

凤阳德瑞矿业有限公司
审计报告
天职业字[2025]30005号

目 录

审计报告	1
2024年1月1日至2025年4月30日财务报表	4
2024年1月1日至2025年4月30日财务报表附注	10



凤阳德瑞矿业有限公司：

一、审计意见

我们审计了凤阳德瑞矿业有限公司（以下简称“德瑞矿业”）财务报表，包括 2025 年 4 月 30 日、2024 年 12 月 31 日的资产负债表，2025 年 1-4 月、2024 年度的利润表、现金流量表、所有者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凤阳县矿投投资控股有限公司与天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）签订的合同（天职约[2025]第 08893 号）第二部分约定编制。

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，我们独立于德瑞矿业，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、强调事项——编制基础

我们提醒财务报表使用者关注财务报表附注二对编制基础的说明。德瑞矿业编制财务报表是为了遵守合同第二部分的约定。因此，财务报表不适用于其他用途。本段内容不影响已发表的审计意见。

四、其他事项——对审计报告的发送对象和使用的限制

我们的报告仅供德瑞矿业和凤阳县矿投投资控股有限公司使用，而不应发送至除德瑞矿业和凤阳县矿投投资控股有限公司以外的其他方或为其使用。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

德瑞矿业公司管理层（以下简称“管理层”）负责按照合同第二部分的约定编制财务报表，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

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

治理层负责监督德瑞矿业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：

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对德瑞矿业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德瑞矿业公司不能持续经营。

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。

[以下无正文]



[此页无正文]



中国注册会计师：



中国注册会计师：





资产负债表

编制单位：凤阳德瑞矿业有限公司

金额单位：元

项 目	2025年4月30日	2024年12月31日	附注编号
流动资产			
货币资金	2,230.67	42,791.34	六、（一）
△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			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项			
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	21,420,000.00	63,330,000.00	六、（二）
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货			
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	1,356.00	1,356.00	六、（三）
流动资产合计	21,423,586.67	63,374,147.34	
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	146,727,895.92	150,569,600.37	六、（四）
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			
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
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			
其他非流动资产			
非流动资产合计	146,727,895.92	150,569,600.37	
资 产 总 计	168,151,482.59	213,943,747.71	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：施卫东

主管会计工作负责人：吴健

会计机构负责人：吴健





资产负债表（续）

编制单位：凤阳德源矿业有限公司

金额单位：元

项 目	2025年4月30日	2024年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款			
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
合同负债			
△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			
应交税费	111.75		六、（五）
其他应付款		37,000,000.00	六、（六）
其中：应付利息			
应付股利		37,000,000.00	六、（六）
△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			
其他流动负债			
流动负债合计	111.75	37,000,000.00	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负 债 合 计	111.75	37,000,000.00	
所有者权益			
实收资本	140,000,000.00	140,000,000.00	六、（七）
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	7,339,190.37	7,676,626.82	六、（八）
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	1,362,132.14	1,362,132.14	六、（九）
△一般风险准备			
未分配利润	19,450,048.33	27,904,988.75	六、（十）
所有者权益合计	168,151,370.84	176,943,747.71	
负债及所有者权益合计	168,151,482.59	213,943,747.71	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：施卫东

主管会计工作负责人：吴健

会计机构负责人：吴健



编制单位：凤阳德瑞矿业有限公司		2024年1月1日至2025年4月30日		金额单位：元
项	目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入				
其中：营业收入				
△利息收入				
△已赚保费				
△手续费及佣金收入				
二、营业总成本		501.56	1,652.54	
其中：营业成本				
△利息支出				
△手续费及佣金支出				
△退保金				
△赔付支出净额				
△提取保险责任准备金净额				
△保单红利支出				
△分保费用				
税金及附加			1,022.15	六、（十一）
销售费用				
管理费用				
研发费用				
财务费用		501.56	630.39	六、（十二）
其中：利息费用				
利息收入		683.44	123.61	六、（十二）
加：其他收益				
投资收益（损失以“-”号填列）		1,445,732.00	9,861,457.82	六、（十三）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,445,732.00	9,861,457.82	六、（十三）
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）				
△汇兑收益（损失以“-”号填列）				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）				
资产减值损失（损失以“-”号填列）				
资产处置收益（亏损以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,445,230.44	9,859,805.28	
加：营业外收入				
减：营业外支出				
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,445,230.44	9,859,805.28	
减：所得税费用		170.86		六、（十四）
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,445,059.58	9,859,805.28	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,445,059.58	9,859,805.28	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
六、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				
（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				
七、综合收益总额		1,445,059.58	9,859,805.28	
八、每股收益				
（一）基本每股收益（元/股）				
（二）稀释每股收益（元/股）				

