

2025

半年度报告

证券简称：一诺威 证券代码：834261



山东一诺威聚氨酯股份有限公司

SHANDONG INOV POLYURETHANE CO., LTD.

公司半年度大事记

2025年2月，公司被淄博市高新区工作委员会授予“纳税过六千万元突出贡献单位”称号。

2025年2月，公司之全资子公司一诺威新材料被淄博市人民政府授予“2024年度经济稳增长突出贡献企业”称号。

2025年2月，公司之全资子公司一诺威新材料被临淄区人民政府授予“2024年度全区实现地方一般公共预算收入百强企业”称号。

2025年2月，公司之全资子公司一诺威新材料被金山镇人民政府授予“2024年度财税贡献突出单位”称号。

2025年3月，公司成为福建省体育设施行业协会“第二届第四次会员大会银牌赞助单位”。

2025年3月，公司被淄博市工业和信息化局授予“2025年全市重点倍增培育企业”称号。

2025年3月，公司之全资子公司东大聚氨酯获“2023-2024年度上海外贸自主品牌示范企业”称号。

2025年5月，公司被淄博市工业和信息化局确定为市级“绿色工厂”。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和经营情况	8
第四节	重大事件	24
第五节	股份变动和融资	27
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	31
第七节	财务会计报告	34
第八节	备查文件目录	109

第一节 重要提示、目录和释义

董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人李健、主管会计工作负责人宋兵及会计机构负责人（会计主管人员）宋兵保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

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

1、未按要求披露的事项及原因

公司与相关客户和供应商签订了保密协议，申请豁免披露应收账款和预付账款的前五大单位名称。

【重大风险提示】

1. 是否存在退市风险

是 否

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

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、一诺威	指	山东一诺威聚氨酯股份有限公司, 证券简称:一诺威, 证券代码:834261
东大聚氨酯	指	上海东大聚氨酯有限公司, 公司之全资子公司
东大化学	指	上海东大化学有限公司, 公司之全资子公司
一诺威新材料	指	山东一诺威新材料有限公司, 公司之全资子公司
一诺威贸易	指	山东一诺威化学贸易有限公司, 公司之全资子公司
一诺威精细化工	指	山东一诺威精细化工有限公司, 公司之全资子公司
一诺威体育	指	山东一诺威体育产业有限公司, 公司之全资子公司
一诺威泉州	指	一诺威化学(泉州)有限公司, 公司之全资子公司
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
北交所	指	北京证券交易所
东吴证券	指	东吴证券股份有限公司
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
高级管理人员、高管	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
报告期	指	2025年1月1日至2025年6月30日
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《章程》、《公司章程》	指	《山东一诺威聚氨酯股份有限公司章程》
EO	指	环氧乙烷, 一种有机化合物, 化学式是 C ₂ H ₄ O, 是由乙烯氧化而得, 常温加压下为无色液体, 具有高化学活性, 易燃易爆。
PO	指	环氧丙烷, 一种有机化合物, 化学式是 C ₃ H ₆ O, 为无色醚味液体, 低沸点、易燃。
MDI	指	二苯基甲烷二异氰酸酯, 常温下为白色至浅黄色固体, 合成聚氨酯的重要材料之一, 主要用于浇注型聚氨酯弹性体和热塑性聚氨酯弹性体的制备。
TDI	指	甲苯二异氰酸酯, 是制造聚氨酯软泡沫塑料、涂料、橡胶及粘合剂的原料之一。
PPG	指	聚醚多元醇, 又称聚醚, 化学成分为环氧丙烷缩合物, 是由起始剂(含活性氢基团的化合物)与 EO、PO、环氧丁烷等在催化剂存在下经加聚反应制得, 是生产聚氨酯制品的主要原材料。
AA	指	己二酸, 一种二元羧酸, 主要用作尼龙 66 和聚氨酯的原料, 亦可作为生产各种酯类产品、TPU、粉末涂料的主要原料。

第二节 公司概况

一、 基本信息

证券简称	一诺威
证券代码	834261
公司中文全称	山东一诺威聚氨酯股份有限公司
英文名称及缩写	Shandong INOV Polyurethane Co., Ltd. INOV
法定代表人	李健

二、 联系方式

董事会秘书姓名	高振胜
联系地址	山东省淄博市高新区宝山路 5577 号
电话	0533-3585515
传真	0533-3593319
董秘邮箱	gaozhensheng@inovpu.com
公司网址	http://www.inovpu.com
办公地址	山东省淄博市高新区宝山路 5577 号
邮政编码	255000
公司邮箱	stock@inovpu.com

三、 信息披露及备置地点

公司中期报告	2025 年半年度报告
公司披露中期报告的证券交易所网站	www.bse.cn
公司披露中期报告的媒体名称及网址	《上海证券报》(www.cnstock.com)
公司中期报告备置地	公司董事会秘书办公室

四、 企业信息

公司股票上市交易所	北京证券交易所
上市时间	2023 年 4 月 3 日
行业分类	制造业-化学原料和化学制品制造业-合成材料制造-初级形态塑料及合成树脂制造
主要产品与服务项目	聚氨酯原材料及 EO、PO 其他下游衍生物系列产品的研发、生产与销售
普通股总股本（股）	291,132,748

优先股总股本（股）	0
控股股东	控股股东为徐军
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为徐军，无一致行动人

五、 注册变更情况

适用 不适用

六、 中介机构

适用 不适用

报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	东吴证券
	办公地址	苏州市工业园区星阳街5号
	保荐代表人姓名	李海宁、李俊
	持续督导的期间	2023年4月3日 - 2026年12月31日

七、 自愿披露

适用 不适用

八、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	3,549,821,923.56	3,318,178,235.65	6.98%
毛利率%	7.24%	5.71%	-
归属于上市公司股东的净利润	112,087,422.73	72,325,040.88	54.98%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	103,987,372.84	65,134,072.79	59.65%
加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的净利润计算）	7.03%	4.90%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	6.52%	4.41%	-
基本每股收益	0.39	0.25	56.00%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	2,609,982,483.15	2,515,261,323.05	3.77%
负债总计	1,041,061,538.52	975,798,830.79	6.69%
归属于上市公司股东的净资产	1,568,920,944.63	1,539,462,492.26	1.91%
归属于上市公司股东的每股净资产	5.39	5.29	1.89%
资产负债率%（母公司）	35.89%	36.95%	-
资产负债率%（合并）	39.89%	38.80%	-
流动比率	1.43	1.52	-
利息保障倍数	207.46	103.29	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	52,803,631.38	13,390,299.53	294.34%
应收账款周转率	18.99	18.72	-
存货周转率	10.02	9.78	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	3.77%	2.52%	-
营业收入增长率%	6.98%	10.17%	-
净利润增长率%	54.98%	24.45%	-

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-59,517.81
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	7,404,602.95
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	318,505.91
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,860,757.01
非经常性损益合计	9,524,348.06
减：所得税影响数	1,424,298.17
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	8,100,049.89

三、 补充财务指标

适用 不适用

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 业务概要

商业模式报告期内变化情况：

公司为国内专业的聚氨酯原材料及 EO、PO 其他下游衍生物系列产品规模化生产企业，主要从事聚氨酯原材料及 EO、PO 其他下游衍生物系列产品的研发、生产与销售。公司产品分为三大类，一类是聚氨酯弹性体类系列产品，包括浇注型聚氨酯弹性体（又称预聚体，英文简称 CPU）、热塑性聚氨酯弹性体（英文简称 TPU）、微孔弹性体、铺装材料及防水材料等；一类是聚酯多元醇、聚醚多元醇（英文简称 PPG）及聚氨酯组合聚醚等；一类是 EO、PO 其他下游衍生物，包括表活聚醚单体、减水剂聚醚单体等。

公司以技术研发为驱动，持续加大研发投入，自主研发并掌握了多项聚氨酯材料生产及应用核心技术，形成科技自主创新体系。公司设有博士后科研工作站，拥有山东省工程技术研究中心、山东省企业技术中心、聚氨酯弹性体山东省工程研究中心、山东省“一企一技术”中心等多个省、市科研平台。公司已获授权并在有效期内的发明专利达到 520 余项，主持或参与起草了 20 余项国家标准及多项行业标准。

准。基于多样化的产品及出色的产品性能，公司产品被广泛应用于轻工、建筑、机械、纺织、冶金、运输、水利、印刷、医疗器械、石化、矿山、体育等众多行业。

公司商业模式：

公司基于“以销定产、先款后货”的业务模式建立了从签订销售订单到原材料采购再到产品交付的一整套供应链解决方案，形成了主要采取“先款后货”的销售模式、“以产定购、合理库存”的采购模式以及“以销定产”的生产模式，使得公司得以严格控制经营风险。

1、销售模式

公司主要采取“先款后货”的产品销售模式。公司执行严格的信用政策，仅对于少数信誉度较高或稳定合作的优质客户综合考虑其资质、合作情况及销售规模等因素，给予一定信用额度及信用期。

公司主要采用直接销售模式进行产品销售，细分客户，深挖客户需求，加大战略合作客户的开发，有规划的进行市场拓展，提高营销效率。为提高产品交付速度，公司在山东、华东、华南及西南等地区置备有异地仓库。在深耕国内市场的同时，公司积极开拓国际市场，产品已远销东南亚、中东、欧美等国家和地区。同时，在客户使用产品过程中，公司会提供持续的技术指导，研发团队深入客户生产现场，协助客户科学使用公司产品。

2、采购模式

公司主要采取“以产定购、合理库存”的采购模式，建立了畅通的采购渠道。为保障生产经营的稳定性，公司储备适量的安全库存。公司采购业务由采购部统一负责，制定了采购前评审、寻源招标、现场互联、物资请购、采购计划及采购合同等内部控制流程，并通过集团集中采购、集团集中招标等方式提高集团规模经济效益。

公司每年年末，由采购部牵头，组织技术部、生产部、财务部、仓储部等相关部门人员，对供应商开展年度综合评估。通过严谨的评估流程，筛选并建立合格供应商名录，确保供应商在产品质量、交货能力、服务水平、安全生产等方面符合公司标准。公司主要原料一般从国内外知名企业采购，并与供应商建立了长期、紧密、稳定、友好的合作关系。针对同一种原料，至少选择两家合格供应商，以此规避供应风险，保障货源供应的稳定性与连续性。

3、生产模式

公司主要采取“以销定产”的生产模式，根据市场和订单情况有序安排生产计划，根据客户需求差异和产品类别分别由山东和上海两个生产基地完成生产任务，生产完成后，产品验收合格直接交付客户。公司继续推进精益化管理运营体系，深化员工岗位培训和车间标准化管理，建立员工 KPI 绩效管理体系，深度推进全员设备管理和质量管理，持续推进生产精益化管理。公司通过生产制造系统加快信息化建设，采用“MES（制造执行系统）+BATCH（批处理控制系统）”的指导型生产模式，通过条码管理、一键启停以及人机交互，实现标准化生产。MES、TMS（运输管理系统）、WMS（仓储管理系统）以及 NCC（管理信息化系统）等信息化系统的应用实现了公司产供销方面的有效协同，加强了公司对整个生产过程精细化、全面化的管控，保证产品批次间的稳定。通过对原材料的检测、加工过程的监控、产品的成品检验等，实现从原材料到成品的全过程质量控制，确保产品达到质量标准并满足客户的需求。

4、研发模式

公司市场和研发部门根据市场现状与行业发展情况深入了解市场需求以及新的应用领域，以市场和客户需求为导向，建立产品开发课题立项制，进行新产品、新工艺、新技术的研发以及现有产品配方优化和工艺改进。公司以自主研发为主，配备有完善的研发组织体系，产品经小试、中试达到要求后交由客户试用，经测试确保品质稳定后推向市场。

同时，公司重视科技创新和人才培养，经过多年发展已形成稳定的研发技术团队，形成科技自主创新体系。公司已先后与山东理工大学、青岛科技大学、东华大学等国内高校建立并保持产学研合作关系，且设有博士后科研工作站，持续推动高端人才联合培养。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。报告期后至报告披露日，公司的商业模式也未发生变化。

报告期内核心竞争力变化情况：

适用 不适用

专精特新等认定情况

适用 不适用

“单项冠军”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
其他相关的认定情况	公司之全资子公司“一诺威新材料”被认定为“专精特新中小企业” - 山东省工业和信息化厅
其他相关的认定情况	公司之全资子公司“东大聚氨酯”被认定为“专精特新中小企业” - 上海市经济和信息化委员会
其他相关的认定情况	公司之全资子公司“东大化学”被认定为“专精特新中小企业” - 上海市经济和信息化委员会
其他相关的认定情况	山东省中小企业隐形冠军企业 - 山东省工业和信息化厅
其他相关的认定情况	博士后科研工作站 - 人力资源和社会保障部 全国博士后管委会
其他相关的认定情况	国家体育产业示范单位 - 国家体育总局
其他相关的认定情况	国家知识产权示范企业 - 国家知识产权局
其他相关的认定情况	山东省企业技术中心 - 山东省发展和改革委员会
其他相关的认定情况	山东省工程研究中心 - 山东省发展和改革委员会
其他相关的认定情况	山东省技术创新示范企业 - 山东省工业和信息化厅

七、 经营情况回顾

（一） 经营计划

报告期内，公司秉持安全发展、科学发展、高质量发展理念，聚焦主业并坚持创新驱动战略，通过科技创新与工艺革新赋能市场开拓，推动公司健康可持续发展。

公司充分发挥聚醚、聚酯双产业链规模优势，在市场开发中兼顾广度与深度：依托大数据及网络平台，精准跟踪市场需求动态与行业前沿趋势，实现营销精准化与转化高效化；推行差异化、品牌化销售战略，以贴合市场需求、具备差异化竞争优势的产品矩阵，持续拓展市场空间、提升市场份额与品牌影响力。

在创新与品质层面，公司始终坚持科技创新、品质至上，持续加大研发投入，以顾客为中心、市场需求为导向，结合技术创新与产业链优势拓展产品矩阵，提升科技创新效能，满足市场对高品质、差异化、高性能产品的需求，为高质量发展提供支撑。截至报告期末，公司拥有授权且在有效期内的发明专利 520 余项。

同时，公司深化精益管理，全面提升操作、现场、管理标准化水平：围绕安全生产、能源管控、设备管理、工艺改进等关键环节，推进设备自动化与智能化改造以提升人效；加大工艺革新力度，通过优化工艺、缩短周期、节能降耗挖掘产品工艺竞争力，进一步夯实精益管理基础。

报告期末，公司总资产 26.10 亿元，同比增长 3.77%；净资产 15.69 亿元，同比增长 1.91%。报告期内，公司实现营业收入 35.50 亿元，同比增长 6.98%；营业利润 13,249.91 万元，同比增长 54.76%；净利润 11,208.74 万元，同比增长 54.98%，其中扣除非经常性损益后净利润为 10,398.74 万元，同比增长 59.65%；报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 3,941.33 万元，同比增长 294.34%；投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 1,577.76 万元，同比减少 42.03%；筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 2,930.38 万元，同比增长 33.95%。

（二） 行业情况

聚氨酯材料具有制备工艺通用、结构性能调控性强、综合性能优异等优势，被誉为“第五大塑料”，广泛应用于弹性体、涂料、胶粘剂、泡沫、塑料等。作为一种高性能化、功能化、绿色化和可持续化的新型材料，聚氨酯已逐渐成为我国化工和新材料行业中增长最快的行业之一，产品应用领域涵盖工业、建筑、体育、交通、日用消费品等国民经济的各个方面，与人们的生活息息相关。我国是全球最大的聚氨酯生产和消费国，并已成为全球聚氨酯战略中心，行业和材料集聚效应凸显。聚氨酯属于国家产业政策鼓励支持类行业。公司主营产品顺应了产业升级和行业进步的方向与趋势，发展空间广阔，市场占有率稳步提升，竞争力持续增强。

