,031.00				-95,582,031.00									
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							3,433,093.18					3,433,093.18		3,433,093.18
2. 本期使用							3,433,093.18					3,433,093.18		3,433,093.18
（六）其他														
四、本期期末余额	414,188,803.00				324,243,685.47			73,745,704.12		508,183,336.25		1,320,361,528.84	219,108,406.18	1,539,469,935.02

上期金额

单位：元

项目	2023 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、上年期末余额	200,010,000.00				305,107,195.86				55,566,278.63		412,771,632.89		973,455,107.38	225,923,695.32	1,199,378,802.70
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	200,010,000.00				305,107,195.86				55,566,278.63		412,771,632.89		973,455,107.38	225,923,695.32	1,199,378,802.70
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	118,596,772.00				114,718,520.61				8,873,370.03		58,989,939.33		301,178,601.97	239,308.31	301,417,910.28
（一）综合收益总额											87,864,309.36		87,864,309.36	239,308.31	88,103,617.67
（二）所有者投入和减少资本	18,591,772.00				214,723,520.61								233,315,292.61		233,315,292.61
1. 所有者投入的普通股	18,591,772.00				214,723,520.61								233,315,292.61		233,315,292.61
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配									8,873,370.03		-28,874,370.03		-20,001,000.00		-20,001,000.00
1. 提取盈余公积									8,873,370.03		-8,873,370.03				
2. 提取一般风险准备															

3. 对所有者（或股东）的分配										-20,001,000.00		-20,001,000.00		-20,001,000.00
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转	100,005,000.00				-									
1. 资本公积转增资本（或股本）	100,005,000.00				-									
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	318,606,772.00				419,825,716.47			64,439,648.66		471,761,572.22		1,274,633,709.35	226,163,003.63	1,500,796,712.98

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

项目	2024 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、上年期末余额	318,606,772.00				419,825,716.47				64,439,648.66	471,370,501.71		1,274,242,638.84

加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	318,606,772.00				419,825,716.47				64,439,648.66	471,370,501.71		1,274,242,638.84
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	95,582,031.00				-95,582,031.00				9,306,055.46	51,893,821.93		61,199,877.39
（一）综合收益总额										93,060,554.59		93,060,554.59
（二）所有者投入和减少资本												
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．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配									9,306,055.46	-41,166,732.66		-31,860,677.20
1．提取盈余公积									9,306,055.46	-9,306,055.46		
2．对所有者（或股东）的分配										-31,860,677.20		-31,860,677.20
3．其他												
（四）所有者权益内部结转	95,582,031.00				-95,582,031.00							
1．资本公积转增资本（或股本）	95,582,031.00				-95,582,031.00							
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	414,188,803.00				324,243,685.47				73,745,704.12	523,264,323.64		1,335,442,516.23

单位：元

上期金额

单位：元

项目	2023 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、上年期末余额	200,010,000.00				305,107,195.86				55,566,278.63	411,511,171.47		972,194,645.96
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	200,010,000.00				305,107,195.86				55,566,278.63	411,511,171.47		972,194,645.96
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）	118,596,772.00				114,718,520.61				8,873,370.03	59,859,330.24		302,047,992.88
（一）综合收益总额										88,733,700.27		88,733,700.27
（二）所有者投入和减少 资本	18,591,772.00				214,723,520.61							233,315,292.61
1. 所有者投入的普通股	18,591,772.00				214,723,520.61							233,315,292.61
2. 其他权益工具持有者 投入资本												
3. 股份支付计入所有者 权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									8,873,370.03	-28,874,370.03		-20,001,000.00
1. 提取盈余公积									8,873,370.03	-8,873,370.03		
2. 对所有者（或股东） 的分配										-20,001,000.00		-20,001,000.00
3. 其他												
（四）所有者权益内部结 转	100,005,000.00				- 100,005,000.00							
1. 资本公积转增资本	100,005,000.00				-							

(或股本)					100,005,000.00							
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	318,606,772.00				419,825,716.47				64,439,648.66	471,370,501.71		1,274,242,638.84

三、公司基本情况

美瑞新材料股份有限公司（以下简称本公司或公司）前身系山东美瑞新材料股份有限公司（以下简称山东美瑞公司），山东美瑞公司由刘存玺、毛雪峰共同出资，于 2009 年 9 月 4 日在烟台市工商行政管理局开发区分局注册成立。本公司于 2015 年 8 月经烟台市工商行政管理局批准，并完成整体变更的工商登记手续，公司统一社会信用代码号：91370600694422442C。注册资本、股本均为人民币 41,418.8803 万元，公司住所为山东省烟台市开发区长沙大街 35 号，公司法定代表人和实际控制人均为王仁鸿。

公司主要从事聚氨酯新材料（TPU、PUR、PUD、PBS）及功能化工品原料（特种异氰酸酯、特种胺）的研发、生产和销售。

公司所处行业：化学原料和化学制品制造业。

本财务报表经公司董事会于 2025 年 4 月 19 日批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的披露规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本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：

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 12 月 31 日的财务状况、2024 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

2、会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司以 12 个月作为正常营业周期，并以其作为资产与负债流动性划分的标准。

4、记账本位币

本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	投资预算金额较大，当期的发生额或余额占固定资产规模比例超过 10%
账龄超过一年的重要应付账款	单项账龄超过 1 年的应付账款≥500.00 万元
重要的非全资子公司	子公司资产总额超过集团总资产的 15%
重要的投资活动现金流量	单项投资活动中超过资产总额 5%的现金流量

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、同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。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。

对于同一控制下的企业合并，本公司作为合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司

支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方在合并中发生的审计、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。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方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，本公司作为合并方的合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。本公司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，应于发生时计入当期损益。本公司作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。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。

本公司非同一控制下合并中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，本公司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。

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，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

2、合并财务报表范围

本公司将所有控制的子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

3、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

4、合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司与子公司、子公司相互之间所有重大往来余额、交易及未实现利润予以抵销。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目单独列示。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，仍然冲减少数股东权益。子公司持有本公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

5、合并取得子公司会计处理

对于本公司同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，调整合并资产负债表的期初数，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整；对于本公司非同一控制下企业合并取得的子公司，则不调整合并资产负债表期初数，将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

6、处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

（1）一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。本公司将处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，本公司在丧失控制权时转为当期投资收益。

（2）分步处置子公司

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

7、购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

8、不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

本公司在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

1、共同经营

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

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

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

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

2、合营企业

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，相关会计政策见本附注“五、（二十二）长期股权投资”。

9、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用交易发生日的即期汇率折算人民币入账。

资产负债表日，本公司对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，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，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2、外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

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

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1、金融资产的分类、确认和计量

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

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

（1）债务工具

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入，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。本公司的此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等，本公司将自资产负债表日起一年内（含一年）到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内（含一年）的债权投资列示为其他流动资产。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产主要包括应收款项融资、其他债权投资等，本公司将自资产负债表日起一年内（含一年）到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内（含一年）的其他债权投资列示为其他流动资产。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示为交易性金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

（2）权益工具

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具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，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。此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资，且该指定一经作出不得撤销。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

2、金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

本公司将金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的利息支出计入当期损益。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债主要包括交易性金融负债。

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

其他金融负债，采用实际利率法按照摊余成本进行后续计量。本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。

3、金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

（2）如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在本公司扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本公司在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理；本公司不确认权益工具的公允价值变动，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减；本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

4、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

且未放弃对该金融资产的控制的，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。

其他权益工具投资终止确认时，本公司将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。

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

5、金融负债的终止确认

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

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

6、金融资产和金融负债的抵销

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

7、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交

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

综上，本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

8、金融资产减值

本公司对于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权投资及合同资产等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

（1）预期信用损失的计量

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

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

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

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

本公司对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款、合同资产和应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A、应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款、合同资产、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、合同资产、其他应收款及应收款项融资或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、合同资产、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

a、应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收票据外，基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合，具体组合及计量预期信用损失的方法如下

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
银行承兑汇票	信用风险较高的银行	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
商业承兑汇票	信用风险较高的企业	

b、应收账款

对于不含重大融资成分的应收账款，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期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。

项目	应收账款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00
1—2 年（含 2 年）	10.00

2—3 年（含 3 年）	50.00
3 年以上	100.00

c、其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，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，编制其他应收款逾期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，逾期账龄对照表参照应收账款执行。

d、应收款项融资依据信用风险特征确定组合的依据及计量预期信用损失的方法如下

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
银行承兑汇票	信用风险较低的银行	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
应收账款	应收一般经销商	

B、债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，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。

（2）具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（3）信用风险显著增加

公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。分公司考虑的信息包括：

A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

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

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

（4）已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

（5）预期信用损失准备的列报

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

（6）核销

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

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五、（十一）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五、（十一）金融工具。

14、应收款项融资

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时，本公司将其划分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，相关具体会计处理方式见五、（十一）金融工具，在报表中列示为应收款项融资：

（1）合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付；

（2）本公司管理应收票据和应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。

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详见五、（十一）金融工具。

16、合同资产

本公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将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作为合同资产列示。

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，本公司将该收款权利作为合同资产。

本公司对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的合同资产，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见五、（十一）金融工具。

17、存货

1、存货分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、库存商品、发出商品、委托加工物资等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时，本公司采用加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货的盘存制度

公司存货数量的盘存方法采用永续盘存制。

4、低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司对低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