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：施卫东

主管会计工作负责人：吴健

会计机构负责人：吴健





现金流量表

编制单位：凤阳德瑞矿业有限公司

2024年1月1日至2025年4月30日

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
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			
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	683.44	123.61	六、（十五）
经营活动现金流入小计	683.44	123.61	
购买商品、接受劳务支付的现金			
△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			
支付的各项税费	59.11	1,022.15	
支付其他与经营活动有关的现金	1,185.00	754.00	六、（十五）
经营活动现金流出小计	1,244.11	1,776.15	
经营活动产生的现金流量净额	-560.67	-1,652.54	六、（十六）
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	4,950,000.00	4,200,000.00	
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	41,910,000.00	5,000,000.00	六、（十五）
投资活动现金流入小计	46,860,000.00	9,200,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
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		4,200,000.00	六、（十五）
投资活动现金流出小计		4,200,000.00	
投资活动产生的现金流量净额	46,860,000.00	5,000,000.00	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	46,900,000.00	5,000,000.00	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计	46,900,000.00	5,000,000.00	
筹资活动产生的现金流量净额	-46,900,000.00	-5,000,000.00	
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	-40,560.67	-1,652.54	六、（十六）
加：期初现金及现金等价物的余额	42,791.34	44,443.88	六、（十六）
六、期末现金及现金等价物余额	2,230.67	42,791.34	六、（十六）

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：施卫东

主管会计工作负责人：吴健

会计机构负责人：吴健





所有者权益变动表

金额单位：元

2024年1月1日至2025年4月30日

项 目	本期金额											所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准 备	未分配利润	
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	140,000,000.00				7,676,626.82				1,362,132.14		27,904,988.75	176,943,747.71
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	140,000,000.00				7,676,626.82				1,362,132.14		27,904,988.75	176,943,747.71
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					-337,436.45						-8,454,940.42	-8,792,376.87
（一）综合收益总额											1,445,059.58	1,445,059.58
（二）所有者投入和减少资本					-337,436.45							-337,436.45
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					-337,436.45							-337,436.45
（三）利润分配											-9,900,000.00	-9,900,000.00
1.提取盈余公积												
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配											-9,900,000.00	-9,900,000.00
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备提取和使用												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	140,000,000.00				7,339,190.37				1,362,132.14		19,450,048.33	168,151,370.84

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：施卫东

主管会计工作负责人：吴健

会计机构负责人：吴健





所有者权益变动表(续)

2024年1月1日至2025年4月30日													金额单位：元
上期金额													
项目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计	
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	140,000,000.00				8,177,202.64				1,362,132.14		60,045,183.47	209,584,518.25	
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	140,000,000.00				8,177,202.64				1,362,132.14		60,045,183.47	209,584,518.25	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					-500,575.82						-32,140,194.72	-32,640,770.54	
（一）综合收益总额											9,859,805.28	9,859,805.28	
（二）所有者投入和减少资本					-500,575.82							-500,575.82	
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					-500,575.82							-500,575.82	
（三）利润分配											-42,000,000.00	-42,000,000.00	
1.提取盈余公积													
2.提取一般风险准备													
3.对所有者（或股东）的分配											-42,000,000.00	-42,000,000.00	
4.其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备提取和使用													
1.本年提取													
2.本年使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	140,000,000.00				7,676,626.82				1,362,132.14		27,904,988.75	176,943,747.71	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：施卫东