近年来，我国聚氨酯行业经历显著的供给侧结构性改革。从行业安全和环保政策来看，化工行业一直以来受安全和环保重点关注，相关政策法规颁布密集，这也对化工行业提出越来越高的生产要求。国家政策层面对环保绿色类型产品倾斜，引导聚氨酯行业整合与转型升级，促进了整个行业的规范化和进步，加速了规模以上企业综合竞争力的提升。随着环保政策日益严格，传统聚氨酯生产模式不得不进行调整，众多小型企业面临生存压力，而大型企业则借此机遇，通过技术升级和产能扩张，提升市场份额。中央财经委员会第六次会议强调“纵深推进全国统一大市场建设，要聚焦重点难点，依法依规治理企业低价无序竞争，引导企业提升产品品质，推动落后产能有序退出”。在此背景下，公司紧跟国家政策导向，严守安全与环保红线，持续提升安全与环保管控水平，聚焦主业，充分发挥产业链优势，不断增强公司核心竞争力，推动公司高质量发展。

2025 年上半年，聚氨酯行业发展态势与化工行业整体趋同。化工行业虽然仍面临需求疲软、供给冲击和预期转弱压力，处于低景气阶段，但国内化工固定资产投资增速已放缓，有助于缓解未来市场的供给压力。同时，国家陆续出台各项政策“大力提振消费、提高投资效益，全方位扩大国内需求”，各项

刺激内需的利好举措持续落地并显效，带动家电、汽车、消费电子、新能源等终端行业同步向好，进而推动对高性能、复合型聚氨酯材料的需求不断攀升。报告期内，公司持续聚焦主业，着力布局高性能、功能化、可持续、绿色低碳等方向的聚氨酯产品研发推广，取得了良好的销售业绩。

（三） 新增重要非主营业务情况

适用 不适用

（四） 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	358,407,199.78	13.73%	389,689,262.82	15.49%	-8.03%
交易性金融资产	0.00	0.00%	80,386,758.09	3.20%	-100.00%
应收票据	314,124,978.35	12.04%	286,164,956.66	11.38%	9.77%
应收账款	190,749,158.89	7.31%	159,523,471.56	6.34%	19.57%
应收款项融资	91,533,549.52	3.51%	61,869,063.25	2.46%	47.95%
其他应收款	2,019,162.72	0.08%	1,548,645.36	0.06%	30.38%
存货	328,623,966.86	12.59%	312,247,318.62	12.41%	5.24%
投资性房地产	1,231,023.06	0.05%	1,316,213.60	0.05%	-6.47%
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
固定资产	694,082,461.28	26.59%	725,876,065.81	28.86%	-4.38%
在建工程	225,176,135.12	8.63%	126,915,150.73	5.05%	77.42%
无形资产	219,975,224.07	8.43%	222,990,670.24	8.87%	-1.35%
商誉	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
长期待摊费用	719,395.09	0.03%	440,707.25	0.02%	63.24%
其他非流动资产	60,172,236.14	2.31%	29,380,848.98	1.17%	104.80%
短期借款	69,123,333.33	2.65%	40,034,944.44	1.59%	72.66%
交易性金融负债	0.00	0.00%	808,724.01	0.03%	-100.00%
应付票据	25,225,753.00	0.97%	69,587,400.00	2.77%	-63.75%
长期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
递延所得税负债	0.00	0.00%	58,013.71	0.00%	-100.00%

资产负债项目重大变动原因：

1、交易性金融资产期末较期初减少8038.68万元，降幅100.00%，主要原因系报告期初利用暂时闲置募集资金购买理财产品余额8000万元，报告期末利用暂时闲置募集资金购买理财产品余额0万元，较期初减少8000万元所致。

2、应收款项融资期末较期初增加2966.45万元，增幅47.95%，主要原因系报告期末公司在库的“6+9”银行承兑汇票增加（其中6指中国工商银行、中国农业银行、中国银行、中国建设银行、中国邮政储蓄银行、交通银行6大商业银行，9指招商银行、浦发银行、中信银行、兴业银行、平安银行、光大银行、华夏银行、民生银行、浙商银行9家上市股份制银行）所致。

3、其他应收款期末较期初增加47.05万元，增幅30.38%，主要原因系押金及质保金增加所致。

- 4、在建工程期末较期初增加9826.10万元，增幅77.42%，主要原因系报告期内公司全资子公司一诺威新材料“30万吨/年环氧丙烷、环氧乙烷下游衍生物项目”正在建设中，投入增加所致。
- 5、长期待摊费用期末较期初增加27.87万元，增幅63.24%，主要原因系报告期内公司软件服务费用计入长期待摊费用所致。
- 6、其他非流动资产期末较期初增加3079.14万元，增幅104.80%，主要原因系报告期末预付工程设备款增加所致。
- 7、短期借款期末较期初增加2908.84万元，增幅72.66%，主要原因系报告期内公司根据货币资金、生产经营情况增加银行贷款所致。
- 8、交易性金融负债期末较期初减少80.87万元，降幅100.00%，主要原因系报告期末资产负债表日，公司根据金融机构提供的公允价值对外汇衍生品业务进行公允价值调整，报告期末未到期的外汇衍生品余额为0，公允价值减少的金融负债减少所致。
- 9、应付票据期末较期初减少4436.16万元，降幅63.75%，主要原因系报告期内应付票据到期付款所致。
- 10、递延所得税负债期末较期初减少5.80万元，降幅100.00%，主要原因系报告期内公允价值变动收益减少形成的应纳税暂时性差异减少所致。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	3,549,821,923.56	-	3,318,178,235.65	-	6.98%
营业成本	3,292,907,747.29	92.76%	3,128,570,151.64	94.29%	5.25%
毛利率	7.24%	-	5.71%	-	-
税金及附加	12,035,262.89	0.34%	8,575,976.65	0.26%	40.34%
销售费用	45,573,511.53	1.28%	39,291,814.14	1.18%	15.99%
管理费用	45,889,126.21	1.29%	50,612,885.36	1.53%	-9.33%
研发费用	25,337,675.27	0.71%	20,097,538.64	0.61%	26.07%
财务费用	-6,464,777.38	-0.18%	-12,961,649.22	-0.39%	50.12%
信用减值损失	-2,274,197.63	-0.06%	354,630.41	0.01%	741.29%
资产减值损失	-8,023,629.56	-0.23%	-5,852,663.57	-0.18%	37.09%
其他收益	7,404,602.95	0.21%	8,169,732.92	0.25%	-9.37%
投资收益	908,436.76	0.03%	-1,072,469.14	-0.03%	184.71%
公允价值变动 收益	0.00	0.00%	270,694.52	0.01%	-100.00%
资产处置收益	-59,517.81	0.00%	-245,891.54	-0.01%	75.80%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
营业利润	132,499,072.46	3.73%	85,615,552.04	2.58%	54.76%
营业外收入	2,286,287.78	0.06%	918,756.22	0.03%	148.85%
营业外支出	425,530.77	0.01%	705,748.80	0.02%	-39.71%
利润总额	134,359,829.47	3.78%	85,828,559.46	2.59%	56.54%
所得税费用	22,272,406.74	0.63%	13,503,518.58	0.41%	64.94%
净利润	112,087,422.73	-	72,325,040.88	-	54.98%

项目重大变动原因:

- 1、税金及附加较上年同期增加345.93万元，增幅40.34%，主要原因系公司之全资子公司一诺威新材料于2024年8月新增一宗土地使用权土地使用税增加、于2025年开始高新技术企业重新认定土地使用税恢复原税率征收，公司出口抵免金额增加计提的城建税和教育费附加增加，公司2024年收到土地使用税退税等因素影响所致。
- 2、财务费用较上年同期增加649.69万元，增幅50.12%，主要原因系汇兑损失较上年同期增加111.9万元，汇兑收益减少525.64万元所致。
- 3、投资收益较上年同期增加198.09万元，增幅184.71%，主要原因系报告期内公司处置交易性金融资产的投资收益较去年同期增长所致。
- 4、公允价值变动收益较上年同期减少27.07万元，降幅100.00%，主要原因系报告期末资产负债表日，公司根据金融机构提供的公允价值对外汇衍生品业务进行公允价值调整所致，报告期末未到期的外汇衍生品余额为0，公允价值变动损益为0，上年同期产生公允价值变动收益。
- 5、信用减值损失较上年同期增加262.88万元，增幅741.29%，主要原因系报告期末公司应收账款较期初增加计提信用减值损失，上期同期应收账款较期初减少冲回计提信用减值损失所致。
- 6、资产减值损失较上年同期增加217.10万元，增幅37.09%，主要原因系报告期末公司依据存货成本与可变现净值孰低原则计提的存货跌价准备增加所致。
- 7、资产处置收益较上年同期增加18.64万元，增幅75.80%，主要原因系报告期内处置固定资产产生的损失较去年同期减少所致。
- 8、营业利润较上年同期增加4688.35万元，增幅54.76%，利润总额较上年同期增加4853.13万元，增幅56.54%，净利润较上年同期增加3976.24万元，增幅54.98%，主要原因系报告期内公司营业收入较上年同期增加，且销售毛利率增加，销售毛利较上年同期增加 6730.61 万元；报告期内税金及附加较上年同期增加 345.93 万元；销售费用较上年同期增加 628.17 万元；管理费用较上年同期减少 472.38 万元；研发费用较上年同期增加 524.01 万元；财务费用较上年同期增加 649.69 万元；信用减值损失较上年同期增加 262.88 万元；资产减值损失较上年同期增加 217.10 万元；销售毛利增加、税金及附加增加、销售费用增加、管理费用减少、研发费用增加、财务费用增加、信用减值损失增加、资产减值损失增加，多重影响使得报告期内营业利润、利润总额及净利润同比增加。
- 9、营业外收入较上年同期增加136.75万元，增幅148.85%，主要原因系报告期收到供应商赠送实物及废旧物资处置等所致。
- 10、营业外支出较上年同期减少28.02万元，降幅39.71%，主要原因系报告期内处置固定资产报废损失较去年同期减少所致。
- 11、所得税费用较上年同期增加876.89万元，增幅64.94%，主要原因系报告期内公司利润总额较去年同期增加，计提的所得税费用增加所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	2,633,770,335.77	2,628,593,696.60	0.20%
其他业务收入	916,051,587.79	689,584,539.05	32.84%
主营业务成本	2,400,391,042.91	2,455,565,870.77	-2.25%
其他业务成本	892,516,704.38	673,004,280.87	32.62%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
聚氨酯弹性体	1,147,197,808.68	1,035,977,012.66	10.74%	-0.90%	-4.28%	增加 4.23 个百分点
聚酯多元醇、聚醚多元醇（PPG）及聚氨酯组合聚醚	1,264,291,412.00	1,162,054,710.78	8.80%	0.02%	-2.16%	增加 2.76 个百分点
EO、PO 其他下游衍生精细化工材料	222,084,202.25	202,173,471.78	9.85%	7.35%	8.99%	减少 0.49 个百分点
工程施工	196,912.84	185,847.69	5.95%	885.18%	42.75%	增加 557.3 个百分点
原材料销售等其他业务收入	916,051,587.79	892,516,704.38	2.64%	32.84%	32.62%	增加 0.24 个百分点
合计	3,549,821,923.56	3,292,907,747.29	-	-	-	-

按区域分类分析：

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
境内	2,714,919,452.95	2,524,309,723.20	7.55%	8.03%	6.43%	增加 1.93 个百分点
境外	834,902,470.61	768,598,024.09	8.63%	3.70%	1.57%	增加 2.62 个百分点
合计	3,549,821,923.56	3,292,907,747.29	-	-	-	-

收入构成变动的原因：

1、报告期内工程施工收入较上年同期增加 17.69 万元，增幅 885.18%，主要原因系报告期内公司工程施工业务增加所致，工程施工业务在公司营业收入中占比较小。

2、报告期内其他业务收入同比增加 22646.70 万元，增幅 32.84%，主要原因系报告期内加大市场开发

力度，采购的原材料聚醚多元醇、异氰酸酯贸易销售订单增加营业收入增加。

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	52,803,631.38	13,390,299.53	294.34%
投资活动产生的现金流量净额	21,761,541.69	37,539,186.69	-42.03%
筹资活动产生的现金流量净额	-57,008,864.00	-86,312,690.44	33.95%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额较去年同期增加 3941.33 万元，增幅 294.34%，主要原因系报告期末应付账款较报告期初增加所致。
- 2、投资活动产生的现金流量净额较去年同期减少 1577.76 万元，降幅 42.03%，主要原因系报告期内购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金增加所致。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额较去年同期增加 2930.38 万元，增幅 33.95%，主要原因系报告期内公司根据货币资金、生产经营情况增加银行贷款所致。

4、理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	暂时闲置募集资金	80,000,000	0	0	不存在
合计	-	80,000,000	0	0	-

注：报告期初利用暂时闲置募集资金购买理财产品余额为 80,000,000 元，于报告期内到期收回。

单项金额重大的委托理财，或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

（一）主要控股子公司、参股公司经营情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
一诺威新材料	全资子公司	组合聚醚多元醇、聚醚多元醇研	60,000,000	696,590,676.12	393,579,747.70	1,053,361,139.12	22,600,894.42

		发、生产、销售；货物进出口					
一诺威贸易	全资子公司	聚氨酯弹性的销售；化工产品的销售；货物进出口	10,000,000	11,634,015.35	10,822,906.76	1,584,796.42	36,394.78
东大聚氨酯	全资子公司	组合聚醚生产销售；化工原料及产品销售；货物进出口	20,000,000	199,991,707.77	136,021,858.36	325,482,299.42	8,275,099.94
东大化学	全资子公司	聚氨酯、特种聚醚单体研发、生产、销售；货物进出口	80,000,000	312,159,892.33	178,018,110.29	356,482,133.21	11,725,180.50
一诺威体育	全资子公司	塑胶跑道材料、	10,000,000	1,008,099.48	-4,964,205.52		28,851.18

	司	球场材料、人造草坪、建筑材料销售；体育场设施工程设计与施工；塑胶跑道工程、建筑工程施工					
一诺威精细化工	全资子公司	聚氨酯产品及制品生产与销售；化工产品销售	20,000,000				
一诺威泉州	全资子公司	化工产品生产；化工产品销售	60,000,000				

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
一诺威化学(泉州)有限公司	新设全资子公司	截至 2025 年 6 月 30 日, 尚未正式

合并财务报表的合并范围是否发生变化√是 否

公司于 2025 年 4 月 23 日召开第四届董事会第十次会议，审议通过了《关于对外投资设立全资子公司的议案》。公司之全资子公司一诺威化学（泉州）有限公司已于 2025 年 4 月 27 日完成工商注册登记。截至 2025 年 6 月 30 日，尚未正式运营。

九、 公司控制的结构化主体情况适用 不适用**十、 对关键审计事项的说明**适用 不适用**十一、 企业社会责任****（一） 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况**适用 不适用**（二） 其他社会责任履行情况**√适用 不适用