5、存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。

产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等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；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若本公司持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

本公司按单个存货项目计提存货跌价准备。但如果某些存货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，可以合并计量成本与可变现净值；对于数量繁多、单价较低的存货，本公司按照存货类别计量成本与可变现净值。

在资产负债表日，如果本公司存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，本公司将减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

18、持有待售资产

1、划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

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

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据本公司类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，本公司在个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值和划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

本公司对持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量

（1）该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

（2）可收回金额。

2、终止经营的认定标准

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

3、列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

本公司拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，本公司将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，本公司将原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

19、债权投资

债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见五、（十一）金融工具。

20、其他债权投资

其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见五、（十一）金融工具。

21、长期应收款

长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见五、（十一）金融工具。

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。

1、初始投资成本确定

（1）对于公司合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；如为非同一控制下的企业合并，按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

（2）本公司对于除合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，其初始投资成本按照相关准则的有关内容确定。

2、后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算。采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。对被投资企业宣告分派的利润或现金股利，本公司计算应分得的部分，确认为投资收益。

（2）权益法核算

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。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，本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。本公司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，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。

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

3、长期股权投资核算方法的转换

（1）公允价值计量转权益法核算：本公司原持有的对被投资单位的股权投资（不具有控制、共同控制或重大影响的），按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的，因追加投资等原因导致持股比例上升，能够对被投资单位施加共同控制或重大影响的，在转按权益法核算时，本公司应当按照金融工具确认和计量准则确定的原股权投资的公允价值加上为取得新增投资而应支付对价的公允价值，作为改按权益法核算的初始投资成本。本公司原持有的股权投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动直接转入留存收益。

（2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算：本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或者原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因，能够对被投资单位实施控制的，按有关企业合并形成的长期股权投资进行会计处理。

（3）权益法核算转公允价值计量：本公司原持有的对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，因部分处置等原因导致持股比例下降，不能再对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改

按金融工具确认和计量准则对剩余股权投资进行会计处理，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）成本法转权益法或公允价值计量：本公司因处置部分权益性投资等原因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，本公司改按权益法核算，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，本公司改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时，应当按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的有关规定进行会计处理。

4、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

公司通常通过以下一种或几种情形来判断是否对被投资单位具有重大影响

- （1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。
- （2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程。

(3) 与被投资单位之间发生重要交易。

(4) 向被投资单位派出管理人员。

(5) 向被投资单位提供关键技术资料。

存在上述一种或多种情形并不意味着公司一定对被投资单位具有重大影响，公司需要综合考虑所有事实和情况来做出恰当的判断。

5、长期股权投资处置

本公司处置长期股权投资时，将投资账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。

本公司全部处置权益法核算的长期股权投资时，原权益法核算的相关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，因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。本公司部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算的相关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处理并按比例结转，因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期投资收益。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

24、固定资产

(1) 确认条件

本公司的固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

同时满足下列条件的，确认为固定资产

(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

(2) 该固定资产的成本能够可靠计量。

与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

本公司固定资产按照成本进行初始计量。固定资产的成本一般包括购买价款、相关税费、以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出，如运输费、安装费等。但购买的固定资产如果超过正常的信用条件延期支付，固定资产的成本以各期付款额的现值之和为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》应予资本化的以外，在信用期内计入当期损益。

(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	20.00 年	3.00%	4.85%
机器设备	年限平均法	3.00-20.00 年	3.00%	4.85%-32.33%
研发设备	年限平均法	3.00-12.00 年	3.00%	8.08%-32.33%
运输设备	年限平均法	3.00-6.00 年	3.00%	16.17%-32.33%
办公设备及其他	年限平均法	3.00-5.00 年	3.00%	19.40%-32.33%

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、在建工程投资情况详见附注七、9、固定资产和 10、在建工程

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

1、在建工程的计量

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

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。

本公司所建造工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策

计提固定资产的折旧。待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

本公司各类别在建工程具体转固标准和时点：

类别	转固标准和时点
房屋及建筑物	(1) 实体建造包括安装工作已经全部完成或实质上已经全部完成； (2) 继续发生在所购建的房屋及建筑物上的支出金额很少或者几乎不再发生； (3) 所购建的房屋及建筑物已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符； (4) 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，根据工程实际成本按估计价值转入固定资产。
需安装调试的机器设备	(1) 相关设备及其他配套设施已安装完毕； (2) 设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行； (3) 生产设备能够在一段时间内稳定的产出合格产品； (4) 设备经过资产管理人员和使用人员验收。

26、借款费用

1、借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司借款费用，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。本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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

本公司借款费用同时满足下列条件时开始资本化

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

暂停资本化期间：在购建或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，本公司暂停借款费用的资本化。

2、借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

本公司资本化金额计算：（1）借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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）占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；（3）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应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

27、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

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

本公司使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命/年	摊销方法	依据
土地使用权	50.00	直线法	土地使用权证
软件	5.00-10.00	直线法	收益年限
专利技术	20.00	直线法	收益年限

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

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

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

（2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

内部研究开发项目研究阶段的支出，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，能证明其有用性；

（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。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

28、长期资产减值

本公司对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。对于尚未达到可使用状态的无形资产，也每年进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

29、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，本公司将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

30、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

31、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司短期薪酬包括短期工资、奖金、津贴、补贴、职工福利费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、短期带薪缺勤、短期利润分享计划等。本公司在职工

提供服务的会计期间，将实际发生的应付的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象和权责发生制原则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

离职后福利主要包括基本养老保险费、企业年金等，按照本公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。

设定提存计划：本公司在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划：本公司在半年和年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：（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。其中，当期服务成本是指，职工当期提供服务所导致的设定受益义务现值的增加额；过去服务成本是指，设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益义务现值的增加或减少；（2）设定受益义务的利息费用；（3）重新计量设定受益计划负债导致的变动。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，本公司将上述第（1）和（2）项计入当期损益；第（3）项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益。

（3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本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提出给予补偿的建议。本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

不适用

32、预计负债

1、预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

2、预计负债的计量方法

本公司预计负债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，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

本公司于资产负债表日对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

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

33、股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工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。公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，本公司以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

本公司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地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。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。如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业

绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，应当考虑修改后的可行权条件。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修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

34、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

本公司与客户之间的销售商品合同包含转让商品的履约义务，属于在某一时点履行履约义务。

本公司主要从事聚氨酯新材料（TPU、PUR、PUD、PBS）产品的研发、生产和销售，产品同时销往国内市场 and 国外市场。公司销售根据本公司业务特点，本公司对产品销售业务的收入确认制定了以下具体标准：

（1）境内销售

商品出库经客户确认收货后，本公司认定客户取得相关商品控制权，确认销售收入同时结转成本。

（2）境外销售

商品出库完成报关手续，货物已按合同约定在发货地港口装船且出口报关数据已上传到电子口岸系统，本公司认定客户取得相关商品控制权，确认销售收入同时结转成本。

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

不适用

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

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

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

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；客户能够控制公司履约过程中在建的商品；公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。如果不满足上述条件之一，则公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品。其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

35、合同成本

合同履约成本，是指本公司为履行合同发生的成本，该成本不属于收入准则以外的其他准则规范范围且同时满足下列条件：

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、该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

3、该成本预期能够收回。

本公司的下列支出于发生时，计入当期损益：

1、管理费用。

2、非正常消耗的直接材料、直接人工和制造费用（或类似费用），这些支出为履行合同发生，但未反映在合同价格中。

3、与履约义务中已履行部分相关的支出。

4、无法在尚未履行的与已履行的履约义务之间区分的相关支出。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；如该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本公司不取得合同就不会发生的成本

（如销售佣金等）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

本公司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。

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

- 1、本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
- 2、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，使得上述 1 减 2 的差额高于该资产账面价值的，本公司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。

36、政府补助

1、政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

2、与资产相关的政府补助的会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。本公司对与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益，确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3、与收益相关的政府补助的会计处理方法

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

损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理

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

②财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

4、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的判断依据

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。

公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

公司取得的综合性项目补助，依据批准文件或申请文件将其划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。难以区分的，将政府补助整体归类为与收益相关的政府补助。

5、政府补助的确认时点

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。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

37、递延所得税资产/递延所得税负债

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

1、本公司对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

2、本公司递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，

确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

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

4、本公司对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。资产负债表日，本公司递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

5、本公司对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等)，不适用上述(4)中关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。本公司对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在该交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

6、同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

A、递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关；

B、本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利。

38、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

(1) 使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债，但简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司的使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

A、租赁负债的初始计量金额；

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

C、本公司作为承租人发生的初始直接费用；

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

本公司采用平均年限法对使用权资产计提折旧。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司根据准则重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产的账面价值。如使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

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

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债，但简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。本公司的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。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司（即承租人）增量借款利率作为折现率。

租赁内含利率，是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。承租人增量借款利率，是指本公司作为承租人在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或资产成本。

在租赁期开始日后，本公司续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权评估结果发生变化的，重新确定租赁付款额，并按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债：

在租赁期开始日后，根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者因用于确定租赁付款额的指数或比率变动而导致未来租赁付款额发生变动的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债。在这些情形下，本公司采用的折现率不变；但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司对短期租赁以及低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

（4）租赁变更

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

A、该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

B、增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

（2）作为出租方租赁的会计处理方法

（1）租赁的分类

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

（2）经营租赁的会计处理方法

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁收款额，在实际发生时计入当期损益。

（3）融资租赁的会计处理方法

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“五、（十一）金融工具”进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