主管会计工作负责人：吴健

会计机构负责人：吴健



凤阳德瑞矿业有限公司

2024 年 1 月 1 日至 2025 年 4 月 30 日财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司的基本情况

1. 公司注册地、组织形式和总部地址。

凤阳德瑞矿业有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）成立于 2011 年 12 月 02 日，注册地位于安徽省滁州市凤阳县工业园区，法定代表人为施卫东。

组织形式：有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）。

总部地址：安徽省滁州市凤阳县工业园区。

2. 公司实际从事的主要经营活动。

公司经营范围包括非金属矿产品销售（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）。

3. 母公司以及集团最终母公司的名称。

本公司的母公司为安徽德力日用玻璃股份有限公司。

4. 财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日。

本财务报表经公司于 2025 年 6 月 30 日批准报出。

5. 营业期限有限的公司，还应当披露有关其经营期限的信息。

营业期限为 2002-10-16 至 无固定期限。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

根据企业会计准则的规定，本公司应当按规定列报前期比较数据。但是基于凤阳县矿投投资控股有限公司与天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）签订的天职约[2025]第 08893 号合同第二部分的约定编制，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，披露上期完整会计年度的报表，未披露可比财务报表。

（二）持续经营

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



三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循财务报表编制基础的声明

本公司编制的财务报表符合附注二所述编制基础的要求，真实、完整地反映了本公司 2025 年 4 月 30 日、2024 年 12 月 31 日的财务状况以及 2025 年 1-4 月、2024 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

本公司以 12 个月作为一个经营周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

本期无计量属性发生变化的报表项目。

（五）重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
应收账款单项计提坏账准备	单项计提坏账准备金额大于 100.00 万元
重要在建工程项目	在建工程账面原值大于 1000.00 万元
超过一年重要应付账款	超过一年应付账款金额大于 500.00 万元
超过一年重要合同负债	超过一年合同负债金额大于 500.00 万元
收到的重要的投资活动有关的现金	单项投资活动现金流量金额超过资产总额 5%的投资活动现金流量
支付的重要的投资活动有关的现金	单项投资活动现金流量金额超过资产总额 5%的投资活动现金流量

（六）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

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。合营安排具有下列特征：（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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。



合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其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）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其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，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（七）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。



本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

（1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将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，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

3. 金融负债分类和计量

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



符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的集团风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在集团内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。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。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，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：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

5. 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务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“三、（八）、金融工具”。



通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

（3）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

6. 金融资产转移

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



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

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（九）其他应收款

1. 其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型详见附注三（八）金融工具进行处理。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

（1）按组合计提坏账准备的其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定的组合及计量预期信用损失的方法如下：

组合	计量预期信用损失的方法
账龄组合	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。
合并范围内关联方组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款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。

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

公司其他应收款组合与整个存续期间预期信用损失率对照表如下：

账龄	预期信用损失率（%）
半年以内(含半年)	3.00
半年-1年(含1年)	5.00
1年-2年(含2年)	20.00
2年-3年(含3年)	50.00
3年以上	100.00

本公司对照表以此类其他应收款预计存续期的历史违约损失率为基础，并根据前瞻性估计予以调整。在每个资产负债表日，本公司都将分析前瞻性估计的变动，并据此对历史违约损失率进行调整。



4. 按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该应收款项单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

（十）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，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，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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。



采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

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

4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益(损失);同时,对于剩余股权,应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的,应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资,在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	5.00%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5.00%、7.00%



税种	计税依据	税率
教育费附加	应缴流转税税额	3.00%
地方教育附加	应缴流转税税额	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	25.00%

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

(1) 经本公司管理层批准，自2024年1月1日采用《企业会计准则解释第17号》（财会〔2023〕21号）相关规定，根据累积影响数，调整财务报表相关项目金额。此次会计政策变更对本公司报告期内财务报表无影响。

(2) 经本公司管理层批准，自2024年1月1日采用《企业会计准则解释第18号》（财会〔2024〕24号）相关规定，根据累积影响数，调整财务报表相关项目金额。此次会计政策变更对本公司报告期内财务报表无影响。