公司在合规合法稳健发展的同时，积极践行社会责任。

内部构建了完善的安全管理、质量管理、环境管理及职业健康管理体系，坚持依法诚信经营，重视环保与职业健康工作，按时纳税，切实对股东、客户、员工及社会负责。

对外积极投身社会公益慈善事业，在报告期内，参与了新疆喀什英吉沙县萨罕镇硝乎鲁克村帮扶活动，帮扶结对临淄区金山镇大寨村的老人和困难群众，并向上海市慈善基金会金山区代表处捐款，努力为地方社区及教育扶贫工作贡献力量。

（三） 环境保护相关的情况√适用 不适用

2025 年上半年，公司坚持以“绿色发展引领经济高质量发展”为原则，协同推进减污降碳与可持续发展齐头并进。公司牢固树立和践行绿水青山就是金山银山的理念，站在人与自然和谐共生的高度谋划发展，坚决响应国家减排降碳、节能降耗等工作要求，持续提高环保投入力度、大力降低能源消耗强度，推动三废等污染物高效治理、促进废气等污染物超低排放；推动电能、天然气等能源降耗、大幅降低二氧化碳等温室气体排放量。“硬件”上推进 RTO、污水站等废气废水装置建设安装，不断完善环保设施设备监控水平；“软件”上完善环保管理体系，细化环保三废各项制度，深化环保培训体系，强化员工绿色低碳发展意识，优化环保管理各项机制。废气、废水等各污染物排放浓度远低于各项排放标准，危险废物按照国家法律法规要求转移处置，环保设施合规高效运行，企业实现绿色低碳可持续稳步发展。

十二、 报告期内未盈利或存在累计未弥补亏损的情况

适用 不适用

十三、 对 2025 年 1-9 月经营业绩的预计

适用 不适用

十四、 公司面临的风险和应对措施

重大风险事项名称	公司面临的风险和应对措施
产品技术更新换代风险	<p>重大风险事项描述： 公司一贯重视研发投入，较高的研发投入和技术研发实力从根本上保证了公司的核心竞争力和市场领先优势。但随着下游客户对产品需求层次的提高，产品技术更新速度随之加快，若公司不能顺应未来市场变化研发出技术含量更高的新型产品，将会影响公司今后的长远发展。</p> <p>应对措施： 公司目前拥有研发人员 188 人，累计授权 520 余项发明专利，均为自主研发取得，在山东和上海基地设有博士工作室，一诺威于 2015 年 9 月获批设立博士后科研工作站，并与山东理工大学、青岛科技大学、东华大学等高等院校建立深层次合作，充足的高端人才配备，有力地保障了公司持续的研发能力，技术创新优势明显。较高的技术研发实力从根本上保证了公司的核心竞争力和市场领先优势。</p>
上游原材料价格波动的风险	<p>重大风险事项描述： 报告期内，公司主要原材料 TDI、MDI、EO、PO、AA 等价格受宏观经济以及国内外市场供求情况的影响而波动频繁。尽管公司可努力通过调整产品售价转移原材料价格波动风险，但如果未来主要原材料价格出现频繁大幅波动，仍将会提高公司对采购成本控制的难度，从而在一定程度上影响公司盈利能力的稳定性。</p> <p>应对措施： 1) 与行业龙头供应商签订年度采购合同，保障供应。 2) 利用进出口渠道优势，根据国际市场行情的变动，适时调整大宗原料的采购渠道，积极应对原料价格波动。 3) 工艺改善，设备设施改造，降低生产制造费用，对各项费用进行详细管控，降本增效，减少能源使用，降低能源依赖性。 4) 优化产品结构，加大新产品、高附加值产品的开发力度。</p>
汇率波动的风险	<p>重大风险事项描述： 汇率波动对公司的影响主要表现在两个方面：第一，若人民币大幅升值，公司产品在国际市场的价格优势将被削弱，从而影响公司的经营业绩；第二，公司出口业务主要以美元结算，汇兑损益对公司业绩有一定影响。公司海外销售收入比例较高，若未来人民币汇率不稳定，将可能会因汇率波动而使公司产生较大的汇兑风险。</p> <p>应对措施： 1) 关注汇率波动趋势，通过开展外汇衍生品业务交易适度开展外汇套期保值。 2) 尽可能采用以人民币计价的结算方式，及时对美元回款进行结汇。</p>
税收优惠风险	<p>重大风险事项描述：</p>

	<p>公司及下属子公司一诺威新材料、东大化学及东大聚氨酯目前均为高新技术企业，享受 15%的企业所得税率。根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号）及《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195 号）的有关规定，高新技术企业满 3 年后需重新认定，如果前述主体未来不能通过高新技术企业的重新认定，将不再享受相关税收优惠，将按 25%的税率缴纳企业所得税。</p> <p>应对措施：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) 创新是引领企业发展的第一动力，持续加大科技创新投入，加快对新技术、新产品的研发。 2) 继续与高等院校进行深层次合作，充分利用高校资源，发挥公司人才积累优势，加快公司持续的研发能力和技术创新优势。
<p>安全生产风险</p>	<p>重大风险事项描述：</p> <p>公司及下属部分子公司日常生产中需要使用 EO、PO 以及 MDI 等危险化学品作为原材料，部分危险化学品具有易燃易爆等特点。尽管公司已经根据相关规定取得危险化学品使用许可证并进行危险化学品备案登记，制定了相关的安全生产管理制度并严格执行该制度，且报告期内公司及下属子公司未发生影响生产经营的重大安全生产事故。但基于危险化学品本身的危险性，如果因偶然因素介入引发安全生产事故，则会影响公司的正常生产经营。</p> <p>应对措施：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) 公司实行全员安全管理，各级管理层对各自的安全负责，坚持以风险管控为核心，强化安全管理主体责任。 2) 识别最新安全相关法律法规并及时修订相关安全管理制度，进行管理制度的培训教育，实现相关人员知法、懂法、用法。 3) 重点管控重大危险源，制定重大危险源安全管理实施方案，落实重大危险源包保责任制，明确操作负责人、技术负责人和主要负责人，将日常管理落实到位。 4) 持续落实工程技术措施，持续提升本质安全管理水平。根据生产工艺过程，对项目建设、工艺设计、开停车、检维修、异常处置等五个方面重点管控，深度分析，着力提升过程安全能力。 5) 进行全面的隐患排查，树立隐患即事故的理念，杜绝重大隐患，减少一般隐患，坚决做到零伤害、零事故，强化红线意识，树立底线思维，提升安全意识。
<p>环境保护风险</p>	<p>重大风险事项描述：</p> <p>公司隶属于化工行业，在日常生产过程中会有一些数量的废弃物排放，若处理不当，可能会对环境造成一定的影响。随着国家对环保和清洁生产的要求日益提高，环保标准进一步趋严，未来公司可能需要持续增加环保投入，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。</p> <p>应对措施：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) 识别最新环保相关法律法规并及时修订相关环保管理制度，进行管理制度的培训教育。 2) 加大环保设施投入，采用行业内先进的环保设施，确保污染物排放低于相关法律法规要求标准，为环境保护、生态修复做应尽的义务。 3) 积极开展清洁生产，生产、技术、工艺等部门联动，改

	进生产工艺，源头治理，减少污染物的产生与排放。 4) 进行全面的环保隐患排查，确保环保设施运行正常运行。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资、以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的重大合同	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 公司发生的对外担保事项

单位：元

担保对象	担保对象是否为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业	担保对象是否为关联方	担保金额	担保余额	实际履行担保责任的金额	担保期间		担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序
						起始日期	终止日期			
一诺威新材料	否	否	12,052,302	12,052,302	0	2025-6-18	2025-12-18	保证	连带	已事前及时履行
一诺威新材料	否	否	9,000,000	9,000,000	0	2025-1-24	2026-1-23	保证	连带	已事前及时履

一诺威新材料	否	否	7,219,800	7,219,800	0	2025-6-5	2025-12-5	保证	连带	行 已 事 前 及 时 履 行
总计	-	-	28,272,102	28,272,102	0	-	-	-	-	-

对外担保分类汇总：

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
公司对外提供担保（包括公司、控股子公司的对外担保，以及公司对控股子公司的担保）	28,272,102.00	28,272,102.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保对象提供的债务担保金额	0	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0

清偿和违规担保情况：

无

（三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（四） 承诺事项的履行情况

公司是否新增承诺事项

适用 不适用

承诺事项详细情况：

承诺的具体内容详见公司在向不特定合格投资者公开发行股票过程中披露的《招股说明书》之“第四节发行人基本情况”之“九、重要承诺”。

报告期内，公司未新增承诺事项，公司相关承诺均正常履行，不存在超期未履行完毕的情形，不存在违反承诺的情形。

（五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	流动资产	冻结	6,899,066.38	0.26%	承兑汇票保证金
应收票据	流动资产	质押	2,741,266.86	0.11%	质押开具银行承兑汇票
应收票据	流动资产	背书	247,991,749.47	9.50%	未终止确认的已背书票据
固定资产	非流动资产	抵押	151,058,911.11	5.79%	抵押借款
无形资产	非流动资产	抵押	113,247,804.84	4.34%	抵押借款

总计	-	-	521,938,798.66	20.00%	-
----	---	---	----------------	--------	---

资产权利受限事项对公司的影响：

资产受限原因为公司向银行贷款提供抵押担保和向银行提供保证金办理承兑汇票，及未终止确认已背书的应收票据，有利于增强公司的现金流，对公司无不利影响。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	170,991,726	58.73%	-97,040	170,894,686	58.70%
	其中：控股股东、实际控制人	29,129,583	10.01%	-43,800	29,085,783	9.99%
	董事、监事及高管	10,262,696	3.53%	-356,680	9,906,016	3.40%
	核心员工	4,272,031	1.47%	-1,313,400	2,958,631	1.02%
有限售条件股份	有限售股份总数	120,141,022	41.27%	97,040	120,238,062	41.30%
	其中：控股股东、实际控制人	87,213,550	29.96%	43,800	87,257,350	29.97%
	董事、监事及高管	32,927,472	11.31%	53,240	32,980,712	11.33%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		291,132,748	-	0	291,132,748	-
普通股股东人数		7,008				

注：股本结构中“董事、监事、高管”股份数据未包含担任公司董事长的“控股股东、实际控制人”股份数据。“核心员工”股份数据未包含担任公司董事、董事会秘书的高振胜股份数据、担任公司监事的朱光宁股份数据。

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 持股 5%以上的股东或前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	股东性质	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	徐军	境内自然人	116,343,133	0	116,343,133	39.96%	87,257,350	29,085,783
2	李健	境内自然人	33,007,817	0	33,007,817	11.34%	24,755,863	8,251,954
3	上海昊鑫创业投资企业(有限合伙)	境内非国有法人	19,811,894	0	19,811,894	6.81%	0	19,811,894
4	代金辉	境内自然人	4,010,313	-410,000	3,600,313	1.24%	0	3,600,313
5	董建国	境内自然人	4,350,208	-1,056,154	3,294,054	1.13%	3,262,656	31,398
6	陈海良	境内自然人	3,236,239	0	3,236,239	1.11%	2,427,180	809,059
7	翟中华	境内自然人	2,126,616	0	2,126,616	0.73%	0	2,126,616
8	徐业峰	境内自然人	1,968,092	-10,000	1,958,092	0.67%	0	1,958,092
9	李盛和	境内自然人	1,924,816	-207,741	1,717,075	0.59%	0	1,717,075
10	王强	境内自然人	1,652,000	-22,000	1,630,000	0.56%	0	1,630,000
	合计	-	188,431,128	-1,705,895	186,725,233	64.14%	117,703,049	69,022,184

持股 5%以上的股东或前十名股东间相互关系说明：

前十名股东不存在相互关系。

持股 5%以上的股东或前十名股东是否存在质押、司法冻结股份

适用 不适用

投资者通过认购公司公开发行的股票成为前十名股东的情况:

适用 不适用

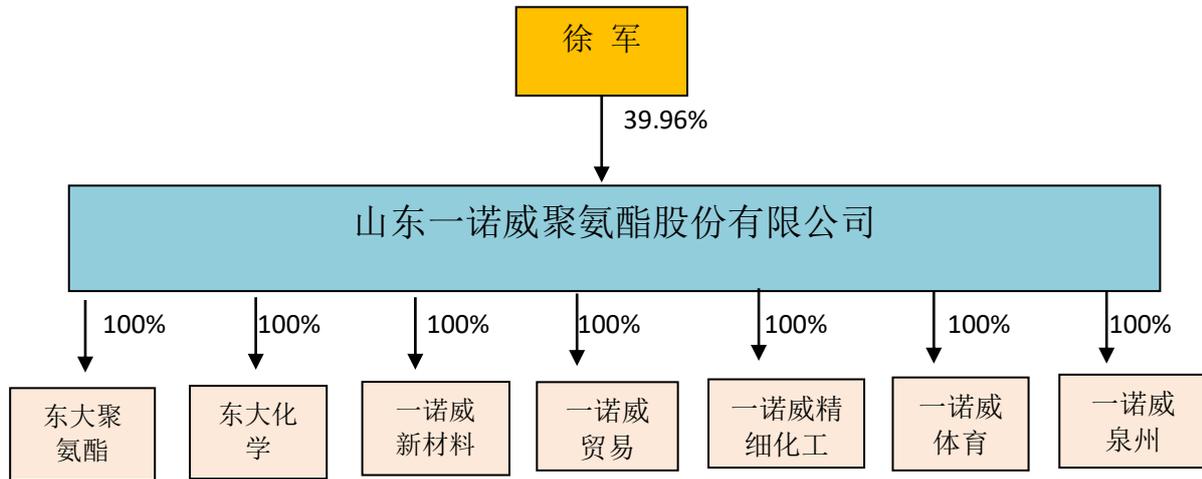
二、 控股股东、实际控制人变化情况

适用 不适用

是否合并披露:

是 否

公司控股股东和实际控制人为徐军先生，持有公司39.96%的股份（截至2025年6月30日）。徐军先生，中国国籍，无境外居留权，男，1967年12月生，本科学历。徐军先生现任一诺威党委书记、董事长，担任淄博市人大代表。



是否存在实际控制人：

是 否

实际控制人及其一致行动人持有公司表决权的股数（股）	116,343,133
实际控制人及其一致行动人持有公司表决权的比例（%）	39.96%

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

1、 报告期内普通股股票发行情况

(1) 公开发行情况

适用 不适用

(2) 定向发行情况

适用 不适用

募集资金使用详细情况:

公司 2023 年度公开发行募集资金总额人民币 323,573,005.88 元，扣除各项发行费用人民币

36,182,326.68 元，实际募集资金净额人民币 287,390,679.20 元。

报告期内，公司使用募集资金 13,287,583.21 元，具体内容详见公司于 2025 年 8 月 20 日在北京证券交易所网站（www.bse.cn）披露的《2025 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告公告》（公告编号：2025-056）。

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至中期报告批准报出日的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换公司债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

适用 不适用

报告期权益分派方案是否符合公司章程及相关法律法规的规定

是 否

中期财务会计报告审计情况：

适用 不适用

八、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
徐军	董事长	男	1967年12月	2019年11月8日	2026年5月15日
李健	董事、总经理	男	1966年10月	2019年11月8日	2026年5月15日
陈海良	董事、副总经理	男	1975年11月	2019年11月8日	2026年5月15日
徐冯逸如	董事	女	1996年9月	2021年5月7日	2026年5月15日
高振胜	董事会秘书、董事	男	1984年1月	2021年11月15日	2026年5月15日
牛富刚	董事	男	1984年9月	2024年2月22日	2026年5月15日
武恒光	独立董事	男	1979年2月	2024年2月22日	2026年5月15日
齐萌	独立董事	男	1982年5月	2021年5月7日	2026年5月15日
刘春玉	独立董事	女	1972年8月	2024年9月10日	2026年5月15日
宋兵	财务总监	女	1975年11月	2019年11月8日	2026年5月15日
荣璋	监事会主席	男	1972年5月	2021年11月5日	2026年5月15日
朱光宁	监事	男	1982年5月	2021年3月3日	2026年5月15日
司书海	职工代表监事	男	1984年12月	2023年4月25日	2026年5月15日
董事会人数:					9
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					4