本公司作为生产商或经销商并作为出租人的融资租赁，在租赁期开始日，本公司按照租赁资产公允价值与租赁收款额按市场利率折现的现值两者孰低确认收入，并按照租赁资产账面价值扣除未担保余值的现值后的余额结转销售成本。本公司作为生产商或经销商并作为出租人为取得融资租赁发生的成本，在租赁期开始日计入当期损益。

（4）租赁变更

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

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

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

A、假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司作为出租人自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

B、假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司作为出租人按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。即，修改或重新议定租赁合同，未导致应收融资租赁款终止确认，但导致未来现金流量发生变化的，重新计算该应收融资租赁款的账面余额，并将相关利得或损失计入当期损益。重新计算应收融资租赁款账面余额时，根据重新议定或修改的租赁合同现金流量按照应收融资租赁款的原折现率或按照《企业会计准则第 24 号一套期会计》(2017)第二十三条规定重新计算的折现率(如适用)折现的现值确定。对于修改或重新议定租赁合同所产生的所有成本和费用，本公司调整修改后的应收融资租赁款的账面价值，并在修改后应收融资租赁款的剩余期限内进行摊销。

本公司作为出租人的经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

39、其他重要的会计政策和会计估计

1、套期会计

①套期保值的分类

A. 公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺(除外汇风险外)的公允价值变动风险进行的套期。

B. 现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的外汇风险。

C. 境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险进行的套期。境外经营净投资，是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

②套期关系的指定及套期有效性的认定

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具、被套期项目或交易，被套期风险的性质，以及本公司对套期工具有效性评价方法。

套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。本公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否高度有效。套期同时满足下列条件时，本公司认定其为高度有效

A. 被套期项目和套期工具之间存在经济关系。该经济关系使得套期工具和被套期项目的价值因面临相同的被套期风险而发生方向相反的变动。

B. 被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。

C. 套期关系的套期比率，应当等于企业实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比，但不应当反映被套期项目和套期工具相对权重的失衡，这种失衡会导致套期无效，并可能产生与套期会计目标不一致的会计结果。

③套期会计处理方法

A. 公允价值套期

套期衍生工具的公允价值变动计入当期损益。被套期项目的公允价值因套期风险而形成的变动，计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的金融工具有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，应当按照开始摊销日重新计算的实际利率进行摊销，并计入当期损益。该摊销可以自调整日开始，但不应当晚于对被套期项目终止进行套期利得和损失调整的时点。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。当履行确定承诺而取得资产或承担负债时，应当调整该资产或负债的初始确认金额，以包括已确认的被套期项目的公允价值累计变动额。

B. 现金流量套期

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，作为现金流量套期储备，应当计入其他综合收益。

被套期项目为预期交易，且该预期交易使企业随后确认一项非金融资产或非金融负债的，或者非金融资产或非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，企业应当将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。

对于不属于上述涉及的现金流量套期，企业应当在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入当期损益。

如果在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额是一项损失，且该损失全部或部分预计在未来会计期间不能弥补的，企业应当在预计不能弥补时，将预计不能弥补的部分从其他综合收益中转出，计入当期损益。

C. 境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括作为净投资的一部分的货币性项目的套期，其处理与现金流量套期类似。套期工具的利得或损失中被确定为有效套期的部分计入其他综合收益，而无效套期的部分确认为当期损益。

2、股份回购

公司为减少注册资本或奖励本公司职工等原因而收购本公司股份时，按实际支付的金额记入库存股。

本公司根据以权益结算的股份支付协议将收购的股份奖励给本公司职工时，按奖励库存股账面余额与职工所支付现金及授予权益工具时确认的资本公积之间的差额，计入资本公积（股本溢价）。

注销库存股时，按所注销库存股面值总额注销股本，按所注销库存股的账面余额，冲减库存股，按其差额冲减资本公积（股本溢价），股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

3、安全生产费用

本公司根据财政部、应急部《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的规定计提安全生产费用，安全生产费用专门用于完善和改进企业安全生产条件。

本公司提取的安全生产费计入相关产品的成本或当期损益，同时计入专项储备。使用提取的安全生产费用属于费用性支出的，直接冲减专项储备。使用提取的安全生产费形成固定资产的，通过在建工程归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产，同时按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

4、债务重组

债务重组，是指在不改变交易对手方的情况下，经债权人和债务人协定或法院裁定，就清偿债务的时间、金额或方式等重新达成协议的交易。

（1）本公司作为债务人记录债务重组

本公司以资产清偿债务的债务重组，在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。

本公司将债务转为权益工具的债务重组，在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。初始确认权益工具时按照权益工具的公允价值计量，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具的确认和计量》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定，确认和计量重组债务。

采用多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司按照前述方法确认和计量权益工具和重组债务，所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额，计入当期损益。

（2）本公司作为债权人记录债务重组

债务人以资产清偿债务或者将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在相关资产符合其定义和确认条件时予以确认。

债务人以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司初始确认受让的金融资产以外的资产时，应当按照下列原则以成本计量：①存货的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、保险费等其他成本。②对联营企业或合营企业投资的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。③投资性房地产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。④固定资产的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等其他成本。⑤生物资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金、运输费、保险费等其他成本。⑥无形资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，应当计入当期损益。

将债务转为权益工具的债务重组导致本公司将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本计量其初始投资成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具的确认和计量》的规定，确认和计量重组债权。

采用多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，首先按照《企业会计准则第 22 号——金融工具的确认和计量》的规定确认和计量受让的金融资产和重组债权，然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例，对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分

配，并以此为基础按照前述方法分别确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

5、非货币性资产交换

如果非货币性资产交换具有商业实质，并且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠地计量，非货币性资产交换以公允价值为基础计量。对于换入资产，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本进行初始计量；对于换出资产，在终止确认时，将换出资产公允价值与账面价值的差额计入当期损益。有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠的，对于换入资产，以换入资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的初始计量金额；对于换出资产，在终止确认时，将换入资产的公允价值与换出资产账面价值之间的差额计入当期损益。

不满足以公允价值为基础计量的条件的非货币性资产交换，以账面价值为基础计量。对于换入资产，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入资产的初始计量金额；对于换出资产，终止确认时不确认损益。

非货币性资产交换同时换入多项资产的，如果以公允价值为基础计量，按照换入的金融资产以外的各项换入资产公允价值相对比例，将换出资产公允价值总额扣除换入金融资产公允价值后的净额进行分摊，以分摊至各项换入资产的金额，加上应支付的相关税费，作为各项换入资产的成本进行初始计量；有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠的，以各项换入资产的公允价值和应支付的相关税费作为各项换入资产的成本进行初始计量。非货币性资产交换以账面价值为基础计量的，按照各项换入资产的公允价值的相对比例，将换出资产的账面价值总额分摊至各项换入资产，加上应支付的相关税费，作为各项换入资产的初始计量金额。

非货币性资产交换同时换出多项资产的，如果以公允价值为基础计量，将各项换出资产的公允价值与其账面价值之间的差额，在各项换出资产终止确认时计入当期损益；有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠的，按照各项换出资产的公允价值的相对比例，将换入资产的公允价值总额分摊至各项换出资产，分摊至各项换出资产的金额与各项换出资产账面价值之间的差额，在各项换出资产终止确认时计入当期损益。非货币性资产交换以账面价值为基础计量的，各项换出资产终止确认时均不确认损益。

40、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
2023 年 8 月 1 日，财政部发布了《企业数据资源相关会计处理暂行规定》（财会〔2023〕11 号），该规定自 2024 年 1 月 1 日起施行。	无	
2023 年 10 月 25 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号），规定了“关于流动负债与非流动负债的划分、关于供应商融资安排的披露、关于售后租回交易的会计处理”等内容，该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行。	无	
2024 年 12 月 6 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号），规定了“关于浮动收费法下作为基础项目持有的投资性房地产的后续计量、关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”等内容，该解释规定自印发之日起施行。	无	

说明：目前公司不涉及本次会计政策变更相关业务的会计处理，也不涉及对以前年度损益的追溯调整，不会对公司的财务状况、经营成果和现金流量产生影响。

(2) 重要会计估计变更

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计估计变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	开始适用的时点	影响金额
--------------	--------------	---------	------

美瑞新材料股份有限公司(以下简称“公司”)于 2024 年 10 月 23 日召开了第四届董事会第二次会议，第四届监事会第二次会议，审议通过了《关于会计估计变更的议案》。

(1) 会计估计变更的原因及变更日期

根据《企业会计准则第 4 号——固定资产》第十九条，“企业至少应当于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，应当调整固定资产使用寿命。”

根据《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》第八条，“企业据以进行估计的基础发生了变化，或者由于取得新信息、积累更多经验以及后来的发展变化，可能需要对会计估计进行修订。会计估计变更的依据应当真实、可靠。”

按照上述会计准则要求，子公司美瑞科技（河南）有限公司（以下简称“美瑞科技”）的生产工艺及产品类型均与美瑞新材不同，所以其机器设备、研发设备的实际折旧率情况也存在差别。因此，目前公司执行的资产折旧年限已不能合理反映其实际使用状况。