2. 会计估计的变更

报告期内，本公司未发生会计估计变更。

3. 前期会计差错更正

报告期内，本公司无前期会计差错更正。

4. 2024年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初财务报表无影响。

无。

六、财务报表主要项目注释

说明：期初指2024年12月31日，期末指2025年4月30日，上期指2024年度，本期指2025年1至4月。

（一）货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	2,230.67	42,791.34
其他货币资金		
合计	<u>2,230.67</u>	<u>42,791.34</u>

其中：存放在境外的款项总额



2. 期末不存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项。

(二) 其他应收款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	21,420,000.00	63,330,000.00
合计	<u>21,420,000.00</u>	<u>63,330,000.00</u>

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）		4,200,000.00
1-2 年（含 2 年）	4,200,000.00	12,000,000.00
2-3 年（含 3 年）	12,000,000.00	18,000,000.00
3 年以上	5,220,000.00	29,130,000.00
合计	<u>21,420,000.00</u>	<u>63,330,000.00</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	21,420,000.00	63,330,000.00
合计	<u>21,420,000.00</u>	<u>63,330,000.00</u>

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	21,420,000.00	100.00			21,420,000.00
其中：关联方组合	21,420,000.00	100.00			21,420,000.00
合计	<u>21,420,000.00</u>	<u>100.00</u>			<u>21,420,000.00</u>



接上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	63,330,000.00	100.00			63,330,000.00
其中：关联方组合	63,330,000.00	100.00			63,330,000.00
合计	63,330,000.00	100.00			63,330,000.00

按单项计提坏账准备：

无。

按组合计提坏账准备

组合计提项目：关联方组合

（4）按预期信用损失一般模型计提坏账准备

无。

（5）坏账准备的情况

无。

（6）本期实际核销的其他应收款情况

无。

（7）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2024 年 12 月 31 日期末余额前五大的其他应收款情况

单位名称	期末余额	占其他应收款 总额的比例（%）	款项性质	账龄	坏账准备 期末余额
安徽德力日用玻璃股份有限公司	63,330,000.00	100.00	往来款	1 年以内、1-2 年、 2-3 年、3 年以上	
合计	63,330,000.00	100.00			

2025 年 4 月 30 日期末余额前五大的其他应收款情况

单位名称	期末余额	占其他应收款 总额的比例（%）	款项性质	账龄	坏账准备 期末余额
安徽德力日用玻璃股份有限公司	21,420,000.00	100.00	往来款	1-2 年、2-3 年、 3 年以上	
合计	21,420,000.00	100.00			



（三）其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	1,356.00	1,356.00
合计	<u>1,356.00</u>	<u>1,356.00</u>

（四）长期股权投资

1. 长期股权投资情况

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
一、合营企业			
二、联营企业			
滁州中都瑞华矿业发展有限公司	150,569,600.37		
小计	<u>150,569,600.37</u>		
合计	<u>150,569,600.37</u>		

接上表：

被投资单位名称	权益法下确认的 投资损益	本期增减变动		宣告发放 现金红利或利润
		其他综合收益 调整	其他权益变动	
一、合营企业				
二、联营企业				
滁州中都瑞华矿业发展有限公司	1,445,732.00		-337,436.45	4,950,000.00
小计	<u>1,445,732.00</u>		<u>-337,436.45</u>	<u>4,950,000.00</u>
合计	<u>1,445,732.00</u>		<u>-337,436.45</u>	<u>4,950,000.00</u>

接上表：

被投资单位名称	本期增减变动		期末余额	减值准备 期末余额
	本期计提减值准备	其他		
一、合营企业				
二、联营企业				
滁州中都瑞华矿业发展有限公司			146,727,895.92	
小计			<u>146,727,895.92</u>	
合计			<u>146,727,895.92</u>	



（五）应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	111.75	
合计	<u>111.75</u>	

（六）其他应付款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		37,000,000.00
其他应付款		
合计		<u>37,000,000.00</u>

2. 应付利息

无。

3. 应付股利

（1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
普通股股利		37,000,000.00
合计		<u>37,000,000.00</u>

