

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



2026年半年度报告



## 公司半年度大事记



1、报告期内，公司获得“一种油品抗静电剂及其制备方法”、“一种柴油十六烷值改进剂及其制备工艺”2项国家发明专利授权证书。公司坚持以自主创新促发展，持续优化产品结构，不断增强企业核心竞争力，巩固行业地位。

2、2026年4月29日-30日参加2026年印度精细化工展览会，积极拓展海外市场，提升公司国际品牌形象。



3、西安万德能源化学股份有限公司工会委员会2026年5月开展“三寨村闫王组老年幸福大食堂”基层慰问活动，传递企业温暖，凝聚公益力量。

4、报告期内，公司完成2025年年度权益分派，向全体股东每10股派1.50元人民币现金，共计派发含税现金红利13,223,088.00元。

# 目 录

|     |                          |     |
|-----|--------------------------|-----|
| 第一节 | 重要提示和释义 .....            | 4   |
| 第二节 | 公司概况 .....               | 7   |
| 第三节 | 会计数据和经营情况 .....          | 9   |
| 第四节 | 重大事件 .....               | 24  |
| 第五节 | 股份变动和融资 .....            | 26  |
| 第六节 | 董事、高级管理人员及核心员工变动情况 ..... | 30  |
| 第七节 | 财务会计报告 .....             | 32  |
| 第八节 | 备查文件目录 .....             | 145 |

## 第一节 重要提示和释义

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

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

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

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

### 1、未按要求披露的事项及原因

基于商业信息保密需要，公司部分供应商及客户名称未公开披露。

### 【重大风险提示】

#### 1. 是否存在退市风险

☐是 ☒否

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

## 释义

| 释义项目          |   | 释义                                                                                                                                                                                                                             |
|---------------|---|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 万德股份、公司       | 指 | 西安万德能源化学股份有限公司                                                                                                                                                                                                                 |
| 兴平分公司         | 指 | 西安万德能源化学股份有限公司兴平分公司                                                                                                                                                                                                            |
| 山东迈凯德、山东子公司   | 指 | 山东迈凯德节能科技有限公司                                                                                                                                                                                                                  |
| 万德智能          | 指 | 西安万德智能装备技术有限公司                                                                                                                                                                                                                 |
| 德聚同创          | 指 | 西安德聚同创功能材料有限公司                                                                                                                                                                                                                 |
| 兴平汇能、兴平子公司    | 指 | 兴平汇能新材料有限公司                                                                                                                                                                                                                    |
| 万德新材料、西安子公司   | 指 | 陕西万德新材料有限公司                                                                                                                                                                                                                    |
| 北交所           | 指 | 北京证券交易所                                                                                                                                                                                                                        |
| 股东会           | 指 | 西安万德能源化学股份有限公司股东会                                                                                                                                                                                                              |
| 董事会           | 指 | 西安万德能源化学股份有限公司董事会                                                                                                                                                                                                              |
| 证监会           | 指 | 中国证券监督管理委员会                                                                                                                                                                                                                    |
| 《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》                                                                                                                                                                                                                   |
| 《公司章程》        | 指 | 《西安万德能源化学股份有限公司章程》                                                                                                                                                                                                             |
| 元、万元          | 指 | 人民币元、人民币万元                                                                                                                                                                                                                     |
| 中国石油、中石油      | 指 | 中国石油天然气集团有限公司                                                                                                                                                                                                                  |
| 中国石化、中石化      | 指 | 中国石油化工集团有限公司                                                                                                                                                                                                                   |
| 报告期           | 指 | 2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日                                                                                                                                                                                                |
| 报告期末          | 指 | 2026 年 6 月 30 日                                                                                                                                                                                                                |
| 硝酸异辛酯、十六烷值改进剂 | 指 | 一种柴油添加剂，分子式为 $C_8H_{17}NO_2$ ，用于提高柴油的十六烷值，改善柴油的燃烧性能，缩短着火时间，降低燃点，提高机车热工况动力性。                                                                                                                                                    |
| 十六烷值          | 指 | 是衡量柴油在压燃式发动机中发火性能的重要指标。是在标准操作条件下，将着火性质与标准燃料的着火性质相比较而测定的。所用的标准燃料是正十六烷和七甲基壬烷。正十六烷有很短的发火延迟期，自燃性能很好，因而规定其十六烷值为 100。而七甲基壬烷发火延迟期较长，自燃性能较差，规定其十六烷值为 15。将这两种化合物按不同比例掺合，即可配成各种十六烷值不同的标准燃料。把所测燃料与标准燃料进行对比，与其发火性能相同的标准燃料的十六烷值即为所测燃料的十六烷值。 |
| 硝化反应          | 指 | 向有机化合物分子中引入硝基（ $-NO_2$ ）的过程，是强放热反应。公司核心产品硝酸异辛酯的制备即是通过该反应来实现的。                                                                                                                                                                  |
| 微反应技术、微通道连续反应 | 指 | 采用微通道反应器进行化学反应的工艺技术。                                                                                                                                                                                                           |
| 微通道反应器、微反应器   | 指 | 一种建立在连续流基础上的微型管式反应设备，其管径尺寸一般在 10 微米到 1000 微米之间。                                                                                                                                                                                |
| 异辛醇           | 指 | 也称为 2-乙基己醇，分子式为 $C_8H_{18}O$ ，为化工基础原                                                                                                                                                                                           |