为了更加公允、适当地反映公司财务状况和经营成果，满足子公司不同类型业务发展的核算需要，使资产折旧年限与资产使用寿命更加接近，经评估固定资产的使用情况和使用年限，公司决定对机器设备折旧年限进行会计估计变更，公司拟将固定资产下的“机器设备”折旧年限由原来的“3.00-10.00”修改为“3.00-20.00”，预计残值率（3%）保持不变；将“研发设备”折旧年限由原来的“3.00-5.00”修改为“3.00-12.00”，预计残值率（3%）保持不变。

（2）变更前公司采用的会计估计

本次会计估计变更前，固定资产的具体折旧年限如下：

固定资产类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	平均年限法	20.00	3.00	4.85
机器设备	平均年限法	3.00-10.00	3.00	9.70-32.33
研发设备	平均年限法	3.00-5.00	3.00	19.40-32.33
运输设备	平均年限法	3.00-6.00	3.00	16.17-32.33
办公设备及其他	平均年限法	3.00-5.00	3.00	19.40-32.33

（3）变更后公司采用的会计估计

本次会计估计变更后，固定资产的具体折旧年限如下：

固定资产类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	平均年限法	20.00	3.00	4.85
机器设备	平均年限法	3.00-20.00	3.00	4.85-32.33
研发设备	平均年限法	3.00-12.00	3.00	8.08-32.33
运输设备	平均年限法	3.00-6.00	3.00	16.17-32.33
办公设备及其他	平均年限法	3.00-5.00	3.00	19.40-32.33

根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定，公司对于本次会计估计变更事项采用未来适用法处理。本次会计估计变更无需对已披露的财务报表进行追溯调整，对以往各年度财务状况和经营成果也不会产生影响。

（3） 2024 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

☐适用 ☒不适用

41、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
----	------	----

增值税	应纳税销售收入乘以增值税税率抵减准予扣除的增值税进项税额	13.00%
城市维护建设税	应缴流转税额	7.00%
企业所得税	应纳税所得额	15.00%、25.00%
教育费附加	应缴流转税额	3.00%
地方教育费附加	应缴流转税额	2.00%

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
美瑞新材料股份有限公司	15%
美瑞新材料创新中心（山东）有限公司	25%
美瑞新材料（河南）有限公司	25%
美瑞科技（河南）有限公司	15%
美瑞新材企业发展（上海）有限公司	25%
美瑞新材料（福建）有限公司	25%

2、税收优惠

1、增值税

公司出口货物享受“免、抵、退”税政策。

2、企业所得税

- （1）2024 年 12 月 7 日，美瑞新材料股份有限公司取得高新技术企业证书编号 GR202437003458，有效期：三年。公司 2024 年度按 15%的税率缴纳企业所得税。
- （2）2024 年 10 月 28 日，美瑞科技（河南）有限公司取得高新技术企业证书编号 GR202441000976，有效期：三年。公司 2024 年度按 15%的税率缴纳企业所得税。

3、其他

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	8,115.57	22,754.28
银行存款	580,054,748.21	897,888,562.69
其他货币资金	25,536,564.69	22,582,941.49
合计	605,599,428.47	920,494,258.46

其他说明：

其中：因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	20,513,000.00	22,555,131.21
借款保证金	5,000,000.00	

高速通行卡 (ETC) 保证金	300.00	300.00
合计	25,513,300.00	22,555,431.21

报告期末其他货币资金包括银行承兑汇票保证金、借款保证金、高速通行卡（ETC）保证金以及支付宝余额。

2、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	125,055,726.59	95,954,128.30
合计	125,055,726.59	95,954,128.30

(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	125,055,726.59	100.00%			125,055,726.59	95,954,128.30	100.00%			95,954,128.30
其中：										
合计	125,055,726.59	100.00%			125,055,726.59	95,954,128.30	100.00%			95,954,128.30

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) 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

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		98,002,238.40
合计		98,002,238.40

3、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）	120,194,161.01	99,281,721.40
1 至 2 年	2,772,411.30	5,871,082.44
3 年以上		43,442.11
3 至 4 年		43,442.11
合计	122,966,572.31	105,196,245.95

(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	459,120.35	0.37%	459,120.35	100.00%		603,319.34	0.58%	603,319.34	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	122,507,451.96	99.63%	6,241,037.14	5.09%	116,266,414.82	104,592,926.61	99.42%	5,564,470.46	5.32%	99,028,456.15
其中：										
合计	122,966,572.31	100.00%	6,700,157.49	5.45%	116,266,414.82	105,196,245.95	100.00%	6,167,789.80	5.86%	99,028,456.15

按单项计提坏账准备：

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
客户一	603,319.34	603,319.34	459,120.35	459,120.35	100.00%	预计无法收回
合计	603,319.34	603,319.34	459,120.35	459,120.35		

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
信用风险组合	122,507,451.96	6,241,037.14	5.09%
合计	122,507,451.96	6,241,037.14	

确定该组合依据的说明：

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	
按单项计提坏账准备	603,319.34		144,198.99			459,120.35
按组合计提坏账准备	5,564,470.46	676,566.68				6,241,037.14
合计	6,167,789.80	676,566.68	144,198.99			6,700,157.49

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

（4） 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	13,613,405.05		13,613,405.05	11.07%	680,670.25
第二名	9,817,266.07		9,817,266.07	7.98%	490,863.30
第三名	9,078,094.14		9,078,094.14	7.38%	453,904.71
第四名	7,688,913.32		7,688,913.32	6.25%	384,445.67
第五名	5,529,268.50		5,529,268.50	4.50%	276,463.43
合计	45,726,947.08		45,726,947.08	37.18%	2,286,347.36

4、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
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	56,522,616.08	71,289,471.12
合计	56,522,616.08	71,289,471.12

（2） 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	358,982,142.64	
合计	358,982,142.64	

(3) 其他说明

本公司（或本公司及下属部分子公司）视其日常资金管理的需要较为频繁地将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书，故该公司将其账面剩余的银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。于 2024 年 12 月 31 日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据的坏账准备。本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行违约而产生重大损失，因此未计提坏账准备。

5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	704,393.29	730,117.44
合计	704,393.29	730,117.44

(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
保证金	218,269.50	391,969.50
往来及其他	675,045.05	438,039.25
合计	893,314.55	830,008.75

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）	705,045.05	639,739.25
1 至 2 年		71,201.00
2 至 3 年	69,201.00	116,568.50
3 年以上	119,068.50	2,500.00
3 至 4 年	116,568.50	
5 年以上	2,500.00	2,500.00
合计	893,314.55	830,008.75

3) 按坏账计提方法分类披露

☐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	99,891.31	89,029.95				188,921.26
合计	99,891.31	89,029.95				188,921.26

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

6、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	36,784,605.22	99.73%	22,378,514.21	99.25%
1 至 2 年	99,056.24	0.27%	118,360.80	0.52%
3 年以上			51,794.00	0.23%
合计	36,883,661.46		22,548,669.01	

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：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款期末余额比例（%）
第一名	12,299,877.07	33.35
第二名	3,882,425.38	10.53
第三名	2,586,746.41	7.01
第四名	2,141,902.65	5.81
第五名	1,899,329.30	5.15
合计	22,810,280.81	61.85

其他说明：

7、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	166,331,114.82		166,331,114.82	119,768,397.90		119,768,397.90
库存商品	203,473,016.63	5,322,940.92	198,150,075.71	190,402,923.71	5,428,744.25	184,974,179.46
合同履约成本	788,372.00		788,372.00	353,383.20		353,383.20
发出商品	27,391,663.43	1,038,258.24	26,353,405.19	10,874,736.10	684,135.70	10,190,600.40
委托加工物资	582,033.02		582,033.02	71,685.52		71,685.52
合计	398,566,199.90	6,361,199.16	392,205,000.74	321,471,126.43	6,112,879.95	315,358,246.48

(2) 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	5,428,744.25	5,322,940.92		5,428,744.25		5,322,940.92
发出商品	684,135.70	1,038,258.24		684,135.70		1,038,258.24
合计	6,112,879.95	6,361,199.16		6,112,879.95		6,361,199.16

确定可变现净值的具体依据详见附注五之（十六）“存货”之说明。

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例

按组合计提存货跌价准备的计提标准

(3) 一年内到期的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待认证增值税进项税额	202,251,405.76	81,668,777.45
预缴所得税	4,634,345.01	
计提利息	1,432,819.01	3,450,546.11
合计	208,318,569.78	85,119,323.56

其他说明：

9、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	647,477,809.02	191,242,631.51
合计	647,477,809.02	191,242,631.51

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	研发设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	64,172,578.41	190,939,652.39	49,574,812.85	5,993,752.63	7,286,230.91	317,967,027.19
2. 本期增加金额	214,031,096.75	284,261,144.23	439,589.31	763,126.54	900,948.04	500,395,904.87
（1）购置			439,589.31	763,126.54	900,948.04	2,103,663.89
（2）在建工程转入	214,031,096.75	284,261,144.23				498,292,240.98
（3）企业合并增加						
3. 本期减少金额		606,981.02				606,981.02
（1）处置或报废		606,981.02				606,981.02
4. 期末余额	278,203,675.16	474,593,815.60	50,014,402.16	6,756,879.17	8,187,178.95	817,755,951.04
二、累计折旧						
1. 期初余额	23,208,444.25	83,072,166.40	11,422,512.07	4,012,019.16	5,009,253.80	126,724,395.68
2. 本期增加金额	9,956,950.81	25,229,133.02	6,596,240.47	949,828.14	1,226,064.17	43,958,216.61
（1）计提	9,956,950.81	25,229,133.02	6,596,240.47	949,828.14	1,226,064.17	43,958,216.61
3. 本期减少金额		404,470.27				404,470.27
（1）处置或报废		404,470.27				404,470.27
4. 期末余额	33,165,395.06	107,896,829.15	18,018,752.54	4,961,847.30	6,235,317.97	170,278,142.02
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）处置或报废						