4. 其他应付款

无。

（七）实收资本

投资者名称	2024 年 12 月 31 日余额		本期 增加	本期 减少	2025 年 4 月 30 日余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
安徽德力日用玻 璃股份有限公司	140,000,000.00	100.00			140,000,000.00	100.00
合计	<u>140,000,000.00</u>	<u>100.00</u>			<u>140,000,000.00</u>	<u>100.00</u>

投资者名称	2024 年 1 月 1 日余额		本期 增加	本期 减少	2024 年 12 月 31 日余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
安徽德力日用玻 璃股份有限公司	140,000,000.00	100.00			140,000,000.00	100.00
合计	<u>140,000,000.00</u>	<u>100.00</u>			<u>140,000,000.00</u>	<u>100.00</u>



（八）资本公积

项目	2024 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2025 年 4 月 30 日余额
股本溢价				
其他资本公积	7,676,626.82	-337,436.45		7,339,190.37
合计	<u>7,676,626.82</u>	<u>-337,436.45</u>		<u>7,339,190.37</u>

注：本期资本公积的变动为按照权益法核算的长期股权投资享有的被投资单位其他权益变动的份额。

项目	2024 年 1 月 1 日余额	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日余额
股本溢价				
其他资本公积	8,177,202.64	-500,575.82		7,676,626.82
合计	<u>8,177,202.64</u>	<u>-500,575.82</u>		<u>7,676,626.82</u>

注：本期资本公积的变动为按照权益法核算的长期股权投资享有的被投资单位其他权益变动的份额。

（九）盈余公积

项目	2024 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2025 年 4 月 30 日余额
法定盈余公积	1,362,132.14			1,362,132.14
任意盈余公积				
合计	<u>1,362,132.14</u>			<u>1,362,132.14</u>

项目	2024 年 1 月 1 日余额	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日余额
法定盈余公积	1,362,132.14			1,362,132.14
任意盈余公积				
合计	<u>1,362,132.14</u>			<u>1,362,132.14</u>

（十）未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	27,904,988.75	60,045,183.47
调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	<u>27,904,988.75</u>	<u>60,045,183.47</u>
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,445,059.58	9,859,805.28
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	9,900,000.00	42,000,000.00



项目	本期金额	上期金额
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	<u>19,450,048.33</u>	<u>27,904,988.75</u>
（十一）税金及附加		

项目	本期发生额	上期发生额
印花税		1,022.15
合计		<u>1,022.15</u>
（十二）财务费用		

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	683.44	123.61
汇兑损益		
银行手续费	1,185.00	754.00
合计	<u>501.56</u>	<u>630.39</u>
（十三）投资收益		

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,445,732.00	9,861,457.82
合计	<u>1,445,732.00</u>	<u>9,861,457.82</u>
（十四）所得税费用		

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	170.86	
递延所得税费用		
合计	<u>170.86</u>	

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	1,445,230.44
按法定税率计算的所得税费用	361,307.61
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-361,433.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	296.25
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	



项目	本期发生额
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
研发费用加计扣除金额的影响	
其他	
所得税费用合计	170.86

（十五）现金流量表项目注释

1. 与经营活动有关的现金

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	683.44	123.61
合计	683.44	123.61

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
费用类支出	1,185.00	754.00
合计	1,185.00	754.00

2. 与投资活动有关的现金

（1）收到的重要的投资活动有关的现金

无。

（2）支付的重要的投资活动有关的现金

无。

（3）收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到德力日用玻璃还款	41,910,000.00	5,000,000.00
合计	41,910,000.00	5,000,000.00

（4）支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付德力日用玻璃借款		4,200,000.00
合计		4,200,000.00



（十六）现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,445,059.58	9,859,805.28
加：资产减值准备		
信用减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		
使用权资产摊销		
无形资产摊销		
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）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）		
投资损失（收益以“－”号填列）	-1,445,732.00	-9,861,457.82
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）		
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	111.75	
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-560.67	-1,652.54
二、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		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,230.67	42,791.34
减：现金的期初余额	42,791.34	44,443.88
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	-40,560.67	-1,652.54