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

徐军先生为公司的控股股东、实际控制人。公司董事徐冯逸如女士为徐军先生的女儿。其他董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量	期末持有无限售股份数量
徐军	董事长	116,343,133	0	116,343,133	39.96%	0	0	29,085,783
李健	董事、总经理	33,007,817	0	33,007,817	11.34%	0	0	8,251,954
陈海良	董事、副总经理	3,236,239	0	3,236,239	1.11%	0	0	809,059
徐冯逸如	董事	0	0	0	0.00%	0	0	0
高振胜	董事会秘书、董事	112,000	0	112,000	0.04%	0	0	28,000
牛富刚	董事	353,132	0	353,132	0.12%	0	0	88,283
武恒光	独立董事	0	0	0	0.00%	0	0	0

齐萌	独立董事	0	0	0	0.00%	0	0	0
刘春玉	独立董事	0	0	0	0.00%	0	0	0
宋兵	财务总监	1,426,789	0	1,426,789	0.49%	0	0	356,697
荣璋	监事会主席	1,195,808	0	1,195,808	0.41%	0	0	298,952
朱光宁	监事	190,087	0	190,087	0.07%	0	0	47,521
司书海	职工代表监事	101,200	1,000	102,200	0.04%	0	0	25,550
合计	-	155,966,205	-	155,967,205	53.57%	0	0	38,991,799

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

(四) 股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	207	9	43	173
生产人员	649	35	139	545
销售人员	210	55	12	253
研发人员	136	72	20	188
财务人员	26	1	0	27
员工总计	1,228	172	214	1,186

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	16	15
硕士	269	237
本科	378	352
专科	420	438
专科以下	145	144
员工总计	1,228	1,186

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	44	0	3	41

核心人员的变动情况：

截止至报告期末核心员工共 41 名，报告期内公司 3 名核心员工因个人原因离职，核心员工的减少对公司的经营发展没有影响。为稳定公司核心员工，公司将通过完善薪酬制度、合理调整工作岗位、制定多元奖励机制等多种方式保持核心员工的稳定性。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年6月30日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	358,407,199.78	389,689,262.82
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（二）	0.00	80,386,758.09
衍生金融资产			
应收票据	五、（三）	314,124,978.35	286,164,956.66
应收账款	五、（四）	190,749,158.89	159,523,471.56
应收款项融资	五、（五）	91,533,549.52	61,869,063.25
预付款项	五、（六）	87,329,792.90	80,690,155.24
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（七）	2,019,162.72	1,548,645.36
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（八）	328,623,966.86	312,247,318.62
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（九）	22,048,097.25	22,525,099.72
流动资产合计		1,394,835,906.27	1,394,644,731.32
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、（十）	1,231,023.06	1,316,213.60
固定资产	五、（十一）	694,082,461.28	725,876,065.81
在建工程	五、（十二）	225,176,135.12	126,915,150.73
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		0.00	

无形资产	五、(十三)	219,975,224.07	222,990,670.24
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、(十四)	719,395.09	440,707.25
递延所得税资产	五、(十五)	13,790,102.12	13,696,935.12
其他非流动资产	五、(十六)	60,172,236.14	29,380,848.98
非流动资产合计		1,215,146,576.88	1,120,616,591.73
资产总计		2,609,982,483.15	2,515,261,323.05
流动负债：			
短期借款	五、(十八)	69,123,333.33	40,034,944.44
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	五、(十九)	0.00	808,724.01
衍生金融负债			
应付票据	五、(二十)	25,225,753.00	69,587,400.00
应付账款	五、(二十一)	443,167,132.73	359,885,312.01
预收款项			
合同负债	五、(二十二)	78,886,216.29	95,306,899.68
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(二十三)	66,009,995.77	76,571,135.45
应交税费	五、(二十四)	16,811,299.26	15,245,423.56
其他应付款	五、(二十五)	20,619,507.21	17,279,436.98
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		0.00	
其他流动负债	五、(二十六)	256,673,192.47	242,605,517.70
流动负债合计		976,516,430.06	917,324,793.83
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		0.00	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、(二十七)	64,545,108.46	58,416,023.25
递延所得税负债	五、(十五)	0.00	58,013.71
其他非流动负债			
非流动负债合计		64,545,108.46	58,474,036.96

负债合计		1,041,061,538.52	975,798,830.79
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（二十八）	291,132,748.00	291,132,748.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十九）	259,260,798.08	259,260,798.08
减：库存股	五、（三十）	69,747,283.78	69,747,283.78
其他综合收益			
专项储备	五、（三十一）	11,359,795.66	9,182,199.22
盈余公积	五、（三十二）	107,334,364.21	107,334,364.21
一般风险准备			
未分配利润	五、（三十三）	969,580,522.46	942,299,666.53
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,568,920,944.63	1,539,462,492.26
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		1,568,920,944.63	1,539,462,492.26
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,609,982,483.15	2,515,261,323.05

法定代表人：李健

主管会计工作负责人：宋兵

会计机构负责人：宋兵

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年6月30日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金		255,548,174.27	263,488,766.41
交易性金融资产		0.00	80,347,305.61
衍生金融资产			
应收票据		221,822,900.71	202,759,543.52
应收账款	十六、（一）	89,450,061.26	76,499,648.09
应收款项融资		74,675,411.44	39,656,220.82
预付款项		37,286,741.15	46,841,867.61
其他应收款	十六、（二）	5,049,482.21	4,863,402.88
其中：应收利息		0.00	
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		191,626,581.77	186,354,963.76
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		5,187,617.70	6,561,231.93
流动资产合计		880,646,970.51	907,372,950.63
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、（三）	187,786,500.00	187,786,500.00

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		334,709,070.36	348,278,810.58
在建工程		96,376,525.63	83,270,499.64
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		84,668,910.27	85,879,616.33
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		376,592.82	269,602.65
递延所得税资产		7,876,803.66	8,365,320.95
其他非流动资产		34,713,220.55	931,526.80
非流动资产合计		746,507,623.29	714,781,876.95
资产总计		1,627,154,593.80	1,622,154,827.58
流动负债：			
短期借款		30,000,000.00	
交易性金融负债		0.00	446,591.15
衍生金融负债			
应付票据		0.00	63,180,000.00
应付账款		232,236,437.07	197,072,530.57
预收款项			
合同负债		52,552,504.83	67,568,871.99
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		31,267,232.61	34,338,036.85
应交税费		12,270,366.51	12,368,043.28
其他应付款		9,248,841.46	7,835,926.76
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			
其他流动负债		177,306,601.04	174,256,744.17
流动负债合计		544,881,983.52	557,066,744.77
非流动负债：			
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		39,043,583.24	42,186,427.58
递延所得税负债		0.00	52,095.84
其他非流动负债			
非流动负债合计		39,043,583.24	42,238,523.42

负债合计		583,925,566.76	599,305,268.19
所有者权益（或股东权益）：			
股本		291,132,748.00	291,132,748.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		264,107,844.77	264,107,844.77
减：库存股		69,747,283.78	69,747,283.78
其他综合收益			
专项储备		5,937,009.25	4,471,976.71
盈余公积		107,387,914.21	107,387,914.21
一般风险准备			
未分配利润		444,410,794.59	425,496,359.48
所有者权益（或股东权益）合计		1,043,229,027.04	1,022,849,559.39
负债和所有者权益（或股东权益）合计		1,627,154,593.80	1,622,154,827.58

法定代表人：李健

主管会计工作负责人：宋兵

会计机构负责人：宋兵

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2025年1-6月	2024年1-6月
一、营业总收入		3,549,821,923.56	3,318,178,235.65
其中：营业收入	五、（三十四）	3,549,821,923.56	3,318,178,235.65
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,415,278,545.81	3,234,186,717.21
其中：营业成本	五、（三十四）	3,292,907,747.29	3,128,570,151.64
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、（三十五）	12,035,262.89	8,575,976.65
销售费用	五、（三十六）	45,573,511.53	39,291,814.14
管理费用	五、（三十七）	45,889,126.21	50,612,885.36
研发费用	五、（三十八）	25,337,675.27	20,097,538.64
财务费用	五、（三十九）	-6,464,777.38	-12,961,649.22
其中：利息费用		650,769.43	1,059,261.65
利息收入		1,222,501.31	1,847,713.57

加：其他收益	五、(四十)	7,404,602.95	8,169,732.92
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(四十一)	908,436.76	-1,072,469.14
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、(四十二)	0.00	270,694.52
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十三)	-2,274,197.63	354,630.41
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十四)	-8,023,629.56	-5,852,663.57
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(四十五)	-59,517.81	-245,891.54
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		132,499,072.46	85,615,552.04
加：营业外收入	五、(四十六)	2,286,287.78	918,756.22
减：营业外支出	五、(四十七)	425,530.77	705,748.80
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		134,359,829.47	85,828,559.46
减：所得税费用	五、(四十八)	22,272,406.74	13,503,518.58
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		112,087,422.73	72,325,040.88
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		112,087,422.73	72,325,040.88
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		112,087,422.73	72,325,040.88
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			

(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		112,087,422.73	72,325,040.88
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		112,087,422.73	72,325,040.88
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.39	0.25
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.39	0.25

法定代表人：李健

主管会计工作负责人：宋兵

会计机构负责人：宋兵

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025年1-6月	2024年1-6月
一、营业收入	十六、(四)	1,936,491,166.81	1,772,094,765.31
减：营业成本	十六、(四)	1,790,898,085.24	1,677,295,337.54
税金及附加		5,488,321.72	3,455,552.03
销售费用		30,300,546.21	24,256,759.60
管理费用		19,366,878.39	22,032,411.34
研发费用		10,184,713.08	7,277,629.60
财务费用		-4,649,795.47	-8,402,541.34
其中：利息费用		45,833.33	
利息收入		970,742.70	1,377,400.12
加：其他收益		4,598,483.91	3,376,528.45
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、(五)	34,961,372.46	39,458,491.77
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）			
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）		0.00	283,444.53
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,173,595.10	429,442.35
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-6,529,796.24	-3,490,717.19
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-246,861.58
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		116,758,882.67	85,989,944.87
加：营业外收入		1,180,006.09	415,550.37
减：营业外支出		3,548.26	383,295.83
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		117,935,340.50	86,022,199.41
减：所得税费用		14,214,338.59	7,359,981.06
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		103,721,001.91	78,662,218.35
(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		103,721,001.91	78,662,218.35
(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		103,721,001.91	78,662,218.35
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：李健

主管会计工作负责人：宋兵

会计机构负责人：宋兵

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025年1-6月	2024年1-6月
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		3,296,168,266.62	3,196,769,202.55
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		71,063,407.59	75,698,442.71
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十九）	27,388,521.91	11,299,448.56
经营活动现金流入小计		3,394,620,196.12	3,283,767,093.82
购买商品、接受劳务支付的现金		3,129,812,261.28	3,075,014,810.70
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			

支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		139,110,603.51	128,381,955.48
支付的各项税费		35,221,229.52	25,384,600.42
支付其他与经营活动有关的现金	五、(四十九)	37,672,470.43	41,595,427.69
经营活动现金流出小计		3,341,816,564.74	3,270,376,794.29
经营活动产生的现金流量净额		52,803,631.38	13,390,299.53
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			3,650.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		217,362.88	73,080.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、(四十九)	81,431,210.87	101,359,673.48
投资活动现金流入小计		81,648,573.75	101,436,403.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		58,944,861.09	13,001,082.20
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	五、(四十九)	942,170.97	50,896,134.59
投资活动现金流出小计		59,887,032.06	63,897,216.79
投资活动产生的现金流量净额		21,761,541.69	37,539,186.69
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		53,000,000.00	24,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		53,000,000.00	24,000,000.00
偿还债务支付的现金		24,000,000.00	24,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		86,008,864.00	86,312,690.44
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		110,008,864.00	110,312,690.44
筹资活动产生的现金流量净额		-57,008,864.00	-86,312,690.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		6,311,010.02	11,978,259.80
五、现金及现金等价物净增加额		23,867,319.09	-23,404,944.42
加：期初现金及现金等价物余额		327,640,814.31	310,142,790.02
六、期末现金及现金等价物余额		351,508,133.40	286,737,845.60

法定代表人：李健

主管会计工作负责人：宋兵

会计机构负责人：宋兵

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025年1-6月	2024年1-6月
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		1,723,469,296.08	1,616,981,389.95
收到的税费返还		41,681,345.70	49,853,334.50
收到其他与经营活动有关的现金		4,451,230.45	4,033,377.70
经营活动现金流入小计		1,769,601,872.23	1,670,868,102.15
购买商品、接受劳务支付的现金		1,643,176,479.95	1,616,594,227.78
支付给职工以及为职工支付的现金		62,525,798.30	58,284,035.75
支付的各项税费		19,135,155.05	11,663,637.95
支付其他与经营活动有关的现金		19,880,746.81	12,984,749.91
经营活动现金流出小计		1,744,718,180.11	1,699,526,651.39
经营活动产生的现金流量净额		24,883,692.12	-28,658,549.24
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		34,300,000.00	40,003,650.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		15,025.40	73,080.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	
收到其他与投资活动有关的现金		81,107,537.67	101,303,066.98
投资活动现金流入小计		115,422,563.07	141,379,796.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		37,517,558.11	1,679,900.80
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		543,985.97	50,428,937.13
投资活动现金流出小计		38,061,544.08	52,108,837.93
投资活动产生的现金流量净额		77,361,018.99	89,270,959.05
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		30,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		30,000,000.00	
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		84,852,400.13	84,815,047.45
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		84,852,400.13	84,815,047.45
筹资活动产生的现金流量净额		-54,852,400.13	-84,815,047.45
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3,841,973.93	6,781,522.63
五、现金及现金等价物净增加额		51,234,284.91	-17,421,115.01
加：期初现金及现金等价物余额		204,113,843.77	183,237,796.72
六、期末现金及现金等价物余额		255,348,128.68	165,816,681.71

法定代表人：李健

主管会计工作负责人：宋兵

会计机构负责人：宋兵

(七) 合并股东权益变动表

本期情况

单位：元

项目	2025年半年度												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上期 年末 余额	291,132,748.0 0	0.0 0	0.0 0		259,260,798.0 8	69,747,283.7 8	0.0 0	9,182,199.22	107,334,364.2 1	0.0 0	942,299,666.5 3		1,539,462,492. 26
加：会 计 政 策 变 更 前 差 更 正													
同 一 制 下 业 合 并													
其 他													
二、本 期 初 余	291,132,748.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	259,260,798.0 8	69,747,283.7 8	0.0 0	9,182,199.22	107,334,364.2 1	0.0 0	942,299,666.5 3	0.0 0	1,539,462,492. 26