4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	245,038,280.10	366,696,986.45	31,995,649.62	1,795,031.87	1,951,860.98	647,477,809.02
2. 期初账面价值	40,964,134.16	107,867,485.99	38,152,300.78	1,981,733.47	2,276,977.11	191,242,631.51

(2) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋建筑物	5,484,998.29
研发设备	61,851.00
合计	5,546,849.29

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	189,698,201.61	正在办理中

其他说明：

抵押、质押、查封、冻结、扣押等所有权或使用权受限的固定资产详见本附注七、16 “所有权或使用权受到限制的资产”之说明。

10、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,294,899,721.66	1,146,061,312.79
工程物资	37,960,486.33	54,340,130.76
合计	1,332,860,207.99	1,200,401,443.55

(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
年产10万吨弹性体一体化项目				408,068,266.53		408,068,266.53
聚氨酯新材料产业园一期项目	1,251,647,012.87		1,251,647,012.87	735,773,451.08		735,773,451.08
年产3万吨水性聚氨酯项目	31,447,926.63		31,447,926.63	2,044,995.72		2,044,995.72
年产1万吨膨胀型热塑性聚	7,862,391.23		7,862,391.23			

氨酯弹性体项目						
其他	3,942,390.93		3,942,390.93	174,599.46		174,599.46
合计	1,294,899,721.66		1,294,899,721.66	1,146,061,312.79		1,146,061,312.79

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
年产10万吨弹性体一体化项目	366,000,000.00	408,068,266.53	31,417,588.29	439,485,854.82		0.00	120.08%	100.00%	8,531,840.72	3,688,122.13	3.54%	募集资金、自有资金
聚氨酯新材料产业园一期项目	1,500,000.00	735,773,451.08	570,128,542.27	54,254,980.48		1,251,647,012.87	88.45%	99.00%	37,568,852.56	30,032,936.34	3.98%	其他
年产3万吨水性聚氨酯项目	139,582,700.00	2,044,995.72	29,402,930.91			31,447,926.63	22.53%	25.00%				募集资金
年产1万吨膨胀型热塑性聚氨酯弹性体项目	57,406,500.00		7,862,391.23			7,862,391.23	13.70%	15.00%				募集资金
合计	2,062,989,200.00	1,145,886,713.33	638,811,452.70	493,740,835.30		1,290,957,330.73			46,100,693.28	33,721,058.47		

(3) 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(4) 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
工程物资	37,960,486.33		37,960,486.33	54,340,130.76		54,340,130.76
合计	37,960,486.33		37,960,486.33	54,340,130.76		54,340,130.76

其他说明：

11、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋	运输工具	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	3,515,396.80	655,284.18	4,170,680.98
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额	1,193,931.53	655,284.18	1,849,215.71
4. 期末余额	2,321,465.27		2,321,465.27
二、累计折旧			
1. 期初余额	1,466,415.69	582,475.20	2,048,890.89
2. 本期增加金额	737,891.03	72,808.98	810,700.01
(1) 计提	737,891.03	72,808.98	810,700.01
3. 本期减少金额	1,193,931.53	655,284.18	1,849,215.71
(1) 处置	1,193,931.53	655,284.18	1,849,215.71
4. 期末余额	1,010,375.19		1,010,375.19
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	1,311,090.08		1,311,090.08
2. 期初账面价值	2,048,981.11	72,808.98	2,121,790.09

(2) 使用权资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

12、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	248,020,841.40	2,093,080.81		2,280,996.22	252,394,918.43
2. 本期增加金额		617,519.23		123,893.81	741,413.04
(1) 购置		617,519.23		123,893.81	741,413.04
(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	248,020,841.40	2,710,600.04		2,404,890.03	253,136,331.47
二、累计摊销					
1. 期初余额	11,278,334.26	551,539.65		1,542,478.95	13,372,352.86
2. 本期增加金额	4,977,761.52	138,016.16		269,208.36	5,384,986.04
(1) 计提	4,977,761.52	138,016.16		269,208.36	5,384,986.04
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	16,256,095.78	689,555.81		1,811,687.31	18,757,338.90
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	231,764,745.62	2,021,044.23		593,202.72	234,378,992.57
2. 期初账面价值	236,742,507.14	1,541,541.16		738,517.27	239,022,565.57

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 1.07%。

抵押、质押、查封、冻结、扣押等所有权或使用权受限的无形资产详见本附注七、16 “所有权或使用权受到限制的资产”之说明。

(2) 确认为无形资产的数据资源

☐适用 ☒不适用

(3) 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

13、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
CHDA 催化剂		33,414,159.30	1,113,805.31		32,300,353.99
PPDA 催化剂		1,046,208.85			1,046,208.85
REACH 注册费		1,668,816.07			1,668,816.07
合计		36,129,184.22	1,113,805.31		35,015,378.91

其他说明：

14、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	6,361,199.16	954,179.87	6,112,879.95	916,931.99
内部交易未实现利润	1,918,527.15	287,779.07		
可抵扣亏损	47,043,284.96	11,760,821.24	24,113,321.26	6,028,330.32
坏账准备	6,889,078.77	1,049,788.90	6,267,681.11	947,234.09
股权激励	3,360,000.00	504,000.00	3,360,000.00	504,000.00
租赁负债	1,428,069.15	292,031.26	1,951,240.37	487,810.09
与资产相关的政府补助	109,489,945.01	16,423,491.76	82,517,413.67	19,877,612.06
合计	176,490,104.20	31,272,092.10	124,322,536.36	28,761,918.55

(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
固定资产一次性税前扣除	59,891,050.04	9,242,615.41	68,659,459.51	12,156,919.37
使用权资产	1,311,090.08	267,139.32	2,121,790.09	523,166.64
合计	61,202,140.12	9,509,754.73	70,781,249.60	12,680,086.01

(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		31,272,092.10		28,761,918.55
递延所得税负债		9,509,754.73		12,680,086.01

15、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
预付工程款及设备款	9,888,714.29		9,888,714.29	81,313,494.75		81,313,494.75
预付专利及商标申请费用	1,088,411.50		1,088,411.50	1,559,211.41		1,559,211.41
预付土地款	15,042,500.00		15,042,500.00			
合计	26,019,625.79		26,019,625.79	82,872,706.16		82,872,706.16

其他说明：

16、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
货币资金	20,513,000.00	20,513,000.00	质押	承兑汇票保证金	22,555,131.21	22,555,131.21	质押	承兑汇票保证金
应收票据	98,002,238.40	98,002,238.40	已背书	用于背书的票据未到期	87,587,888.27	87,587,888.27	已背书	用于背书的票据未到期
固定资产	47,427,482.09	46,469,051.94	抵押	抵押贷款				
无形资产	170,862,339.62	160,895,369.67	抵押	抵押贷款				
货币资金	5,000,000.00	5,000,000.00	质押	借款保证金				
货币资金	300.00	300.00	冻结	高速通行卡(ETC)保证金	300.00	300.00	冻结	高速通行卡(ETC)保证金
合计	341,805,360.11	330,879,960.01			110,143,319.48	110,143,319.48		

其他说明：

17、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	70,023,234.82	
信用借款	120,965,997.44	67,443,400.00
建信融通、信融e贴现借款	40,971,288.14	
保证及质押借款	7,130,295.03	
应付利息	175,047.10	59,703.93
合计	239,265,862.53	67,503,103.93

短期借款分类的说明：

18、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	335,990,000.00	420,226,000.00
国内信用证	48,803,456.00	182,685,500.00
合计	384,793,456.00	602,911,500.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元，到期未付的原因为。

19、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	242,099,739.22	267,013,544.89
1 至 2 年（含 2 年）	10,568,442.71	2,257,975.10
2 至 3 年（含 3 年）	189,027.00	59,280.73
3 年以上	830,801.88	797,707.43
合计	253,688,010.81	270,128,508.15

20、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	3,193,014.16	2,740,307.72
合计	3,193,014.16	2,740,307.72

(1) 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
押金及保证金	2,219,700.00	1,995,000.00
单位往来及其他	973,314.16	745,307.72
合计	3,193,014.16	2,740,307.72

其他说明：

21、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	7,405,618.72	8,569,023.50
合计	7,405,618.72	8,569,023.50

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

22、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	10,030,000.00	108,175,729.35	106,775,729.35	11,430,000.00
二、离职后福利-设定提存计划		10,470,598.92	10,470,598.92	
合计	10,030,000.00	118,646,328.27	117,246,328.27	11,430,000.00

（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	10,030,000.00	96,422,275.43	95,022,275.43	11,430,000.00
2、职工福利费		2,456,644.41	2,456,644.41	
3、社会保险费		5,446,944.31	5,446,944.31	
其中：医疗保险费		5,036,446.91	5,036,446.91	
工伤保险费		410,497.40	410,497.40	
4、住房公积金		3,751,962.00	3,751,962.00	
5、竞业补偿		97,903.20	97,903.20	
合计	10,030,000.00	108,175,729.35	106,775,729.35	11,430,000.00