|                |   |                                                                                                                                |
|----------------|---|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                |   | 料。一般用来生产增塑剂（如邻苯二甲酸二辛酯、乙二酸二辛酯、偏苯三酸三辛酯等）、表面活性剂、润滑油添加剂、油品添加剂、酯基防锈剂等精细化工产品。                                                        |
| 聚丙烯酰胺纳米微球、纳米微球 | 指 | 一种粒径为纳米级的凝胶类颗粒，主要用于三次采油过程提高原油采收率。                                                                                              |
| 模板剂            | 指 | 四甲基氢氧化铵、四乙基氢氧化铵、四丙基氢氧化铵、四丁基氢氧化铵的统称。                                                                                            |
| 抑钒剂、钒腐蚀抑制剂     | 指 | 一种用于减少或防止油品中钒化合物对设备腐蚀影响的化学助剂。在高温燃烧过程中，它可以与油品中的钒、钠、铁等元素形成高熔点化合物，减少设备部件的腐蚀。                                                      |
| 乙烯-乙酸乙烯酯共聚物    | 指 | 一种高分子聚合物，简称 EVA。根据单体配比、改性剂等不同，在状态、分子量分布上有差距，从而体现出不同的性质和用途。在本公司的产品体系中，主要采用的是分子量分布较窄、低分子量的复合型产品，借助于其对共晶石蜡良好的分散性，有效提高原油、柴油的低温流动性。 |
| 油藏             | 指 | 储存在油捕中的石油。在地壳中已经形成的石油，常常和水一起沿着裂缝和孔洞流动，如在它们通过的道路上遇到各式各样不透水的、底朝上口朝下的“口袋”构造时，就会聚集起来，这样聚集石油的部分叫做油捕。                                |
| 采收率            | 指 | 采出原油的数量与油藏原始地质储量之比。                                                                                                            |

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

|         |                                      |
|---------|--------------------------------------|
| 证券简称    | 万德股份                                 |
| 证券代码    | 920519                               |
| 公司中文全称  | 西安万德能源化学股份有限公司                       |
| 英文名称及缩写 | Xi'an Wonder Energy Chemical Co.,Ltd |
| 法定代表人   | 王育斌                                  |

### 二、 联系方式

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

### 三、 信息披露及备置地点

|                  |                                         |
|------------------|-----------------------------------------|
| 公司中期报告           | 2026 年半年度报告                             |
| 公司披露中期报告的证券交易所网站 | www.bse.cn                              |
| 公司披露中期报告的媒体名称及网址 | 中国证券报（www.cs.com.cn）、证券时报（www.stcn.com） |
| 公司中期报告备置地        | 公司董事会办公室                                |