2. 本期支付的取得子公司的现金净额

无。

3. 本期收到的处置子公司的现金净额

无。

4. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,230.67	42,791.34
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	2,230.67	42,791.34
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	<u>2,230.67</u>	<u>42,791.34</u>
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

5. 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

无。

6. 不属于现金及现金等价物的货币资金

无。

七、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

（二）本公司的实际控制人为自然人施卫东。

（三）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
安徽德力日用玻璃股份有限公司	母公司



（四）关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

3. 关联租赁情况

无。

4. 关联担保情况

无。

5. 关联方资金拆借

无。

6. 关联方资产转让、债务重组情况

无。

7. 关键管理人员薪酬

无。

8. 其他关联交易

无。

（五）应收、应付关联方等未结算项目情况

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	安徽德力日用玻璃股份有限公司	21,420,000.00		63,330,000.00	

（六）关联方承诺事项

无。

（七）其他

无。



八、股份支付

无。

九、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至2025年4月30日止，公司无需要披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

截至2025年4月30日止，公司无需要披露的或有事项。

（三）其他

截至2025年4月30日止，公司无需要披露的其他事项。

十、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

2025年4月27日安徽德力日用玻璃股份有限公司集团总裁办公会决议对德瑞矿业有限公司进行减资，注册资本由14,000.00万元减资至12,000.00万元。公司于2025年6月18日取得凤阳县市场监督管理局颁发最新营业执照，注册资本变更为12,000.00万元，并进行相关账务处理。

（二）利润分配情况

截至财务报表批准报出日止，公司无需要披露的利润分配情况。

（三）其他资产负债表日后调整事项说明

截至财务报表批准报出日止，公司无需要披露的其他事项。

十一、其他重要事项

（一）重要债务重组

无。

（二）资产置换

本期未发生资产置换事项。

（三）年金计划

无。



（四）终止经营

本公司本年度无终止经营事项。

（五）借款费用

无。

（六）外币折算

无。

（七）其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。





统一社会信用代码

911101085923425568

营业执照

(副本) (15-15)



扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体
验更多应用服务。

名称 天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 邱靖之

出资额 14000 万元

成立日期 2012 年 03 月 05 日

主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路 19 号 68 号楼
A-1 和 A-5 区域

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务；技术开发、技术咨询、技术服务；应用软件开发；软件开发；计算机系统服务；软件咨询；产品设计；基础软件服务；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE 值在 1.4 以上的云计算数据中心除外）；企业管理咨询；销售计算机、软件及辅助设备。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