（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		10,032,240.38	10,032,240.38	
2、失业保险费		438,358.54	438,358.54	
合计		10,470,598.92	10,470,598.92	

其他说明：

23、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	24,855.70	571,877.72
企业所得税	1,247,021.70	15,743,626.62

个人所得税	395,621.73	325,050.30
城市维护建设税	118,325.83	132,904.18
城镇土地使用税	1,051,363.36	1,051,363.36
房产税	630,453.24	152,830.78
教育费附加	50,711.07	56,958.93
地方教育费附加	33,807.38	37,972.62
印花税	280,182.44	365,024.56
合计	3,832,342.45	18,437,609.07

其他说明：

24、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	136,206,418.93	30,855,116.90
一年内到期的租赁负债	536,671.78	523,171.19
合计	136,743,090.71	31,378,288.09

其他说明：

25、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销增值税	826,776.75	704,334.80
未终止确认银行承兑汇票	98,002,238.40	87,587,888.27
合计	98,829,015.15	88,292,223.07

短期应付债券的增减变动：

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
合计													

其他说明：

26、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	709,200,000.00	457,299,500.00
信用借款	118,750,970.65	151,525,989.72
抵押借款	108,500,265.00	
合计	936,451,235.65	608,825,489.72

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

长期借款利率区间为 3.3%-4.0%

27、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	916,558.12	1,496,393.37
减：未确认融资费用	-25,160.75	-68,324.19
合计	891,397.37	1,428,069.18

其他说明：

28、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	131,224,804.53	94,693,363.54	1,529,893.68	224,388,274.39	资产性补助
合计	131,224,804.53	94,693,363.54	1,529,893.68	224,388,274.39	

其他说明：

29、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	318,606,772.00			95,582,031.00		95,582,031.00	414,188,803.00

其他说明：

2024 年 4 月 20 日，公司召开第三届董事会第十三次会议，会议审议通过了《2023 年度利润分配预案》：拟以公司截至 2023 年 12 月 31 日的总股本 318,606,772 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 1.00 元（含税），共派发现金股利人民币 31,860,677.20 元（含税）；同时以资本公积向全体股东每 10 股转增 3 股，合计转增 95,582,031 股，转增后股本为 414,188,803 股。本次利润分配方案经公司 2024 年 5 月 15 日召开的 2023 年年度股东大会审议通过。

30、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）	416,465,716.47		95,582,031.00	320,883,685.47
股份支付	3,360,000.00			3,360,000.00
合计	419,825,716.47		95,582,031.00	324,243,685.47

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

资本公积变动额详见附注七、（29）股本。

31、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		3,433,093.18	3,433,093.18	
合计		3,433,093.18	3,433,093.18	

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：
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

32、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	64,439,648.66	9,306,055.46		73,745,704.12
合计	64,439,648.66	9,306,055.46		73,745,704.12

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

33、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	471,761,572.22	412,771,632.89
调整后期初未分配利润	471,761,572.22	412,771,632.89
加：本期归属于母公司所有者的净利润	77,588,496.69	87,864,309.36
减：提取法定盈余公积	9,306,055.46	8,873,370.03
应付普通股股利	31,860,677.20	20,001,000.00
期末未分配利润	508,183,336.25	471,761,572.22

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。

34、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	1,653,048,006.35	1,439,589,030.07	1,470,755,058.47	1,264,657,893.73
其他业务	5,382,198.54	4,774,962.90	4,389,716.42	3,344,703.60

合计	1,658,430,204.89	1,444,363,992.97	1,475,144,774.89	1,268,002,597.33
----	------------------	------------------	------------------	------------------

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

☐是 ☒否

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								
其中：								
聚氨酯新材料							1,653,048,006.35	1,439,589,030.07
副产品及其他							5,382,198.54	4,774,962.90
按经营地区分类								
其中：								
境内销售							1,512,786,274.95	1,323,359,445.45
境外销售							145,643,929.94	121,004,547.52
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
销售合同							1,658,430,204.89	1,444,363,992.97
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：								
经销							704,812,757.31	643,520,104.42
直销							953,617,447.58	800,843,888.55
合计							1,658,430,204.89	1,444,363,992.97

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

公司的主营业务收入是聚氨酯新材料，公司按照销售合同约定向客户交付产品。境内销售履约义务的履约时间为公司将产品交付给客户，客户确认收货时，客户在约定期限内与公司结算；境外销售履约义务的履约时间为货物已按合同约定在发货地港口装船且出口报关数据已上传到电子口岸系统时，客户在约定期限内与公司结算。

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 65,615,708.16 元，其中，65,615,708.16 元预计将于 2025 年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明：

35、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	1,611,159.51	1,364,128.18
教育费附加	690,483.44	584,626.39
房产税	1,566,346.52	611,323.12
土地使用税	704,861.21	4,205,453.44
印花税	1,131,875.52	1,179,341.46
地方教育费附加	460,322.29	389,750.92
其他	8,769.23	
合计	6,173,817.72	8,334,623.51

其他说明：

36、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	22,240,005.98	18,096,842.95
公司经费	8,305,982.18	4,737,484.38
折旧及摊销	3,077,962.21	3,067,836.65
业务招待费	2,115,425.56	2,582,232.59
仓储费	3,579,024.16	6,894,098.49
差旅费	1,893,668.15	1,011,287.13
其他	281,142.36	632,033.18
合计	41,493,210.60	37,021,815.37

其他说明：

37、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,978,862.84	8,384,770.47
业务招待费	498,699.47	555,627.76
广告宣传费	2,896,771.57	1,203,663.77
差旅费	4,024,432.50	3,425,475.57
保险费	950,949.97	1,136,267.19
销售佣金	1,696,714.82	1,687,773.92

其他	620,628.13	372,499.41
合计	20,667,059.30	16,766,078.09

其他说明：

38、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	28,376,939.31	22,842,308.90
直接投入	52,250,287.04	42,794,404.59
折旧与摊销	6,685,744.64	3,561,499.96
其他	3,689,580.52	3,626,288.21
合计	91,002,551.51	72,824,501.66

其他说明：

39、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	9,010,915.72	6,933,369.95
减：利息收入	19,145,112.35	21,670,851.77
手续费	791,424.84	1,367,668.01
汇兑损益	-1,398,719.38	-1,022,441.39
合计	-10,741,491.17	-14,392,255.20

其他说明：

40、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
个税手续费返还	82,541.01	79,899.60
增值税加计抵减	8,963,319.12	6,869,629.80
政府补助	7,388,823.42	7,162,894.02
合计	16,434,683.55	14,112,423.42

41、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		-327,805.61
合计		-327,805.61

其他说明：

42、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益		2,139,267.99

票据贴现息	-2,560,350.41	-2,439,323.01
合计	-2,560,350.41	-300,055.02

其他说明：

43、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-532,367.69	-3,860,832.76
其他应收款坏账损失	-89,029.95	-69,552.01
合计	-621,397.64	-3,930,384.77

其他说明：

44、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	-6,361,199.16	-6,112,879.95
合计	-6,361,199.16	-6,112,879.95

其他说明：

45、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
其他利得	128,953.01	82,601.86	128,953.01
合计	128,953.01	82,601.86	128,953.01

其他说明：

46、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	251,480.00	219,000.00	251,480.00
非流动资产毁损报废损失	202,510.75	112,548.10	202,510.75
其他	30,710.58	23,987.61	30,710.58
合计	484,701.33	355,535.71	484,701.33

其他说明：

47、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	7,153,657.57	20,376,658.66
递延所得税费用	-5,680,504.83	-18,724,497.98
合计	1,473,152.74	1,652,160.68

(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	72,007,051.98
按法定/适用税率计算的所得税费用	10,801,057.80
子公司适用不同税率的影响	-1,340,035.46
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	248,834.04
加计扣除	-14,266,158.59
税率变动的影响对期初递延所得税余额的影响	6,029,454.95
所得税费用	1,473,152.74

其他说明：

48、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	101,195,229.74	127,870,460.34
利息收入	21,162,839.45	21,670,851.77
往来款项及其他	791,554.08	282,061.47
合计	123,149,623.27	149,823,373.58

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

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
日常费用及其他代付款	32,553,501.59	29,172,240.39
往来款项及其他	422,209.97	5,073,223.73
合计	32,975,711.56	34,245,464.12

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品		201,000,000.00
理财产品投资收益		2,139,267.99
合计		203,139,267.99

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品		78,000,000.00
合计		78,000,000.00

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(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
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付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
租赁费	601,604.00	1,320,426.00
发行费		673,776.73
借款保证金	5,000,000.00	
合计	5,601,604.00	1,994,202.73

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

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	67,503,103.93	198,119,527.29	41,146,335.24	67,503,103.93		239,265,862.53
一年内到期的非流动负债	31,378,288.09		136,808,828.12	31,444,025.50		136,743,090.71
长期借款	608,825,489.72	473,727,514.29	740,064.77	10,635,414.20	136,206,418.93	936,451,235.65
租赁负债	1,428,069.18				536,671.81	891,397.37

合计	709,134,950. 92	671,847,041. 58	178,695,228. 13	109,582,543. 63	136,743,090. 74	1,313,351,58 6.26
----	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	----------------------