额													
三、本 期增 减变 动金 额(减 少以 “-” 号填 列)	0.00	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.00	0.00	0.0 0	2,177,596.44	0.00	0.0 0	27,280,855.93	0.0 0	29,458,452.37
(一) 综 合 收 益 总 额											112,087,422.7 3		112,087,422.73
(二) 所 有 者 投 入 和 减 少 资 本	0.00	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.00	0.00	0.0 0	0.00	0.00	0.0 0	0.00	0.0 0	0.00
1. 股 东 入 普 通 股													0.00
2. 其 他 权 益 工 具 持 有 者 入 资 本													0.00
3. 股 份 支 付 入 有 者 益													0.00

的金额													
4. 其他													0.00
(三) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-84,806,566.80	0.00	-84,806,566.80
1. 提取盈余公积													0.00
2. 提取一般风险准备													0.00
3. 对所有者(或股东)的分配											-84,806,566.80		-84,806,566.80
4. 其他													0.00
(四) 所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)													0.00
2. 盈余公积													0.00

增 资 本 (或 股 本)													
3. 盈 公 余 积 弥 积 补 亏 损													0.00
4. 设 受 定 益 计 划 变 额 动 结 转 留 存 收 益													0.00
5. 其 综 他 收 结 合 益 留 转 存 收 益													0.00
6. 其 他													0.00
(五) 专 项 储 备	0.00	0.0	0.0	0.0	0.00	0.00	0.0	2,177,596.44	0.00	0.0	0.00	0.0	2,177,596.44
1. 本 期 提 取								7,341,124.84					7,341,124.84
2. 本 期 使 用								5,163,528.40					5,163,528.40
(六) 其 他													0.00
四、本 期 期 末 余	291,132,748.0				259,260,798.0	69,747,283.7	0.0	11,359,795.6	107,334,364.2	0.0	969,580,522.4		1,568,920,944.63

额												
---	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

上期情况

单位：元

项目	2024年半年度												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	291,132,748.00				259,260,798.08	69,747,283.78		1,406,295.53	93,458,603.99		864,424,348.25		1,439,935,510.07
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	291,132,748.00				259,260,798.08	69,747,283.78		1,406,295.53	93,458,603.99		864,424,348.25		1,439,935,510.07
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	0.00				0.00	0.00		5,615,887.29			-12,481,525.92		-6,865,638.63
(一)综合收益总额											72,325,040.88		72,325,040.88
(二)所有者投入和减少资本	0.00				0.00	0.00							0.00
1. 股东投入的普通股	0.00												0.00
2. 其他权益工具持有者													

投入资本												
3. 股份支付 计入所有者 权益的金额												
4. 其他				0.00	0.00							0.00
(三) 利润分 配										-84,806,566.80		-84,806,566.80
1. 提取盈余 公积												
2. 提取一般 风险准备												
3. 对所有 者(或股 东)的分 配										-84,806,566.80		-84,806,566.80
4. 其他												
(四) 所有 者权益 内部结 转												
1. 资本公 积转增 资本(或 股本)												
2. 盈余公 积转增 资本(或 股本)												
3. 盈余公 积弥补 亏损												
4. 设定受 益计划 变动额 结转留 存收益												
5. 其他综 合收益 结转留 存收益												
6. 其他												
(五) 专项 储备								5,615,887.29				5,615,887.29
1. 本期提 取								7,136,773.84				7,136,773.84

2. 本期使用							1,520,886.55				1,520,886.55
(六) 其他											
四、本期期末余额	291,132,748.00				259,260,798.08	69,747,283.78	7,022,182.82	93,458,603.99	851,942,822.33		1,433,069,871.44

法定代表人：李健

主管会计工作负责人：宋兵

会计机构负责人：宋兵

(八) 母公司股东权益变动表

本期情况

单位：元

项目	2025 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	291,132,748.00				264,107,844.77	69,747,283.78		4,471,976.71	107,387,914.21		425,496,359.48	1,022,849,559.39
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	291,132,748.00	0.00	0.00	0.00	264,107,844.77	69,747,283.78	0.00	4,471,976.71	107,387,914.21	0.00	425,496,359.48	1,022,849,559.39
三、本期增减变动金	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,465,032.54	0.00	0.00	18,914,435.11	20,379,467.65

额(减少以“一”号填列)												
(一) 综合收益总额											103,721,001.91	103,721,001.91
(二) 所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 股东投入的普通股												0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额												0.00
4. 其他												0.00
(三) 利润	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-84,806,566.80	-84,806,566.80

分配													
1. 提取盈余公积													0.00
2. 对所有者（或股东）的分配												-84,806,566.80	-84,806,566.80
3. 其他													0.00
（四）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）													0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）													0.00
3. 盈余公积弥补亏损													0.00
4. 设定受益计													0.00

划变动额 结转留存 收益												
5. 其他 综合收 益结 转留 存收 益												0.00
6. 其 他												0.00
(五) 专项 储备	0.00	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.00	0.00	0.0 0	1,465,032.5 4	0.00	0.0 0	0.00	1,465,032.54
1. 本 期提 取								3,418,043.3 1				3,418,043.31
2. 本 期使 用								1,953,010.7 7				1,953,010.77
(六) 其他												0.00
四、本 期期 末余 额	291,132,748.0 0				264,107,844.7 7	69,747,283.7 8		5,937,009.2 5	107,387,914.2 1		444,410,794.5 9	1,043,229,027.0 4

上期情况

单位：元

项目	2024 年半年度											
	股本	其他权益工 具			资本公积	减：库存股	其 他 综 合 收	专项储备	盈余公积	一 般 风 险 准	未分配利润	所有者权益合计
		优 先 股	永 续 债	其 他								

						益			备			
一、上年期末余额	291,132,748.00				264,107,844.77	69,747,283.78		873,344.26	93,512,153.99		385,421,084.35	965,299,891.59
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	291,132,748.00				264,107,844.77	69,747,283.78		873,344.26	93,512,153.99		385,421,084.35	965,299,891.59
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								2,793,206.63			-6,144,348.45	-3,351,141.82
（一）综合收益总额											78,662,218.35	78,662,218.35
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配											-84,806,566.80	-84,806,566.80
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配											-84,806,566.80	-84,806,566.80
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												

(五) 专项储备							2,793,206.63				2,793,206.63
1. 本期提取							3,334,458.79				3,334,458.79
2. 本期使用							541,252.16				541,252.16
(六) 其他											
四、本期期末余额	291,132,748.00				264,107,844.77	69,747,283.78	3,666,550.89	93,512,153.99		379,276,735.90	961,948,749.77

法定代表人：李健

主管会计工作负责人：宋兵

会计机构负责人：宋兵

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明：

- 公司于 2024 年 10 月 28 日分别召开第四届董事会第八次会议，审议通过了《关于会计估计变更的议案》，同意公司根据相关规定对会计估计进行变更，自 2025 年 1 月 1 日起将职工教育经费的提取标准由按照职工工资总额的 2.5%计提变更为按照职工工资总额的 1.5%计提。
- 公司于 2025 年 4 月 23 日召开第四届董事会第十次会议，审议通过了《关于对外投资设立全资子公司的议案》。公司之全资子公司一诺威化学（泉州）有限公司已于 2025 年 4 月 27 日完成工商注册登记。截至 2025 年 6 月 30 日，尚未正式运营。
- 根据公司 2025 年 5 月 15 日召开的 2024 年年度股东会审议通过的《关于公司 2024 年度权益分派预案的议案》，公司目前总股本 291,132,748 股，根据扣除回购专户 8,444,192 股后的 282,688,556 股为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 3 元（含税），共派发现金红利 84,806,566.80 元。权益分派权益登记日为 2025 年 5 月 23 日，权益分派完成日期为 2025 年 5 月 26 日。

(二) 财务报表附注

山东一诺威聚氨酯股份有限公司

财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

山东一诺威聚氨酯股份有限公司（以下简称“公司”或“一诺威”）原名为“淄博一诺威聚氨酯有限公司”，公司成立于 2003 年 12 月 3 日。2013 年 9 月 14 日，根据临时股东会关于公司改制变更的决议，公司改制变更为股份有限公司，名称变更为“山东一诺威聚氨酯股份有限公司”。公司企业法人营业执照统一社会信用代码号为 91370300757453175C，公司注册地址位于山东省淄博市高新区宝山路 5577 号。

公司股票于 2023 年 4 月 3 日在北京证券交易所上市交易，股票简称“一诺威”，股票代码 834261。

公司主营业务：聚氨酯原材料及 EO、PO 其他下游衍生物的研发、生产与销售。

公司经营范围：许可项目：危险化学品生产；危险化学品经营；有毒化学品进出口；建设工程施工；发电业务、输电业务、供（配）电业务。（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）一般项目：新材料技术研发；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）；合成材料制造（不含危险化学品）；合成材料销售；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）；新型建筑材料制造（不含危险化学品）；生物基材料技术研发；生物基材料制造；生物基材料销售；工程塑料及合成树脂制造；工程塑料及合成树脂销售；涂料制造（不含危险化学品）；涂料销售（不含危险化学品）；密封用填料制造；密封用填料销售；新材料技术推广服务；工程和技术研究和试验发展；体育场地设施工程施工；体育用品及器材零售；货物进出口；进出口代理；国内贸易代理；互联网销售（除销售需要许可的商品）；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）

本财务报表业经公司董事会于 2025 年 8 月 19 日决议报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下称企业会计准则），并基于制定的重要会计政策和会计估计进行编制。

（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、重要会计政策和会计估计

（一）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 2025 年 6 月 30 日的财务状况、2025 年半年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）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。

（三）营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）重要性标准确定的方法和选择依据

1. 财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入、净利润的一定比例（5%）为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

2. 财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额占应收款项或坏账准备 10%以上，且金额超过 500 万元，或当期计提坏账准备影响盈亏变化
重要应收款项坏账准备收回或转回	单项金额占当期坏账准备转回 10%以上，且金额超过 500 万元，或影响当期盈亏变化
重要的应收款项实际核销	单项金额占应收款项或坏账准备 10%以上，且金额超过 500 万元
预收款项及合同资产账面价值发生重大变动	当期变动幅度超过 30%
重要的在建工程项目	投资预算金额较大，如占现有固定资产规模比例超过 10%，且当期发生额占在建工程本期发生总额 10%以上
超过一年的重要应付账款	单项金额占应付账款总额 10%以上，且金额超过 500 万元
超过一年的重要其他应付款	单项金额占其他应付款总额 10%以上，且金额超过 500 万元
重要的预计负债	单项类型预计负债占预计负债总额 10%以上，且金额超过 100 万元

项 目	重要性标准
重要的投资活动	单项投资占收到或支付投资活动现金流入或流出总额的 10%以上, 且金额超过 500 万元
重要的或有事项	金额超过 1000 万元, 且占合并报表净资产绝对值 10%以上

(六)企业合并

1.同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的, 在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的, 按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额, 应当调整资本公积; 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

2.非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并, 合并成本为购买方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。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债, 在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额, 体现为商誉价值。购买方对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, 经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差额, 计入当期营业外收入。

(七)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作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位, 认定为对其控制: 拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

2.合并财务报表的编制方法

(1) 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。

(2) 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础, 已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。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股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资, 视为母公司的库存股,

作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

（3）合并取得子公司会计处理

对于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，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

（4）处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

（八）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，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：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，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；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(九)现金及现金等价物的确定标准

本公司编制现金流量表时所确定的现金，是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

(十)外币业务及外币财务报表折算

1.外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，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。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。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。

(十一)金融工具

1.金融工具的分类、确认和计量

(1) 金融资产

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，本公司将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是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。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

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。管理此类金融资产的业务模式既以收取

合同现金流量又以出售该金融资产为目标，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。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。该指定一经做出，不得撤销。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

2.金融工具的公允价值的确认方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场，采用估值技术确定其公允价值。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

3.金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。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。

（十二）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1.预期信用损失的范围

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、其他应收款进行减值会计处理并确认坏账准备。

2.预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将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减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

3.预期信用损失的会计处理方法

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，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）。

4.应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第 14 号—收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

①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

本公司对除单项认定的应收款项，根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合 1：银行承兑汇票	依据承兑银行信用风险较高的银行确定
组合 2：商业承兑汇票	依据承兑人为企业确定

应收账款按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合 1：单项计提组合	依据有明确证据表明款项不能收回的特征确定
组合 2：合并范围内单位组合	依据客户是否属于合并范围确定

组合类别	确定依据
组合 3: 非合并范围内单位组合	依据客户账龄确定

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

对于划分为组合的应收账款，参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

②基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点，对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

③按照单项计提坏账准备的判断标准

本公司对应收款项进行单项认定并计提坏账准备，单项计提的判断标准是发生诉讼、客户已破产、财务发生重大困难等的应收款项单项认定，全额计提坏账准备。

5.其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

(1) 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

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干信用风险特征组合，在组合基础上计算预期信用损失。

(2) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点，对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

(3) 按照单项计提坏账准备的判断标准

本公司对其他金融资产进行单项认定并计提坏账准备。单项计提的判断标准是发生诉讼、客户已破产、财务发生重大困难等的应收款项单项认定，全额计提坏账准备。

(十三)存货

1.存货的分类

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（包装物、低值易耗品等）、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

2.发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3.存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

4.低值易耗品和包装物的摊销方法

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，当期可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(十四)合同资产和合同负债

1.合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照附注预期信用损失的确定方法。

2.合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债，同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十五)长期股权投资

1.共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响，或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

2.初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；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；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照债务重组准则有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。

3.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采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

(十六)投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

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。

(十七)固定资产

1.固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2.固定资产折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备及其他；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，所有固定资产均计提折旧。

资产类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	5-30	5	19-3.17
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输设备	年限平均法	5	5	19
电子设备及其他	年限平均法	3-10	5	31.66-9.5

(十八)在建工程

本公司在建工程主要为自营方式建造和出包方式建造。在建工程结转为固定资产的标准和时点，以

在建工程达到预定可使用状态为依据。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(十九)借款费用

1.借款费用资本化的确认原则

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。

2.资本化金额计算方法

资本化期间，是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。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，应当暂停借款费用的资本化。

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；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；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。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(二十)无形资产

1.无形资产的计价方法

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。

2.使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限无形资产采用下表列示进行摊销，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。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。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命及其确定依据和摊销方法：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	50	直线法摊销
软件	5-10	直线法摊销

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的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为：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；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，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。

3.研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的范围主要包括：研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用、设计费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

本公司根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，将其分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段支出于发生时计入当期损益，对于开发阶段的支出，在同时满足以下条件时予以资本化：本公司评估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；本公司具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产预计能够为本公司带来经济利益；本公司有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。对于不满足资本化条件的开发阶段支出于发生时计入当期损益。

(二十一)长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、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。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商

誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(二十二)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，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十三)职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1.短期薪酬的会计处理方法

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，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

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3.辞退福利的会计处理方法

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

4.其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十四)预计负债

当与或有事项相关的义务是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。本公司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。

资产负债表日应当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，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十五)股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

(二十六)收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断本公司从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

本公司按照业务类型确定的收入确认具体原则和计量方法：

1.销售商品合同

①境内销售商品合同：

本公司与境内客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司转让商品的履约义务不满足在某一时段内履行的三个条件，通常在将商品交付到客户指定地点，客户验收完成时点确认收入。

②境外销售商品合同：

本公司通常以出口报关数据已上传到电子口岸系统且取得货代公司出具的货运提单为控制权转移的时点，对境外客户销售商品确认收入。

(二十七)合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：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）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认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。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；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，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当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的该资产在转回日的账面价值。

(二十八)政府补助

1.政府补助的类型及会计处理

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（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

政府文件明确规定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。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，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。