### 四、 企业信息

|              |                                         |
|--------------|-----------------------------------------|
| 公司股票上市交易所    | 北京证券交易所                                 |
| 上市时间         | 2023 年 9 月 15 日                         |
| 行业分类         | 制造业（C）-石油、化学、生物医药（CE）-化学原料和化学制品制造业（C26） |
| 主要产品与服务项目    | 功能性化工产品的研制、生产、销售                        |
| 普通股总股本（股）    | 89,258,104                              |
| 优先股总股本（股）    | 0                                       |
| 控股股东         | 控股股东为（党土利、王育斌）                          |
| 实际控制人及其一致行动人 | 实际控制人为（党土利、王育斌），一致行动人为（党土利、王育斌）         |

五、 注册变更情况

☐适用 ☒不适用

六、 中介机构

☒适用 ☐不适用

|                   |         |                                    |
|-------------------|---------|------------------------------------|
| 报告期内履行持续督导职责的保荐机构 | 名称      | 国联民生证券承销保荐有限公司                     |
|                   | 办公地址    | 中国（上海）自由贸易试验区浦明路 8 号               |
|                   | 保荐代表人姓名 | 姚利民、汪兵                             |
|                   | 持续督导的期间 | 2023 年 9 月 15 日 - 2026 年 12 月 31 日 |

七、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

八、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

### 第三节 会计数据和经营情况

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

|                                          | 本期             | 上年同期           | 增减比例%     |
|------------------------------------------|----------------|----------------|-----------|
| 营业收入                                     | 283,550,063.16 | 192,666,282.31 | 47.17%    |
| 毛利率%                                     | 24.02%         | 19.48%         | -         |
| 归属于上市公司股东的净利润                            | 27,152,442.31  | 5,152,207.30   | 427.01%   |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                  | 26,722,756.36  | 2,237,973.74   | 1,094.06% |
| 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）           | 5.07%          | 1.01%          | -         |
| 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） | 4.99%          | 0.44%          | -         |
| 基本每股收益                                   | 0.30           | 0.06           | 400.00%   |

##### (二) 偿债能力

单位：元

|                 | 本期期末           | 上年期末           | 增减比例%  |
|-----------------|----------------|----------------|--------|
| 资产总计            | 609,540,748.53 | 585,203,479.07 | 4.16%  |
| 负债总计            | 73,367,323.89  | 62,986,624.36  | 16.48% |
| 归属于上市公司股东的净资产   | 534,149,353.60 | 520,384,080.64 | 2.65%  |
| 归属于上市公司股东的每股净资产 | 5.98           | 5.83           | 2.57%  |
| 资产负债率%（母公司）     | 6.85%          | 9.19%          | -      |
| 资产负债率%（合并）      | 12.04%         | 10.76%         | -      |
| 流动比率            | 5.37           | 5.84           | -      |
| 利息保障倍数          | -              | 48.24          | -      |

##### (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 | 41,229,904.06 | 27,386,260.72 | 50.55% |
| 应收账款周转率       | 2.03          | 1.45          | -      |
| 存货周转率         | 4.63          | 2.81          | -      |

##### (四) 成长情况

|          | 本期      | 上年同期    | 增减比例% |
|----------|---------|---------|-------|
| 总资产增长率%  | 4.16%   | -1.57%  | -     |
| 营业收入增长率% | 47.17%  | -28.74% | -     |
| 净利润增长率%  | 415.95% | -73.68% | -     |

#### 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                                                                               | 13,850.01         |
| 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）                                           | 272,300.00        |
| 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 | 209,541.41        |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                                                      | 3,864.99          |
| <b>非经常性损益合计</b>                                                                         | <b>499,556.41</b> |
| 减：所得税影响数                                                                                | 69,870.46         |
| 少数股东权益影响额（税后）                                                                           | -                 |
| <b>非经常性损益净额</b>                                                                         | <b>429,685.95</b> |