49、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	70,533,899.24	88,103,617.67
加：资产减值准备	6,361,199.16	6,112,879.95
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	38,957,643.06	27,614,603.91
使用权资产折旧	494,352.77	1,064,311.51
无形资产摊销	846,331.07	725,909.28
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）	202,510.75	112,548.10
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		327,805.61
财务费用（收益以“－”号填列）	8,524,042.67	6,178,821.46
投资损失（收益以“－”号填列）	2,560,350.41	300,055.02
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-2,510,173.55	-21,593,073.99
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-3,170,331.28	2,868,576.01
存货的减少（增加以“－”号填列）	-83,207,953.42	-64,018,697.23
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-650,454,180.05	-578,326,352.65
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	478,587,537.04	756,832,663.19
其他	621,397.64	3,930,384.77
经营活动产生的现金流量净额	-131,653,374.49	230,234,052.61
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	580,086,128.47	897,938,827.25

减：现金的期初余额	897,938,827.25	549,898,997.13
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	-317,852,698.78	348,039,830.12

(2) 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	580,086,128.47	897,938,827.25
其中：库存现金	8,115.57	22,754.28
可随时用于支付的银行存款	580,054,748.21	897,888,562.69
可随时用于支付的其他货币资金	23,264.69	27,510.28
三、期末现金及现金等价物余额	580,086,128.47	897,938,827.25

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
银行承兑汇票保证金	20,513,000.00	22,555,131.21	承兑业务保证金
高速通行卡(ETC)保证金	300.00	300.00	保证金
短期借款保证金	5,000,000.00		保证金
合计	25,513,300.00	22,555,431.21	

其他说明：

(4) 供应商融资安排

①供应商融资安排的条款和条件

2024 年 6 月 20 日，美瑞新材料股份有限公司（以下简称“本公司”）、子公司美瑞科技（河南）有限公司（以下简称“美瑞科技”）与中国建设银行股份有限公司烟台分行、建信融通有限责任公司签订《供应链“e 信通”业务合作协议》，在上述协议有效期内，美瑞科技将根据业务需求与建设银行及建信融通开展供应链融资业务用于向供应商支付结算款，如美瑞科技对于上述业务相关的负债未及时、足额履行付款义务的，由本公司承担无条件付款责任。

2024 年 8 月 5 日，公司、美瑞科技与中国民生银行股份有限公司、金网络（北京）数字科技有限公司签署了《应收账款融资业务合作协议》。在上述协议有效期内，美瑞科技将根据业务需求与民生银行及金网络开展供应链融资业务用于向供应商支付结算款，美瑞科技为上述融资业务的最终付款方，承担无条件付款责任。同时，公司对美瑞科技开展上述融资业务项下的债务承担到期无条件付款责任。

②资产负债表中的列报项目和相关信息

单位：元

列报项目	期末余额	期初余额
短期借款	40,971,288.14	
其中:供应商已收到款项	40,971,288.14	

③付款到期日的区间

项目	期末
属于该安排项下的负债	按照合同约定条件付款
不属于该安排项下的可比应付账款	按照合同约定条件付款

④不涉及现金收支的当期变动

本公司上述金融负债变动中不涉及重大的因企业合并、汇率变动而导致的当期变动。但本公司因供应商融资安排，2024 年度终止确认应付账款同时确认其他流动负债为 40,971,288.14 元。

50、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	505,111.16	7.1884	3,630,941.06
欧元	73,800.10	7.5257	555,397.41
港币			
应收账款			
其中：美元	2,933,375.15	7.1884	21,086,273.93
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款			
其中：美元	83,000.00	7.1884	596,637.20

其他说明：

(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

51、租赁

(1) 本公司作为承租方

☒适用 ☐不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

☐适用 ☒不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
短期租赁费用	428,288.24	21,330.68

租赁相关的现金流出总额

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债的利息费用	65,737.38	62,172.30
与租赁相关的总现金流出	1,029,892.24	1,344,529.67

涉及售后租回交易的情况

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
租赁收入	180,275.23	
合计	180,275.23	

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
第一年	196,500.00	

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☐适用 ☒不适用

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	28,376,939.31	22,842,308.90
直接投入	52,250,287.04	42,794,404.59
折旧与摊销	6,685,744.64	3,561,499.96
其他	3,689,580.52	3,626,288.21
合计	91,002,551.51	72,824,501.66
其中：费用化研发支出	91,002,551.51	72,824,501.66

九、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

本期公司不存在合并范围变更的情况。

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	
美瑞新材料创新中心（山东）有限公司	20,000,000.00	中国（山东）自由贸易试验区烟台片区开发区台北北路46号2号楼5层	中国（山东）自由贸易试验区烟台片区开发区台北北路46号2号楼5层	一般项目：新材料技术研发；新材料技术推广服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；创业空间服务；科技中介服务；以自有资金从事投资活动；企业管理咨询；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；化工产品销售（不含许可类化工产品）；合成材料销售；互联网销售（除销售需要许可的商品）（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：检验检测服务；技术进出口；货物进出口（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）	100.00%		设立
美瑞科技（河南）有限公司	500,000,000.00	河南省鹤壁市宝山经济技术开发区煤化大道1号	河南省鹤壁市宝山经济技术开发区煤化大道1号	一般项目：化工产品生产（不含许可类化工产品）；化工产品销售（不含许可类化工产品）；基础化学原料制造（不含危险化学品等许可类化学品的制造）；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）；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：货物进出口；技术进出口；进出口代理（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）	55.00%		设立
美瑞新	1,000,000.00	河南省鹤壁	河南省鹤壁	一般项目：化工产品生产（不含许可类化工产品）；化	100.00%		设

材料（河南）有限公司		市宝山经济技术开发区煤化大道 1 号	市宝山经济技术开发区煤化大道 1 号	工产品销售（不含许可类化工产品）；塑料制品制造；塑料制品销售；合成材料制造（不含危险化学品）；合成材料销售；专用化学产品制造（不含危险化学品）；生物化工产品技术研发；高性能纤维及复合材料销售；3D 打印基础材料销售；工程塑料及合成树脂销售；高性能密封材料销售；新型膜材料销售；高品质合成橡胶销售；生物基材料制造；生物基材料销售；生物基材料技术研发；工业控制计算机及系统销售；工程和技术研究和试验发展；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；新材料技术推广服务；货物进出口（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：检验检测服务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）		立
美瑞新材企业发展（上海）有限公司	10,000,000.00	上海市嘉定区真南路 4268 号 2 幢 J	上海市嘉定区真南路 4268 号 2 幢 J	一般项目：企业管理；企业管理咨询；化工产品销售（不含许可类化工产品）；塑料制品销售；合成材料销售；生物化工产品技术研发；高性能纤维及复合材料销售；3D 打印基础材料销售；工程塑料及合成树脂销售；高性能密封材料销售；新型膜材料销售；高品质合成橡胶销售；工业控制计算机及系统销售；工程和技术研究和试验发展；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；新材料技术推广服务；货物进出口；会议及展览服务；居民日常生活服务；体育场地设施工程施工。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）	60.00%	设立
美瑞新材料（福建）有限公司	32,000,000.00	福建省泉州市泉港区南枫路 293 号	福建省泉州市泉港区南枫路 293 号	一般项目：合成材料制造（不含危险化学品）；合成材料销售；化工产品生产（不含许可类化工产品）；化工产品销售（不含许可类化工产品）；塑料制品制造；塑料制品销售；专用化学产品制造（不含危险化学品）；生物化工产品技术研发；高性能纤维及复合材料制造；高性能纤维及复合材料销售；3D 打印基础材料销售；工程塑料及合成树脂销售；高性能密封材料销售；新型膜材料制造；新型膜材料销售；高品质合成橡胶销售；生物基材料制造；工业控制计算机及系统销售；工程和技术研究和试验发展；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；新材料技术研发；新材料技术推广服务；货物进出口。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：检验检测服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）	100.00%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东	本期向少数股东宣告	期末少数股东权益余
-------	----------	-----------	-----------	-----------

		的损益	分派的股利	额
美瑞科技（河南）有限公司	45.00%	-6,786,800.50		218,731,377.83

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
美瑞科技（河南）有限公司	347,573,058.53	1,581,216,638.64	1,928,789,697.17	409,602,443.81	1,032,008,413.14	1,441,610,856.95	216,097,756.09	1,073,100,650.50	1,289,198,406.59	205,745,241.43	581,868,920.84	787,614,162.27

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
美瑞科技（河南）有限公司	70,140,729.40	-14,405,404.10	-14,405,404.10	17,245,079.09	50,835,379.21	1,343,976.28	1,343,976.28	72,080,746.35

其他说明：

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

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☐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	131,224,804.53	94,693,363.54		1,529,893.68		224,388,274.39	与资产相关
合计	131,224,804.53	94,693,363.54		1,529,893.68		224,388,274.39	

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	7,388,823.42	7,162,894.02
财务费用	642,936.46	
合计	8,031,759.88	7,162,894.02

其他说明

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。董事会通过财务总监递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

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

2、市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

（1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率的银行借款有关。

2024 年 12 月 31 日本公司面临浮动利率银行借款余额为人民币 1,071,917,589.81 元，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基准点，则本公司的利息支出将增加或减少 5,359,587.95 元。