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

本公司取得政策性优惠贷款贴息，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，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；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。

2.政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。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。

(二十九)递延所得税资产和递延所得税负债

1.递延所得税的确认

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2.递延所得税的计量

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。

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。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。

(三十)租赁

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

1.承租人的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

(1) 使用权资产

使用权资产，是指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，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括租赁负债的初始计量金额，在租赁期开始日或之前支付的已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定，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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

(2) 租赁负债

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。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；若无法合理确定租赁内含利率，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率，即本公司所采用的折现率或修订后的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。

2.作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出

在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

3.作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

本公司在租赁开始日，将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确认为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

(2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

(三十一)重要会计政策变更、会计估计变更

1.重要会计政策变更

(1) 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“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”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(2) 2024 年 12 月，财政部发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 18 号〉的通知》，明确不属于单项履约义务的保证类质量保证金的会计处理，应当根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定，在确认预计负债的同时，将相关金额计入营业成本，并根据流动性列示预计负债。该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2.重要会计估计变更

本公司报告期无重要会计估计变更。

四、税项

(一)主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	9%、13%
城市维护建设税	实际缴纳增值税额	5%、7%
教育费附加	实际缴纳增值税额	3%

税种	计税依据	税率
地方教育费附加	实际缴纳增值税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

注：公司及子公司山东一诺威新材料有限公司、山东一诺威化学贸易有限公司、山东一诺威体育产业有限公司城市维护建设税税率为7%，子公司上海东大聚氨酯有限公司、上海东大化学有限公司，根据企业当地的税收政策，城市维护建设税税率为5%。

(二)各纳税主体适用所得税率情况

纳税主体名称	所得税税率
山东一诺威聚氨酯股份有限公司	15%
山东一诺威新材料有限公司	15%
山东一诺威化学贸易有限公司	25%
上海东大聚氨酯有限公司	15%
上海东大化学有限公司	15%
山东一诺威精细化工有限公司	25%
山东一诺威体育产业有限公司	25%
一诺威化学（泉州）有限公司	25%

(三)重要税收优惠及批文

本公司2008年12月5日取得高新技术企业证书，2011年、2014年、2017年、2020年、2023年均通过复审，认定为高新技术企业，证书号：GR202337002506，继续享受高新技术企业优惠政策，本期所得税税率执行优惠税率15%。

子公司山东一诺威新材料有限公司2016年12月15日取得高新技术企业证书，2019年、2022年通过复审，认定为高新技术企业，有效期三年，证书号：GR202237004467，继续享受高新技术企业优惠政策，本期所得税税率执行优惠税率15%。

子公司上海东大聚氨酯有限公司2011年取得高新技术企业证书，2014年、2017年、2020年、2023年均通过复审，认定为高新技术企业，有效期三年，证书号：GR202331000182，继续享受高新技术企业优惠政策，本期所得税税率执行优惠税率15%。

子公司上海东大化学有限公司2015年4月28日取得上海市地方税务局金山区分局出具的《企业所得税优惠审批结果通知书》（沪地税金八【2015】000015号），同意自2014年1月1日至2016年12月31日享受高新技术企业企业所得税减按15%税率征收的优惠政策，2017年、2020年、2023年通过复审，认定为高新技术企业，有效期三年，证书号：GR202331000516，继续享受高新技术企业优惠政策，本期所得税税率执行优惠税率15%。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,522.05	456.45
银行存款	351,506,611.35	327,640,357.86
其他货币资金	6,899,066.38	62,048,448.51
合计	358,407,199.78	389,689,262.82

其他货币资金明细如下：

类别	期末余额	期初余额
票据保证金	6,899,066.38	62,048,448.51
合计	6,899,066.38	62,048,448.51

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
1.分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		80,386,758.09
其中：理财产品		80,288,396.76
其他		98,361.33
合计		80,386,758.09

(三) 应收票据

1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	306,836,945.26	279,675,066.58
商业承兑汇票	7,671,613.78	6,831,463.24
小计	314,508,559.04	286,506,529.82
减：坏账准备	383,580.69	341,573.16
合计	314,124,978.35	286,164,956.66

2. 期末已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	0.00
商业承兑汇票	2,885,544.06
合计	2,885,544.06

3. 期末已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		247,991,749.47
合计		247,991,749.47

4.按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的 应收票据					
按组合计提坏账准备的 应收票据	314,508,559.04	100.00	383,580.69	0.12	314,124,978.35
其中：组合 1：银行承兑汇票	306,836,945.26	97.56			306,836,945.26
组合 2：商业承兑汇票	7,671,613.78	2.44	383,580.69	5.00	7,288,033.09
合计	314,508,559.04	100.00	383,580.69	0.12	314,124,978.35

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的 应收票据					
按组合计提坏账准备的 应收票据	286,506,529.82	100.00	341,573.16	0.12	286,164,956.66
其中：组合 1：银行承兑汇票	279,675,066.58	97.62			279,675,066.58
组合 2：商业承兑汇票	6,831,463.24	2.38	341,573.16	5.00	6,489,890.08
合计	286,506,529.82	100.00	341,573.16	0.12	286,164,956.66

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据

①组合 1：银行承兑汇票

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	306,836,945.26			279,675,066.58		
合计	306,836,945.26			279,675,066.58		

②组合 2：商业承兑汇票

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	7,671,613.78	383,580.69	5.00	6,831,463.24	341,573.16	5.00
合计	7,671,613.78	383,580.69	5.00	6,831,463.24	341,573.16	5.00

5.坏账准备情况

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	其他变动	
坏账准备	341,573.16	42,007.53				383,580.69
合计	341,573.16	42,007.53				383,580.69

(四) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	199,142,455.86	165,595,737.74
1至2年	267,850.82	468,924.72
2至3年	500,638.54	1,689,187.34
3至4年	1,637,205.08	790,910.85
4至5年	518,233.53	264,361.08
5年以上	1,547,387.64	1,435,953.40
小计	203,613,771.47	170,245,075.13
减：坏账准备	12,864,612.58	10,721,603.57
合计	190,749,158.89	159,523,471.56

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	149,772.23	0.07	149,772.23	100.00	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	203,463,999.24	99.93	12,714,840.35	6.25	190,749,158.89
其中：组合1：应收外部客户	203,463,999.24	99.93	12,714,840.35	6.25	190,749,158.89
合计	203,613,771.47	100.00	12,864,612.58	6.32	190,749,158.89

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	150,395.70	0.09	150,395.70	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	170,094,679.43	99.91	10,571,207.87	6.21	159,523,471.56
其中：组合1：应收外部客户	170,094,679.43	99.91	10,571,207.87	6.21	159,523,471.56
合计	170,245,075.13	100.00	10,721,603.57	6.30	159,523,471.56

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

组合1：应收外部客户

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	199,142,455.86	5.00	9,957,122.80	165,593,526.29	5.00	8,279,676.31
1至2年	267,850.82	10.00	26,785.08	464,510.18	10.00	46,451.02
2至3年	500,638.54	20.00	100,127.70	1,679,551.97	20.00	335,910.39
3至4年	1,637,205.08	50.00	818,602.54	790,910.85	50.00	395,455.43
4至5年	518,233.53	80.00	414,586.82	262,327.08	80.00	209,861.66
5年以上	1,397,615.41	100.00	1,397,615.41	1,303,853.06	100.00	1,303,853.06
合计	203,463,999.24		12,714,840.35	170,094,679.43		10,571,207.87

3.坏账准备情况

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	其他变动	
坏账准备	10,721,603.57	2,143,009.01				12,864,612.58
合计	10,721,603.57	2,143,009.01				12,864,612.58

4.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	22,235,508.27	10.92	1,111,775.41
第二名	14,104,295.27	6.93	705,214.76
第三名	12,497,278.73	6.14	624,863.94
第四名	7,623,944.79	3.74	381,197.24
第五名	7,059,811.32	3.47	352,990.57
合计	63,520,838.38	31.20	3,176,041.92

(五) 应收款项融资

1.应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	91,533,549.52	61,869,063.25
合计	91,533,549.52	61,869,063.25

2.期末已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
应收票据	150,581,062.42	
合计	150,581,062.42	

(六) 预付款项

1.预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	86,113,744.92	98.61	80,106,001.59	99.28
1至2年	1,216,047.98	1.39	0.05	0.00
2至3年			584,153.60	0.72
3年以上				
合计	87,329,792.90	100.00	80,690,155.24	100.00

2.按预付对象归集的期末余额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	25,682,620.84	29.41
第二名	9,535,538.83	10.92
第三名	8,568,844.21	9.81
第四名	5,192,362.13	5.95
第五名	4,346,255.00	4.98
合计	53,325,621.01	61.07

(七)其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,019,162.72	1,548,645.36
合计	2,019,162.72	1,548,645.36

1.其他应收款

(1)按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	1,504,189.79	1,020,633.99
1至2年	630,743.18	569,993.18
2至3年	1,500.00	1,500.00
3至4年	0.00	37,530.42
4至5年	67,950.42	230,420.00
5年以上	1,077,146.69	861,754.04
小计	3,281,530.08	2,721,831.63
减：坏账准备	1,262,367.36	1,173,186.27
合计	2,019,162.72	1,548,645.36

(2)按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额

押金及质保金	2,108,258.16	1,712,947.64
代扣社保及其他	1,173,271.92	1,008,883.99
小计	3,281,530.08	2,721,831.63
减：坏账准备	1,262,367.36	1,173,186.27
合计	2,019,162.72	1,548,645.36

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2025 年 1 月 1 日余额	1,143,186.27		30,000.00	1,173,186.27
2025 年 1 月 1 日余额 在本期	1,143,186.27		30,000.00	1,173,186.27
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	89,181.09			89,181.09
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025 年 6 月 30 日余额	1,232,367.36		30,000.00	1,262,367.36

期末第三阶段的债务人信息：

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损 失率(%)	划分理由
山东省体育广告协会	30,000.00	30,000.00	5 年以上	100.00	无法收回
合计	30,000.00	30,000.00			

(4) 坏账准备情况

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	其他变动	
坏账准备	1,173,186.27	89,181.09				1,262,367.36
合计	1,173,186.27	89,181.09				1,262,367.36

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期 末余额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
淄博市临淄区金山 镇人民政府	保证金	560,000.00	1-2 年	17.07	56,000.00
山东通盛汽车科技 有限公司	押金及质保金	214,154.78	1 年以内	6.53	10,707.74
江苏韩电电器有限 公司	押金及质保金	200,000.00	5 年以上	6.09	200,000.00

六安索伊电器制造有限公司	押金及质保金	200,000.00	5年以上	6.09	200,000.00
日出东方控股股份有限公司	押金及质保金	200,000.00	5年以上	6.09	200,000.00
合计		1,374,154.78		41.87	666,707.74

(八) 存货

1. 存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	107,596,256.97	3,263,729.86	104,332,527.11	112,099,374.18	4,773,977.73	107,325,396.45
库存商品	178,429,696.10	4,759,899.70	173,669,796.40	161,999,631.75	3,680,141.61	158,319,490.14
包装物	1,655,214.64		1,655,214.64	1,959,096.78		1,959,096.78
工程施工						
发出商品	48,966,428.71		48,966,428.71	44,643,335.25		44,643,335.25
合计	336,647,596.42	8,023,629.56	328,623,966.86	320,701,437.96	8,454,119.34	312,247,318.62

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的增减变动情况

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	
原材料	4,773,977.73	3,263,729.86	0.00	4,773,977.73		3,263,729.86
库存商品	3,680,141.61	4,759,899.70	0.00	3,680,141.61		4,759,899.70
合计	8,454,119.34	8,023,629.56	0.00	8,454,119.34		8,023,629.56

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
留抵税额	2,954,000.20	3,482,770.71
待认证进项税	14,069,827.69	12,607,011.51
预缴所得税	5,024,269.36	6,307,792.73
异地建筑安装工程预缴增值税	0.00	127,524.77
合计	22,048,097.25	22,525,099.72

(十) 投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	2,579,622.10	2,579,622.10
2. 本期增加金额		

3.本期减少金额		
4.期末余额	2,579,622.10	2,579,622.10
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	1,263,408.50	1,263,408.50
2.本期增加金额	85,190.54	85,190.54
(1) 计提或摊销	85,190.54	85,190.54
3.本期减少金额		
4.期末余额	1,348,599.04	1,348,599.04
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	1,231,023.06	1,231,023.06
2.期初账面价值	1,316,213.60	1,316,213.60

(十一) 固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	694,082,461.28	725,876,065.81
固定资产清理		
合计	694,082,461.28	725,876,065.81

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	498,609,252.92	772,291,463.48	7,617,675.72	27,455,845.50	1,305,974,237.62
2.本期增加金额	1,035,982.59	9,788,352.44	246,312.39	395,077.04	11,465,724.46
(1) 购置	761,245.08	3,856,022.52	111,356.64	304,701.39	5,033,325.63
(2) 在建工程转入	274,737.51	5,932,329.92	134,955.75	90,375.65	6,432,398.83
3.本期减少金额	2,830,445.68	1,420,208.55	243,069.10	175,559.24	4,669,282.57
(1) 处置或报废	63,247.86	1,420,208.55	243,069.10	175,559.24	1,902,084.75
(2) 转入在建工程	2,767,197.82	0.00	0.00	0.00	2,767,197.82
4.期末余额	496,814,789.83	780,659,607.37	7,620,919.01	27,675,363.30	1,312,770,679.51
二、累计折旧					
1.期初余额	118,269,882.20	433,350,403.97	5,290,285.31	23,187,600.33	580,098,171.81
2.本期增加金额	8,010,840.11	31,794,560.92	418,418.27	1,026,554.40	41,250,373.70

(1) 计提	8,010,840.11	31,794,560.92	418,418.27	1,026,554.40	41,250,373.70
3.本期减少金额	1,094,399.61	1,184,542.04	227,404.31	153,981.32	2,660,327.28
(1) 处置或报废	22,135.18	1,184,542.04	227,404.31	153,981.32	1,588,062.85
(2) 转入在建工程	1,072,264.43	0.00	0.00	0.00	1,072,264.43
4.期末余额	125,186,322.70	463,960,422.85	5,481,299.27	24,060,173.41	618,688,218.23
三、账面价值					
1.期末账面价值	371,628,467.13	316,699,184.52	2,139,619.74	3,615,189.89	694,082,461.28
2.期初账面价值	380,339,370.72	338,941,059.51	2,327,390.41	4,268,245.17	725,876,065.81

(2) 截止期末, 已经提足折旧仍继续使用的固定资产

类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	106,019,751.42	101,258,153.84		4,761,597.58	
运输设备	2,937,636.47	2,790,754.61		146,881.86	
电子设备及其他	20,542,523.22	19,532,672.91		1,009,850.31	
合计	129,499,911.11	123,581,581.36		5,918,329.75	

(十二) 在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程	221,580,682.50	121,708,751.93
工程物资	3,595,452.62	5,206,398.80
合计	225,176,135.12	126,915,150.73

1. 在建工程

(1) 在建工程项目基本情况

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 34 万吨聚氨酯系列产品扩建项目	74,268,518.21		74,268,518.21	62,482,872.35		62,482,872.35
16 万吨/年聚氨酯系列产品项目(二期)	18,540,820.67		18,540,820.67	16,435,210.55		16,435,210.55
30 万吨/年环氧丙烷、环氧乙烷下游衍生物项目	117,425,064.91		117,425,064.91	39,430,155.79		39,430,155.79
20 万吨/年低碳环保型硬质聚氨酯组合聚醚项目	2,441,750.33		2,441,750.33	2,299,108.82		2,299,108.82
其他零星工程	8,904,528.38		8,904,528.38	1,061,404.42		1,061,404.42
合计	221,580,682.50		221,580,682.50	121,708,751.93		121,708,751.93