登记机关



2025 年 02 月 18 日



会计师事务所

执业证书

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

名称：

邱靖之

首席合伙人：

主任会计师：

经营场所：

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

特殊普通合伙

组织形式：

11010150

执业证书编号：

京财会许可[2011]0105号

批准执业文号：

2011年11月14日

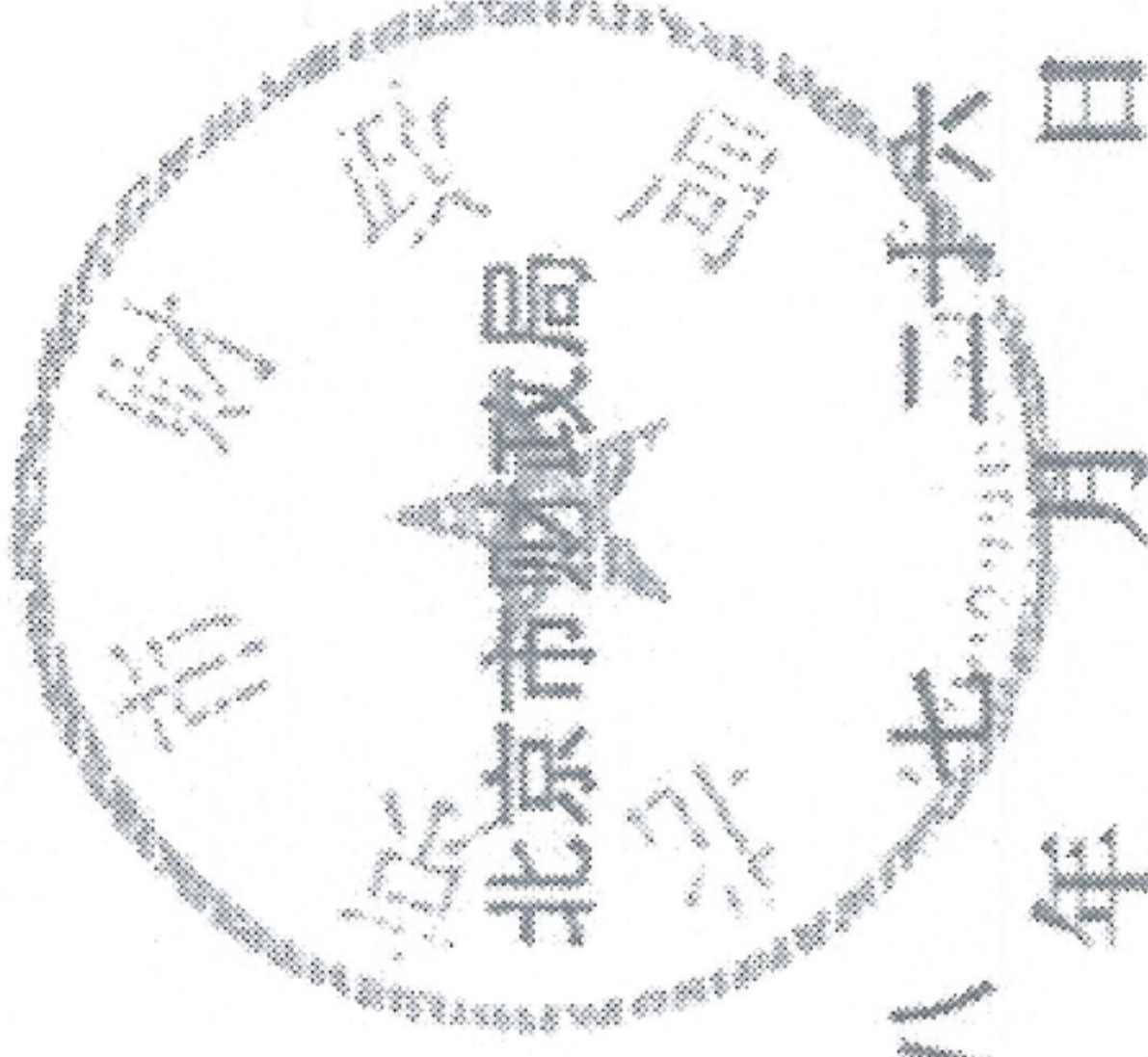
批准执业日期：

证书序号：0000175

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：



中华人民共和国财政部制



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



5



姓名 Full name 文冬梅
性别 Sex 女
出生日期 Date of birth 1977-11-15
工作单位 Working unit 天和会计师事务所(特殊普通合伙)安徽分所
身份证号码 Identity card No. 340104197711151528

证书编号 No. of Certificate 340100030032
批准注册协会 Authorized Institute of CPAs 安徽省注册会计师协会
发证日期 Date of Issuance 2007-06-14

4

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



文冬梅 340100030032

年 /y 月 /m 日 /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



10

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年检凭证

文冬梅

会员编号 340100030032

最后年检时间
2022年07月

年检结果
年检通过

2022 年 /y 07 月 /m 日 /d

8

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年检凭证

中国注册会计师协会

文冬梅

会员编号 340100030032

最后年检时间
2023年09月

年检结果
年检通过

2023 年 /y 09 月 /m 日 /d

9



姓名	方继伟
性别	男
出生日期	1994-10-13
工作单位	安徽国际会计师事务所（特殊普通合伙）安徽分所
身份证号码	340123199410134116



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



方继伟 110101501301

证书编号: 110101501301
No. of Certificate

批准注册协会: 安徽省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2023-02-16 年 月 日
Date of Issuance /y /m /d