（2）汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率风险主要来源于以美元、欧元计价的金融资产和金融负债。

本公司期末外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

单位：元

项目	期末余额
货币资金	4,186,338.47
应收账款	21,086,273.93
应付账款	596,637.20
合计	25,869,249.60

在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元、欧元升值或贬值 10%，对本公司净利润的影响如下。管理层认为 10%合理反映了人民币对美元、欧元可能发生变动的合理范围。

汇率变动	对期末净利润的影响
上升 10%	2,097,457.90
下降 10%	-2,097,457.90

3、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

（二）金融资产转移

单位：元

1、转移方式分类

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
背书或贴现	应收票据中尚未到期的银行承兑汇票	98,002,238.40	未终止确认	由于应收票据中的银行承兑汇票是由信用等级较低的银行承兑，到期不获支付的可能性较高，故本公司将已背书或贴现的信用级别较低的票据还原不予终止确认
背书或贴现	应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	358,982,142.64	终止确认	由于应收款项融资中的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的信用级别较高的票据予以终止确认
合计		456,984,381.04		

2、因转移而终止确认的金融资产

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资中尚未到期的 银行承兑汇票	背书或贴现	358,982,142.64	-1,114,187.42
合计		358,982,142.64	-1,114,187.42

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	--	--	--	--
应收款项融资			56,522,616.08	56,522,616.08
持续以公允价值计量的 资产总额			56,522,616.08	56,522,616.08
二、非持续的公允价 值计量	--	--	--	--

2、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

本公司第三层次公允价值计量项目应收款项融资，报告期内不存在重大的信用风险且期限较短，其公允价值根据本金确定。

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的 持股比例	母公司对本企业的 表决权比例
-------	-----	------	------	------------------	-------------------

本企业的母公司情况的说明

王仁鸿先生直接持有公司 42.42%的股份，通过山东瑞创投资合伙企业（有限合伙）间接持有本公司 7.79%股份，通过山东尚格投资合伙企业（有限合伙）间接持有本公司 0.39%股份，共计持有本公司 50.60%股份，王仁鸿先生为公司控股股东和实际控制人。

本企业最终控制方是王仁鸿。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、在其他主体中的权益。

3、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
张生	董事、总经理
于元波	独立董事
张建明	独立董事
唐云	独立董事
刘沪光	董事
任光雷	董事
宋红玮	监事会主席
牟宗波	监事
孙天岩	监事
都英涛	董事会秘书、财务总监
黄莉	控股股东配偶
山东瑞创投资合伙企业（有限合伙）	公司股东，持股比例为 8.47%
山东尚格投资合伙企业（有限合伙）	公司股东，持股比例为 5.65%
上海玖点物流技术有限公司	公司董事前 12 个月内曾实际控制的公司
青岛瑞华投资合伙企业（有限合伙）	公司控股股东、实际控制人、董事长实际控制公司
山东志瑞生物科技有限公司	公司控股股东、实际控制人、董事长实际控制公司

其他说明：

4、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
上海玖点物流技术有限公司	模压托盘	5,942,389.40	10,123,000.00	否	4,969,911.50

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
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

（2） 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
山东志瑞生物科技有限公司	房产	152,752.29	
山东志瑞生物科技有限公司	设备	27,522.94	

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额

关联租赁情况说明

（3）关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	5,940,580.07	5,780,391.08

5、关联方应收应付款项

（1）应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	上海玖点物流技术有限公司	365,575.24	611,681.44
其他应付款	山东志瑞生物科技有限公司	20,000.00	

十五、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

公司无影响本财务报表阅读和理解的重大承诺事项。

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

截止资产负债表日，本公司无需要披露的重大或有事项。

（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。

十六、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

拟分配每 10 股派息数（元）	0.70
-----------------	------

利润分配方案	2025 年 4 月 19 日，根据公司第四届董事会第五次会议决议，公司拟以公司最新的总股本 427,887,627 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 0.70 元（含税），共派发现金股利人民币 29,952,133.89 元（含税）。上述利润分配方案需经股东大会审议通过后实施。
--------	---

2、其他资产负债表日后事项说明

2025 年 3 月，根据中国证券监督管理委员会核发的《关于同意美瑞新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〔2025〕343 号）核准，公司向特定对象发行 13,698,824 股人民币普通股。本次发行的新增股份于 2025 年 3 月 27 日在深圳证券交易所上市。本次发行完成后，公司总股本将由 414,188,803 股增加至 427,887,627 股。

除存在上述资产负债表日后事项外，截至审计报告日，公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十七、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）	124,710,922.08	99,515,972.65
1 至 2 年	2,772,411.30	5,871,082.44
3 年以上		43,442.11
3 至 4 年		43,442.11
合计	127,483,333.38	105,430,497.20

（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	459,120.35	0.36%	459,120.35	100.00%		603,319.34	0.58%	603,319.34	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	127,024,213.03	99.64%	6,466,875.20	5.09%	120,557,337.83	104,827,177.86	99.42%	5,576,183.02	5.32%	99,250,994.84
其中：										
合计	127,483,333.38	100.00%	6,925,995.55	5.43%	120,557,337.83	105,430,497.20	100.00%	6,179,502.36	5.86%	99,250,994.84

按单项计提坏账准备：

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
客户一	603,319.34	603,319.34	459,120.35	459,120.35	100.00%	预计无法收回
合计	603,319.34	603,319.34	459,120.35	459,120.35		

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
信用风险组合	127,024,213.03	6,466,875.20	5.09%
合计	127,024,213.03	6,466,875.20	

确定该组合依据的说明:

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	
按单项计提坏账准备	603,319.34		144,198.99			459,120.35
按组合计提坏账准备	5,576,183.02	890,692.18				6,466,875.20
合计	6,179,502.36	890,692.18	144,198.99			6,925,995.55

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位: 元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

(4) 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	13,613,405.05		13,613,405.05	10.68%	680,670.25
第二名	9,817,266.07		9,817,266.07	7.70%	490,863.30
第三名	9,078,094.14		9,078,094.14	7.12%	453,904.71
第四名	7,688,913.32		7,688,913.32	6.03%	384,445.67
第五名	5,529,268.50		5,529,268.50	4.34%	276,463.43
合计	45,726,947.08		45,726,947.08	35.87%	2,286,347.36

2、其他应收款

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	248,103.81	195,114.35

合计	248,103.81	195,114.35
----	------------	------------

(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
往来及其他	261,161.91	177,367.74
保证金	52,500.00	54,200.00
合计	313,661.91	231,567.74

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）	261,161.91	179,067.74
2 至 3 年		50,000.00
3 年以上	52,500.00	2,500.00
3 至 4 年	50,000.00	
5 年以上	2,500.00	2,500.00
合计	313,661.91	231,567.74

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	
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		36,453.39		36,453.39
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提		29,104.71		29,104.71
2024 年 12 月 31 日余额		65,558.10		65,558.10

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	36,453.39	29,104.71			65,558.10	
合计	36,453.39	29,104.71			65,558.10	

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

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	311,950,000.00		311,950,000.00	296,800,000.00		296,800,000.00
合计	311,950,000.00		311,950,000.00	296,800,000.00		296,800,000.00

(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		
美瑞新材料创新中心（山东）有限公司	20,000,000.00						20,000,000.00	
美瑞科技（河南）有限公司	275,000,000.00						275,000,000.00	
美瑞新材企业发展（上海）有限公司	1,800,000.00						1,800,000.00	
美瑞新材料（福建）有限公司			15,150,000.00				15,150,000.00	
合计	296,800,000.00		15,150,000.00				311,950,000.00	

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	1,653,046,337.96	1,442,542,452.95	1,471,597,685.29	1,268,182,323.41
其他业务	9,275,154.85	8,563,720.68	9,881,852.70	8,969,583.25
合计	1,662,321,492.81	1,451,106,173.63	1,481,479,537.99	1,277,151,906.66

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								
其中：								
聚氨酯新材料							1,653,046,337.96	1,442,542,452.95
副产品及其他							9,275,154.85	8,563,720.68
按经营地区分类								
其中：								
境内销售							1,516,843,454.06	1,330,200,582.71
境外销售							145,478,038.75	120,905,590.92
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
销售合同							1,662,321,492.81	1,451,106,173.63
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：								
经销							703,490,098.01	642,722,325.30
直销							958,831,394.80	808,383,848.33
合计							1,662,321,492.81	1,451,106,173.63

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

公司的主营业务收入主要是聚氨酯新材料，公司按照销售合同约定向客户交付产品。境内销售履约义务的履约时间为公司将产品交付给客户，客户确认收货时，客户在约定期限内与公司结算；境外销售履约义务的履约时间为货物已按合同约定在发货地港口装船且出口报关数据已上传到电子口岸系统时，客户在约定期限内与公司结算。

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 65,615,708.16 元，其中，65,615,708.16 元预计将于 2025 年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益		2,006,586.35
票据贴现息	-2,560,350.41	-2,217,267.12
合计	-2,560,350.41	-210,680.77

十八、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
非流动性资产处置损益	-202,510.75	
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）	8,031,759.88	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	144,198.99	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-153,237.57	
减：所得税影响额	1,262,249.53	
少数股东权益影响额（税后）	340,772.52	
合计	6,217,188.50	--

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	5.99%	0.19	0.19
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.51%	0.17	0.17

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