### 三、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

### 四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### （一） 会计数据追溯调整或重述情况

☐会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐其他原因 ☒不适用

#### （二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐适用 ☒不适用

### 五、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

### 六、 业务概要

#### 商业模式报告期内变化情况：

公司专注于微通道连续反应技术的研发及产业化应用，主要从事油品添加剂、炼油助剂、油田化学品及其他精细化工产品的生产与销售。公司是国内柴油十六烷值改进剂（硝酸异辛酯）的主要生产商，公司产品同时涵盖柴油抗磨剂、聚丙烯酰胺纳米微球、乙烯-乙酸乙烯酯共聚物、咪唑啉、破乳剂、稠化剂等多种精细化工产品，产品服务于油品调和、石油炼制、油田开采等领域，已形成以中国石化、中国石油等国内大型石油、化工企业及国际石油企业为主的客户体系。公司已建立独立完整的研发、采购、生产、质量控制、产品销售及售后服务体系，形成了成熟稳定的经营模式。

#### 1、盈利模式

公司的收入来源主要为柴油十六烷值改进剂（硝酸异辛酯）、聚丙烯酰胺纳米微球等精细化工产品的生产和销售、代加工。报告期内，公司的主要收入来源为向中国石化、中国石油、地方石化企业等国内外石油化工企业销售硝酸异辛酯、柴油抗磨剂、乙烯-乙酸乙烯酯共聚物、聚丙烯酰胺纳米微球、咪唑啉、破乳剂、稠化剂等产品。

微通道连续反应技术具有安全、高效和连续化等优点，从工艺层面根本改变了多种化学品的生产过程，能显著提高化学反应过程的传质和传热效率，显著提升了传统的硝化、氯化、磺化、氧化、重氮化和聚合等精细化工单元反应的工艺水平，使得温和、绿色、高效、环保和安全的化工生产过程成为了可能。公司受益于多年来在微通道连续反应技术领域的开发成果和应用经验，具备了输出微通道连续反应技术和工程化整体方案的能力，可向化工企业提供相关的项目评估、咨询、开发和成套设备设计与制造等服务，获取技术服务费或设备销售款。

#### 2、销售模式

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

公司客户分为终端客户及贸易商。终端客户主要为炼油企业和油气开采企业，公司与终端客户签订购销合同，以电汇转账和票据方式直接进行结算。贸易商也服务于终端客户，因其在回款速度、客户资源等方面具有优势，也是行业中重要的参与方。贸易商根据其客户需求与公司签订合同，公司根据合同发货并收取货款。贸易商购入公司产品后自行定价、自行销售、自行收款，独立承担产品交付之后的存货风险。公司向终端客户与贸易商的销售均为买断方式，这两类客户在销售条款上无本质区别。

**3、采购模式**

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

公司生产性物资需求计划由运行管理部审核，非生产性物资需求计划由行政部审核，最后均由分管领导审批确定。采供部按照比质比价原则，通过询比价等方式确定供应商及采购价格。同时，依据国内外供应商不同特性分别采用不同的付款模式，对于国内的供应商，公司根据历史合作记录、资信状况等采取预付款或货到付款的信用政策，付款方式主要为银行承兑汇票或银行汇款；对于国外供应商，具体适用的付款政策由双方协商确定，包括预付款或发货后一个月付款等政策，付款形式主要为银行电汇。

**4、生产模式**

报告期内，公司在综合考虑销售成本、现有产能、库存水平等因素的基础上，对主导产品硝酸异辛酯及其他产品采取自产为主、委托加工为辅的生产模式。硝酸异辛酯、纳米微球、破乳剂等以自产模式为主，乙烯-乙酸乙烯酯共聚物、柴油抗磨剂、咪唑啉等以委托加工为主，少部分自产。公司拥有两个生产基地，山东淄博生产基地主要负责硝酸异辛酯、乙烯-乙酸乙烯酯共聚物、柴油抗磨剂的生产，陕西兴平生产基地主要负责硝酸异辛酯、纳米微球、咪唑啉、破乳剂、模板剂、柴油抗磨剂等产品的生产。