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数(万元)	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产	本期其他减少金额	期末余额
年产 34 万吨聚氨酯系列产品扩建项目	50,000.00	62,482,872.35	13,005,079.49	1,219,433.63		74,268,518.21

16万吨/年聚氨酯系列产品项目（二期）	27,000.00	16,435,210.55	2,105,610.12			18,540,820.67
30万吨/年环氧丙烷、环氧乙烷下游衍生物项目	72,100.00	39,430,155.79	77,994,909.12			117,425,064.91
20万吨/年低碳环保型硬质聚氨酯组合聚醚项目	12,000.00	2,299,108.82	142,641.51			2,441,750.33
合计	161,100.00	120,647,347.51	93,248,240.24	1,219,433.63		212,676,154.12

重大在建工程项目变动情况（续）

项目名称	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34万吨聚氨酯系列产品扩建项目	27.13	69.60		-	-	募集资金
16万吨/年聚氨酯系列产品项目（二期）	34.93	91.78		-	-	其他来源
30万吨/年环氧丙烷、环氧乙烷下游衍生物项目	16.36	15.82				其他来源
20万吨/年低碳环保型硬质聚氨酯组合聚醚项目	2.04	2.12				其他来源

2.工程物资

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	3,595,452.62		3,595,452.62	5,206,398.80		5,206,398.80
合计	3,595,452.62		3,595,452.62	5,206,398.80		5,206,398.80

(十三)无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	261,468,270.33	15,848,002.14	277,316,272.47
2.本期增加金额		644,447.17	644,447.17
(1) 购置		644,447.17	644,447.17
3.本期减少金额			
4.期末余额	261,468,270.33	16,492,449.31	277,960,719.64
二、累计摊销			
1.期初余额	46,098,854.47	8,226,747.76	54,325,602.23
2.本期增加金额	2,561,619.88	1,098,273.46	3,659,893.34
(1) 计提	2,561,619.88	1,098,273.46	3,659,893.34
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	48,660,474.35	9,325,021.22	57,985,495.57
三、减值准备			
1.期初余额			

2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	212,807,795.98	7,167,428.09	219,975,224.07
2.期初账面价值	215,369,415.86	7,621,254.38	222,990,670.24

(十四) 长期待摊费用

类 别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
班组休息室装修	69,511.31	0.00	69,511.31	0.00	0.00
软件维护费	371,195.94	615,044.78	266,845.63	0.00	719,395.09
合 计	440,707.25	615,044.78	336,356.94	0.00	719,395.09

(十五) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 未经抵消的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂时 性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	3,380,134.13	22,534,190.19	3,103,577.95	20,690,482.34
可抵扣亏损	728,201.72	2,913,055.94	1,709,645.08	9,456,011.66
递延收益	9,681,766.27	64,545,108.46	8,762,403.49	58,416,023.25
其他			121,308.60	808,724.01
小计	13,790,102.12	89,992,354.59	13,696,935.12	89,371,241.26
递延所得税负债：				
金融工具公允价值变动			58,013.71	386,758.09
小计			58,013.71	386,758.09

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	9,641,512.89	9,641,512.89
合计	9,641,512.89	9,641,512.89

(十六) 其他非流动资产

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

预付工程设备款	60,172,236.14		60,172,236.14	29,380,848.98		29,380,848.98
合计	60,172,236.14		60,172,236.14	29,380,848.98		29,380,848.98

(十七)所有权或使用权受限资产

项目	期末情况			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	6,899,066.38	6,899,066.38	保证金	承兑汇票保证金
应收票据	2,885,544.06	2,741,266.86	质押	质押开具银行承兑汇票
应收票据	247,991,749.47	247,991,749.47	背书	未终止确认的已背书票据
固定资产	203,228,293.01	151,058,911.11	抵押	抵押借款
无形资产	130,299,596.00	113,247,804.84	抵押	抵押借款
合计	591,304,248.92	521,938,798.66		

项目	期初情况			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	62,048,448.51	62,048,448.51	保证金	承兑汇票保证金/外汇衍生品业务保证金
应收票据	7,741,672.49	7,741,672.49	质押	质押开具银行承兑汇票
应收票据	234,986,329.20	234,986,329.20	背书	未终止确认的已背书票据
固定资产	105,741,928.94	75,102,321.09	抵押	抵押借款
无形资产	29,577,009.00	21,768,792.81	抵押	抵押借款
合计	440,095,388.14	401,647,564.10		

(十八)短期借款

借款条件	期末余额	期初余额
抵押借款	30,000,000.00	30,000,000.00
保证借款	39,000,000.00	10,000,000.00
应付利息	123,333.33	34,944.44
合计	69,123,333.33	40,034,944.44

(十九)交易性金融负债

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债		808,724.01
其中：其他（注）		808,724.01
合计		808,724.01

注：公司购买的远期外汇合约、外汇期权期末估值计入交易性金融负债。

(二十)应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	25,225,753.00	69,587,400.00
合计	25,225,753.00	69,587,400.00

(二十一)应付账款

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	424,470,948.79	343,046,578.24
1年以上	18,696,183.94	16,838,733.77
合计	443,167,132.73	359,885,312.01

(二十二)合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	78,886,216.29	95,306,899.68
合计	78,886,216.29	95,306,899.68

(二十三)应付职工薪酬

1.应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	75,945,237.61	118,333,092.46	129,175,039.26	65,103,290.81
离职后福利-设定提存计划	623,207.84	10,076,925.89	9,793,428.77	906,704.96
辞退福利	2,690.00	0.00	2,690.00	0.00
合计	76,571,135.45	128,410,018.35	138,971,158.03	66,009,995.77

2.短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	39,585,628.29	100,998,053.26	112,369,793.96	28,213,887.59
职工福利费	152,328.04	3,216,264.77	3,368,592.81	0.00
社会保险费	351,860.69	5,547,196.70	5,389,507.15	509,550.24
其中:医疗保险费	338,135.40	5,046,939.50	4,914,941.72	470,133.18
工伤保险费	13,725.29	500,257.20	474,565.43	39,417.06
住房公积金	255,699.50	4,971,151.30	4,809,894.70	416,956.10
工会经费和职工教育经费	35,599,721.09	3,600,426.43	3,237,250.64	35,962,896.88
合计	75,945,237.61	118,333,092.46	129,175,039.26	65,103,290.81

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	604,008.65	9,695,950.97	9,422,008.66	877,950.96
失业保险费	19,199.19	380,974.92	371,420.11	28,754.00
合计	623,207.84	10,076,925.89	9,793,428.77	906,704.96

(二十四) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	266,169.32	721,962.14
企业所得税	8,518,267.42	6,719,757.40
城市维护建设税	353,388.80	356,505.28
房产税	1,188,650.16	1,159,611.55
土地使用税	982,848.04	647,139.45
个人所得税	4,169,352.89	4,305,695.11
印花税	1,071,195.37	1,074,984.18
教育费附加	261,427.26	259,768.45
合计	16,811,299.26	15,245,423.56

(二十五) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	20,619,507.21	17,279,436.98
合计	20,619,507.21	17,279,436.98

1. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付单位及个人款	4,469,854.01	3,863,195.09
押金	12,498,933.00	10,685,833.00
其他	3,650,720.20	2,730,408.89
合计	20,619,507.21	17,279,436.98

(二十六) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	8,681,443.00	7,619,188.50
已背书未到期的应收票据	247,991,749.47	234,986,329.20
合计	256,673,192.47	242,605,517.70

(二十七) 递延收益

1. 递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	58,416,023.25	10,000,000.00	3,870,914.79	64,545,108.46	具体见项目情况
合计	58,416,023.25	10,000,000.00	3,870,914.79	64,545,108.46	

2. 政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
年产6万吨聚氨酯预聚体项目	17,473,150.76		546,059.61		16,927,091.15	与资产相关
16万吨/年聚氨酯系列产品项目	15,274,613.88		2,016,469.71		13,258,144.17	与资产相关
12万吨/年聚氨酯系列产品项目	863,912.94		116,815.02		747,097.92	与资产相关
34万吨聚氨酯系列产品扩建项目	8,574,750.00		463,500.00		8,111,250.00	与资产相关
临淄区人民政府政策性扶持资金	9,222,930.68		227,726.68		8,995,204.00	与资产相关
齐鲁化学工业区管理委员会政策性扶持资金	5,034,757.76		126,926.67		4,907,831.09	与资产相关
环境保护部合作项目	762,293.00		97,314.00		664,979.00	与资产相关
2019年高端石化产业集群建设示范项目补助-20万吨项目	648,680.50		55,000.00		593,680.50	与资产相关
6万吨技改项目设备购置补助资金	129,686.53		11,830.20		117,856.33	与资产相关
年产5万吨聚氨酯及5万吨特种聚酯单体生产投资建设项目	306,855.53		194,597.90		112,257.63	与资产相关
2024年省新旧动能转换重大产业攻关项目		4,000,000.00			4,000,000.00	与资产相关
聚氨酯功能材料制备技术及产业化项目		6,000,000.00			6,000,000.00	与资产相关
其他零星小额补助	124,391.67	0.00	14,675.00		109,716.67	与资产相关
合计	58,416,023.25	10,000,000.00	3,870,914.79		64,545,108.46	

(二十八) 股本

项目	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	291,132,748.00						291,132,748.00

(二十九) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价（股本溢价）	259,260,798.08			259,260,798.08
合计	259,260,798.08			259,260,798.08

(三十) 库存股

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
库存股	69,747,283.78			69,747,283.78
合计	69,747,283.78			69,747,283.78

(三十一) 专项储备

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
安全生产费	9,182,199.22	7,341,124.84	5,163,528.40	11,359,795.66
合计	9,182,199.22	7,341,124.84	5,163,528.40	11,359,795.66

(三十二) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	107,334,364.21			107,334,364.21
合计	107,334,364.21			107,334,364.21

(三十三) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	942,299,666.53	864,424,348.25
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	942,299,666.53	864,424,348.25
加：本期归属于母公司所有者的净利润	112,087,422.73	176,557,645.30
减：提取法定盈余公积		13,875,760.22
应付普通股股利	84,806,566.80	84,806,566.80
期末未分配利润	969,580,522.46	942,299,666.53

(三十四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,633,770,335.77	2,400,391,042.91	2,628,593,696.60	2,455,565,870.77
其他业务	916,051,587.79	892,516,704.38	689,584,539.05	673,004,280.87
合计	3,549,821,923.56	3,292,907,747.29	3,318,178,235.65	3,128,570,151.64

2.营业收入、营业成本分解信息

收入分类	分部 1		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按业务类型				
其中：				
工业产品销售	2,633,573,422.93	2,400,205,195.22	2,633,573,422.93	2,400,205,195.22
材料销售收入	915,893,476.19	892,389,053.65	915,893,476.19	892,389,053.65
其他	355,024.44	313,498.42	355,024.44	313,498.42
按经营地区				
其中：				
内销	2,714,919,452.95	2,524,309,723.20	2,714,919,452.95	2,524,309,723.20
外销	834,902,470.61	768,598,024.09	834,902,470.61	768,598,024.09
合计	3,549,821,923.56	3,292,907,747.29	3,549,821,923.56	3,292,907,747.29

(三十五)税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,940,148.00	2,503,593.32
教育费附加	2,194,964.91	1,847,261.29
房产税	2,378,183.33	2,116,803.58
土地使用税	1,965,696.09	33,893.29
印花税	2,521,429.56	2,048,130.13
地方水利建设基金	19,421.17	18,711.40
车船使用税	4,800.00	2,280.00
环境保护税	10,619.83	5,303.64
合计	12,035,262.89	8,575,976.65

(三十六)销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	26,738,901.51	23,660,538.64
运输费	4,697,188.04	4,275,478.55
差旅费	4,472,497.16	3,092,928.20
仓储费	3,205,343.01	3,052,857.04
办公费	2,210,252.20	1,962,724.03
出口费用	2,130,029.80	1,295,173.83
广告费	1,423,492.41	886,311.67
折旧费	194,765.96	146,890.67

其他	501,041.44	918,911.51
合计	45,573,511.53	39,291,814.14

(三十七)管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	31,105,392.95	37,199,288.96
办公费	2,023,631.48	2,406,639.02
招待费	2,739,501.25	2,115,431.89
无形资产摊销	3,659,893.34	3,037,615.47
折旧费	2,613,563.90	2,846,871.35
燃料动力费	211,617.08	258,931.56
绿化费	396,698.08	125,030.57
差旅费	639,729.70	621,225.89
中介费	1,418,126.66	934,604.22
其他	1,080,971.77	1,067,246.43
合计	45,889,126.21	50,612,885.36

(三十八)研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	20,409,419.78	15,887,188.58
材料、能源投入	1,784,835.25	1,064,697.07
折旧费	962,108.04	1,043,856.66
其他	2,181,312.20	2,101,796.33
合计	25,337,675.27	20,097,538.64

(三十九)财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	650,769.43	1,059,261.65
减：利息收入	1,222,501.31	1,847,713.57
汇兑损失	1,911,632.33	792,623.02
减：汇兑收益	7,886,901.26	13,143,336.52
手续费支出	82,223.43	177,516.20
合计	-6,464,777.38	-12,961,649.22

(四十)其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
----	-------	-------	-------------

年产5万吨聚氨酯及5万吨特种聚醚单体生产投资建设项 目	194,597.90	840,000.00	与资产相关
16万吨/年聚氨酯系列产品项目	2,016,469.71	2,013,284.71	与资产相关
山东省自主创新专项资金	0.00	112,000.00	与资产相关
年产6万吨聚氨酯预聚体项目	546,059.61	714,412.22	与资产相关
临淄区人民政府政策性扶持资金	227,726.68	227,726.69	与资产相关
齐鲁化学工业区管理委员会政策性扶持资金	126,926.67	126,926.66	与资产相关
12万吨/年聚氨酯系列产品项目	116,815.02	120,000.02	与资产相关
环境保护部合作项目	97,314.00	97,314.00	与资产相关
2019年高端石化产业集群建设示范项目补助-20万吨项目	55,000.00	55,000.00	与资产相关
34万吨聚氨酯系列产品扩建项目	463,500.00	0.00	与资产相关
6万吨技改项目设备购置补助资金	11,830.20	0.00	与资产相关
增值税加计抵减	1,589,859.66	2,889,317.29	与收益相关
其他零星小额补助	1,958,503.50	973,751.33	与资产相关/与收 益相关
合计	7,404,602.95	8,169,732.92	

(四十一) 投资收益

类 别	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产/负债取得的投资收益	908,436.76	-1,072,469.14
合计	908,436.76	-1,072,469.14

(四十二) 公允价值变动损益

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		303,959.32
交易性金融负债		-33,264.8
合计		270,694.52

(四十三) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-2,143,009.01	584,678.69
其他应收款信用减值损失	-89,181.09	-271,861.39
应收票据信用减值损失	-42,007.53	41,813.11
合计	-2,274,197.63	354,630.41

(四十四) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-8,023,629.56	-5,852,663.57
合计	-8,023,629.56	-5,852,663.57

(四十五) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益	-59,517.81	-245,891.54
合计	-59,517.81	-245,891.54