报告期内，公司对外委托加工的产品主要为柴油抗磨剂、乙烯-乙酸乙烯酯共聚物、咪唑啉等，主要出于履约时效性、成本控制及优化管理的考虑，通过委托加工对外转移部分附加值较低的产品生产，提升了公司整体经营效率与资源配置效率。报告期内，公司存在外购硝酸异辛酯、N-甲基苯胺等产品的情况，主要解决三类问题：一是交付地距公司仓库较远导致运输成本较高的问题；二是短期内订单量突增导致自主生产无法及时交货的问题；三是满足客户关联需求的问题。

**5、研发模式**

公司研发以自主创新为主，辅以合作研发，依据市场需求及国家政策导向，制定全面研发规划及详细计划，聚焦行业新兴技术与热点，不断拓展产品线并优化工艺。研发工作涵盖自主研发与技术改造项目，实行项目制管理，构建完善的责任体系，确保研发高效运行。同时，公司积极与国内高校、科研院所、行业专家及专业机构交流与合作，通过合作研发整合外部优质科研资源，与自主研发相辅相成。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司的商业模式较上期未发生重大变化。

**报告期内核心竞争力变化情况：**

☐适用 ☒不适用

**专精特新等认定情况**

☒适用 ☐不适用

|            |                                                                        |
|------------|------------------------------------------------------------------------|
| “专精特新”认定   | <input checked="" type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级 |
| “单项冠军”认定   | <input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级 |
| “高新技术企业”认定 | <input checked="" type="checkbox"/> 是                                  |
| 其他相关的认定情况  | 公司系陕西省工业企业研发机构、省级企业技术中心、陕西省第五批绿色工厂-由陕西省工业和信息化厅认定                       |
| 其他相关的认定情况  | 山东子公司系山东省淄博市绿色工厂-由淄博市工业和信息化局认定                                         |

## 七、经营情况回顾

### （一）经营计划

报告期内，全球宏观环境复杂严峻，外部不确定性持续凸显。大国博弈、区域地缘冲突持续存在，国际贸易壁垒与贸易摩擦多点频发，叠加全球经济复苏节奏放缓，行业外部经营环境承压明显。面对原材料价格波动、行业竞争加剧等一系列经营挑战，公司始终锚定主营业务，坚定发展信心，保持战略定力，主动应对各类风险挑战，牢牢把握经营发展主动权。全体员工凝心聚力、攻坚克难，通过技术创新、精益运营、市场深耕等多项举措精准发力，顺利达成阶段性战略目标，推动公司经营业绩企稳回升、整体态势稳步向好。报告期内积累的经营成果，进一步夯实了公司核心竞争能力，验证了公司战略的稳健性与抗风险韧性，为公司在行业变局中辨明方向、抢占先机、实现中长期高质量发展奠定了坚实基础。

#### 1、内外联动深耕市场筑基石，创新营销赋能业绩稳增长

报告期内，公司营销体系坚定围绕战略主航道，坚持研发赋能市场、精准服务客户的工作思路，通过双向协同发力对冲外部市场压力，有效稳住了经营基本盘。存量市场方面，公司通过持续升级企业资质、迭代完善产品结构，深化与核心大客户的战略合作深度，持续巩固存量业务基本盘，夯实核心市场优势。增量拓展方面，公司依托行业展会、老客户转介绍、渠道精耕等多元化营销渠道，持续优化品牌推广模式，提升客户对接质量与业务转化效率，稳步扩大品牌的行业影响力。在深耕既有市场的同时，公司精准研判市场趋势，有序布局国内外新兴市场，创新“技术牵头、营销联动”的协同攻坚模式，不断提升市场开拓能力，新客户开发工作取得实质性进展，客户结构持续优化，为报告期内业绩稳中有进提供了有力支撑。