(四十六) 营业外收入

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
非流动资产报废利得合计	77,099.65	0.00	77,099.65
其中：固定资产报废利得	77,099.65	0.00	77,099.65
其他	2,209,188.13	918,756.22	2,209,188.13
合计	2,286,287.78	918,756.22	2,286,287.78

(四十七) 营业外支出

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	30,000.00	30,000.00	30,000.00
非流动资产损坏报废损失	140,405.55	301,261.15	140,405.55
其他	255,125.22	374,487.65	255,125.22
合计	425,530.77	705,748.80	425,530.77

(四十八) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	22,423,587.45	10,855,879.90
递延所得税费用	-151,180.71	2,647,638.68
合计	22,272,406.74	13,503,518.58

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	134,359,829.47

按法定/适用税率计算的所得税费用	20,153,974.42
子公司适用不同税率的影响	6,524.57
调整以前期间所得税的影响	1,343,356.28
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	395,280.38
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	-16,934.70
研究开发费加计扣除的影响	-268,832.36
专项储备变动的的影响	659,038.15
所得税费用	22,272,406.74

(四十九) 现金流量表

1. 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
政府补助	11,943,828.50	953,170.60
利息收入	1,862,417.97	1,876,234.89
押金及质保金	11,373,087.31	5,616,200.00
其他营业收入	2,209,188.13	2,853,843.07
合计	27,388,521.91	11,299,448.56

(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
付现销售及管理费用	33,759,161.01	22,901,778.80
押金及质保金	3,365,868.20	17,112,616.00
手续费支出	82,223.60	302,873.15
员工借款及往来款	380,092.40	22,800.00
其他	85,125.22	1,255,359.74
合计	37,672,470.43	41,595,427.69

2. 投资活动有关的现金

(1) 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
赎回理财产品及收益	81,107,537.67	101,150,684.93
外汇远期合约的投资收益	323,673.20	208,988.55
合计	81,431,210.87	101,359,673.48

(2) 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
购买银行理财产品	0.00	50,000,000.00
外汇远期合约的投资损失	942,170.97	896,134.59

合计	942,170.97	50,896,134.59
----	------------	---------------

3 现金流量表补充资料

1.现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	112,087,422.73	72,325,040.88
加：资产减值准备	8,023,629.56	5,852,663.57
信用减值损失	2,274,197.63	-354,630.41
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	41,335,564.24	37,783,765.74
无形资产摊销	3,659,893.34	3,194,093.13
长期待摊费用摊销	336,356.94	2,121,621.93
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）	59,517.81	245,891.54
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	62,852.65	301,261.15
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-270,694.52
财务费用（收益以“-”号填列）	-5,020,323.93	-12,961,649.22
投资损失（收益以“-”号填列）	-908,436.76	1,072,469.14
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-93,167.00	2,936,651.78
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-58,013.71	-289,013.10
存货的减少（增加以“-”号填列）	-24,401,289.33	-79,805,171.75
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-89,818,213.23	-60,295,812.28
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	5,263,640.44	41,533,811.95
其他	0.00	
经营活动产生的现金流量净额	52,803,631.38	13,390,299.53
2.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	351,508,133.40	286,737,845.60
减：现金的期初余额	327,640,814.31	310,142,790.02
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	23,867,319.09	-23,404,944.42

2.现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	351,508,133.40	286,737,845.60
其中：库存现金	1,522.05	293.85
可随时用于支付的银行存款	351,506,611.35	286,737,551.75
二、期末现金及现金等价物余额	351,508,133.40	286,737,845.60

3.外币货币性项目

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	15,179,017.88	7.1586	108,660,517.38
欧元	0.05	8.4024	0.42
应收账款			
其中：美元	22,226,671.78	7.1586	159,111,852.68
欧元	68,457.20	8.4024	575,204.78
应付账款			
其中：美元	3,469,182.84	7.1586	24,834,492.32

六、研发支出

按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	20,409,419.78	15,887,188.58
材料、能源投入	1,784,835.25	1,064,697.07
折旧费	962,108.04	1,043,856.66
其他	2,181,312.20	2,101,796.33
合计	25,337,675.27	20,097,538.64
其中：费用化研发支出	25,337,675.27	20,097,538.64
资本化研发支出		

七、合并范围的变更

公司于 2025 年 4 月 23 日召开第四届董事会第十次会议，审议通过了《关于对外投资设立全资子公司的议案》。公司之全资子公司一诺威化学（泉州）有限公司已于 2025 年 4 月 27 日完成工商注册登记。截至 2025 年 6 月 30 日，尚未正式运营。

八、在其他主体中的权益

(一)在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
山东一诺威新材料有限公司	淄博	淄博	生产制造	100.00%		设立
山东一诺威化学贸易有限公司	淄博	淄博	贸易	100.00%		购买
上海东大聚氨酯有限公司	上海	上海	生产制造	100.00%		设立
上海东大化学有限公司	上海	上海	生产制造	100.00%		设立
山东一诺威精细化工有限公司	淄博	淄博	生产制造	100.00%		设立
山东一诺威体育产业有限公司	淄博	淄博	工程施工	100.00%		设立
一诺威化学（泉州）有限公司	泉州	泉州	生产制造	100.00%		设立

九、政府补助

（一）涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	58,416,023.25	10,000,000.00	3,870,914.79		64,545,108.46	与资产相关
合计	58,416,023.25	10,000,000.00	3,870,914.79		64,545,108.46	—

（二）计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	3,870,914.79	4,333,169.50
与收益相关的政府补助	3,533,688.16	3,836,563.42
合计	7,404,602.95	8,169,732.92

十、与金融工具相关的风险

（一）金融工具的风险

本公司的金融工具主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、应付利息、其他应付款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险，董事会全权负责建立并监督本公司的风险管理架构，以及制定和监察本公司的风险管理政策。

风险管理目标和政策：本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。

1.信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款等。

本公司持有的货币资金，主要存放于商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。本公司采取限额政策以规避对任何金融机构的信贷风险。

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

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融工具的账面金额。本公司没有提供可能令本公司承受信用风险的担保。

2.流动性风险

流动性风险为本公司在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本公司在资金正常和紧张的情况下，确保有足够的流动性来履行到期债务，且与金融机构进行融资磋商，保持一定水平的备用授信额度以降低流动性风险。

3.市场风险

（1）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。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。本公司的主要经营位于中国境内，销售业务以人民币结算，但有部分销售面向境外客户，以外币结算，本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）存在外汇风险。相关金融工具主要包括：以外币计价的货币资金、应收账款、应付账款等。

公司密切关注汇率变动对本公司的影响，财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本公司会根据市场汇率变化，通过开展外汇远期合约和控制外币资产及负债的规模等方式最大程度降低外汇风险。

（2）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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。本公司的利率风险主要产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。

（二）套期

1.公司开展套期业务进行风险管理

为规避出口业务因汇率波动带来的风险，进一步锁定公司未来现金流量收回，公司进行了外汇衍生品交易套期业务。公司套期业务的风险管理策略和目标在于风险和收益取得平衡，降低相关风险对本公司经营业绩的影响，建立对套期业务的管理，通过对套期业务存在的风险的及时监督，将风险控制在限定的范围内。公司开展的外汇衍生品交易套期业务仅限于与生产经营相关的产品，不做投机性交易。

(三) 金融资产转移

1.转移方式的分类

转移方式	已转移的金融资产性质	已转移的金融资产金额	终止确认的情况	终止确认情况的判断依据
票据背书	应收票据	247,991,749.47	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险
票据背书	应收款项融资	150,581,062.42	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
合计		398,572,811.89		

2.因转移而终止确认的金融资产

金融资产的类别	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和损失
应收款项融资	票据背书	150,581,062.42	

十一、公允价值

(一)按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债分析

项目	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				
（一）交易性金融资产				
1.分类为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）银行理财产品				
（2）衍生金融资产				
（二）应收款项融资			91,533,549.52	91,533,549.52
持续以公允价值计量的资产总额			91,533,549.52	91,533,549.52
（三）交易性金融负债				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
（1）衍生金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				

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

第二层次是公司在计量日能获得类似资产或负债在活跃市场上的报价，或相同或类似资产或负债在非活跃市场上的报价的，以该报价为依据做必要调整确定公允价值。

(三)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

项目	期末公允价值	估值技术	不可观察输入值
应收款项融资	91,533,549.52	以成本作为公允价值估值	无

(四)不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括:应收票据、应收账款、其他应收款、其他流动资产、应付票据、应付账款、其他应付款、其他流动负债。本公司 2025 年 6 月 30 日以摊余成本计量的各项金融资产和金融负债的账面价值与公允价值之间无重大差异。

十二、关联方关系及其交易

(一)本公司的控股股东

股东名称	关联关系	对本企业的持股比例(%)	对本企业的表决权比例(%)
徐军	实际控制人、控股股东、董事长	39.9622	39.9622

(二)本公司子公司的情况

详见附注“八、在其他主体中的权益”。

十三、承诺及或有事项

(一)承诺事项

无。

(二)或有事项

无。

十四、资产负债表日后事项

(一)重要的非调整事项

无。

(二)利润分配情况

无。

(三)其他资产负债表日后事项说明

无。

十五、其他重要事项

无。

十六、母公司财务报表主要项目注释

(一)应收账款

1.按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	92,517,673.29	76,955,980.07
1至2年	267,850.82	404,190.45
2至3年	414,735.34	2,182,151.97
3至4年	1,637,205.08	1,500,818.05
4至5年	518,233.53	282,927.08
5年以上	946,649.46	862,065.28
小计	96,302,347.52	82,188,132.90
减：坏账准备	6,852,286.26	5,688,484.81
合计	89,450,061.26	76,499,648.09

2.按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项评估计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	96,302,347.52	100.00	6,852,286.26	7.12	89,450,061.26
其中：组合1：应收外部客户	95,038,980.32	98.69	6,852,286.26	7.21	88,186,694.06
组合2：合并范围内关联方	1,263,367.20	1.31			1,263,367.20
合计	96,302,347.52	100.00	6,852,286.26	7.12	89,450,061.26

类别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	账面价值
按单项评估计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	82,188,132.90	100.00	5,688,484.81	6.92	76,499,648.09
其中：组合 1：应收外部客户	80,924,765.70	98.46	5,688,484.81	7.03	75,236,280.89
组合 2：合并范围内关联方	1,263,367.20	1.54			1,263,367.20
合计	82,188,132.90	100.00	5,688,484.81	6.92	76,499,648.09

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：应收外部客户

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	91,254,306.09	5.00	4,562,715.30	76,955,980.07	5.00	3,847,799.00
1至2年	267,850.82	10.00	26,785.08	373,930.45	10.00	37,393.05
2至3年	414,735.34	20.00	82,947.06	1,679,551.97	20.00	335,910.39
3至4年	1,637,205.08	50.00	818,602.54	790,910.85	50.00	395,455.43
4至5年	518,233.53	80.00	414,586.82	262,327.08	80.00	209,861.66
5年以上	946,649.46	100.00	946,649.46	862,065.28	100.00	862,065.28
合计	95,038,980.32		6,852,286.26	80,924,765.70		5,688,484.81

3. 坏账准备情况

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	其他变动	
坏账准备	5,688,484.81	1,163,801.45				6,852,286.26
合计	5,688,484.81	1,163,801.45				6,852,286.26

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	19,461,599.44	20.21	973,079.97
第二名	14,104,295.27	14.65	705,214.76
第三名	12,497,278.73	12.98	624,863.94
第四名	5,578,815.10	5.79	278,940.76
第五名	3,816,438.64	3.96	190,821.93
合计	55,458,427.18	57.59	2,772,921.36

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		

其他应收款	5,049,482.21	4,863,402.88
合计	5,049,482.21	4,863,402.88

1. 应收利息

项目	期末余额	期初余额
内部借款利息		
减：坏账准备		
合计		

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,104,718.12	908,845.14
1 至 2 年		
2 至 3 年	2,000,000.00	2,000,000.00
3 至 4 年	2,000,000.00	2,000,000.00
4 至 5 年		
5 年以上	30,500.00	30,500.00
小计	5,135,218.12	4,939,345.14
减：坏账准备	85,735.91	75,942.26
合计	5,049,482.21	4,863,402.88

(2) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
员工借款		
押金及质保金	214,654.78	30,500.00
代扣社保及其他	4,920,563.34	4,908,845.14
小计	5,135,218.12	4,939,345.14
减：坏账准备	85,735.91	75,942.26
合计	5,049,482.21	4,863,402.88

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2025 年 1 月 1 日余额	45,942.26		30,000.00	75,942.26
2025 年 1 月 1 日余额 在本期	45,942.26		30,000.00	75,942.26
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				

本期计提	9,793.65			9,793.65
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025年6月30日余额	55,735.91		30,000.00	85,735.91

期末第三阶段的债务人信息：

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	划分理由
山东省体育广告协会	30,000.00	30,000.00	5年以上	100.00	无法收回
合计	30,000.00	30,000.00			

(4) 坏账准备情况

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	其他变动	
坏账准备	75,942.26	9,793.65				85,735.91
合计	75,942.26	9,793.65				85,735.91

(5) 按欠款方归集的期末余额重要的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
山东一诺威体育产业有限公司	暂借款	4,000,000.00	2-4年	77.89	
合计		4,000,000.00		77.89	

(三) 长期股权投资

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	187,786,500.00		187,786,500.00	187,786,500.00		187,786,500.00
合计	187,786,500.00		187,786,500.00	187,786,500.00		187,786,500.00

对子公司投资

项目	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		
上海东大化学有限公司	84,687,500.00						84,687,500.00	
上海东大聚氨酯有限公司	23,099,000.00						23,099,000.00	
山东一诺威化学贸易有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
山东一诺威新材料有限公司	60,000,000.00						60,000,000.00	

山东一诺威体育产业有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
合计	187,786,500.00						187,786,500.00	

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,420,802,148.45	1,289,336,221.79	1,340,219,132.67	1,257,024,499.64
其他业务	515,689,018.36	501,561,863.45	431,875,632.64	420,270,837.90
合计	1,936,491,166.81	1,790,898,085.24	1,772,094,765.31	1,677,295,337.54

2. 营业收入、营业成本分解信息

收入分类	分部 1		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按业务类型				
其中：				
工业产品销售	1,420,605,235.61	1,289,150,374.10	1,420,605,235.61	1,289,150,374.10
材料销售收入	515,686,652.20	501,561,825.68	515,686,652.20	501,561,825.68
其他	199,279.00	185,885.46	199,279.00	185,885.46
按经营地区				
其中：				
内销	1,434,484,754.31	1,327,460,555.10	1,434,484,754.31	1,327,460,555.10
外销	502,006,412.50	463,437,530.14	502,006,412.50	463,437,530.14
合计	1,936,491,166.81	1,790,898,085.24	1,936,491,166.81	1,790,898,085.24

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	34,300,000.00	40,000,000.00
处置交易性金融资产的投资收益	661,372.46	-541,508.23
合计	34,961,372.46	39,458,491.77

十七、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-59,517.81	-245,891.54

2. 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	7,404,602.95	8,169,732.92
3. 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	318,505.91	317,849.92
4. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,860,757.01	213,007.42
5. 减：所得税影响额	1,424,298.17	1,263,730.63
合计	8,100,049.89	7,190,968.09

(二)净资产收益率和每股收益

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		稀释每股收益	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	7.03	4.90	0.39	0.25	0.39	0.25
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.52	4.41	0.36	0.22	0.36	0.22

山东一诺威聚氨酯股份有限公司

二〇二五年八月二十日

第八节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会办公室