#### 2、压实 HSE 管理责任，提质增效守住经营底线

报告期内，公司高度重视职业健康、安全生产与环境保护管理工作，持续优化 HSE 管理体系，稳步提升体系运行实效，不断夯实企业可持续发展根基。一方面，公司深入践行“安全第一、环保优先”理念，围绕“零事故”目标，持续完善人防、物防、技防体系，常态化开展隐患排查与专项整治，升级安全环保技术保障手段，强化生产现场全流程管控，企业本质安全水平持续提升。另一方面，层层压实全员安全环保责任，严格落实“一岗双责”，依托网格化管理、常态化考核问责机制，持续提升安全环保综合治理水平，为企业稳健经营、高质量发展筑牢安全底线。下半年，公司将对照年度既定目标，精准查漏补缺、持续攻坚发力，全力保障全年 HSE 各项工作目标圆满落地。

#### 3、优化研发体系建设，激活创新动能，夯实技术优势

报告期内，公司持续深耕科研创新工作，完善研发管理体系、强化研发团队能力建设，夯实企业创新发展根基。围绕公司战略布局与市场实际需求，统筹调配研发资源，细化分工协作机制，稳步推进多个研发项目落地实施。公司坚持大研发理念，推动研发工作深度对接市场需求、紧密结合生产实践，同时强化自主研发与横向联合协同发力，高效整合内外部优质资源，关键技术攻关有序推进。在科研成果转化与知识产权储备方面，报告期内，公司累计申报国家发明专利 4 件，新增发明专利授权 2 件，进一步丰富了企业核心技术储备，巩固了公司差异化技术竞争优势。

#### 4、聚焦生产提质增效，筑牢竞争优势根基

报告期内，公司以提产效、增效益为核心抓手，统筹协调生产、销售、库存全链条管理，保障产销高效动态平衡。通过强化生产计划管理，细化分解年度目标任务，动态优化月度生产执行方案，确保全年生产任务平稳有序推进。针对市场环境的动态变化，公司精准把控产销整体节奏，持续提升经营预判、动态调整和快速应变能力。同时，持续优化绩效考核机制，将标准成本管理管控与绩效考评深度融合，强化正向激励导向，有效推动管理效能持续提升。公司常态化推进节能降耗、降本减费专项工作，持续巩固前期经营成果，有效改善企业运行效率和经济效益，为顺利完成全年经营目标奠定了坚实基础。

#### 5、深化全域管理赋能，激活内生动力，筑牢治理根基

报告期内，公司紧扣年度经营核心目标，统筹推进财务管理、人力资源管理、合规管理等多线条协同发力，全面提升企业综合治理效能。财务管理层面，依托业财一体化数字化平台，持续优化内部管控流程，精细化管控资金使用全流程，有效提升资金使用效率与财务核算精准度，筑牢财务风控防线。人力资源管理层面，聚焦人员结构优化、核心人才梯队建设，强化业绩导向考核机制，重点招聘与培育骨干核心人才，持续激发组织内生动力。同时，有序推进碳核查、绿色供应链认证等专项工作，持续完善企业绿色发展管理体系，夯实管理根基。报告期内，各单位、各业务条线协同联动、高效配合，全面提升企业风险防控、人才配置与流程运转效率，为公司高质量完成全年经营目标提供了坚实的治理保障。

#### 6、推动党建业务融合，深耕企业文化赋能攻坚发展

报告期内，公司党支部持续发挥党建引领作用，以党建赋能生产经营，推动党的创新理论与企业经

营实践深度融合，有效将党建优势转化为企业发展优势与竞争优势。公司逐步形成“党建领航、文化聚力、全员共创”的良好发展格局，全员凝聚起统一的思想共识与行动自觉，将党建文化势能转化为攻坚克难、开拓进取的经营动能，为公司冲刺年度经营目标凝聚了坚实力量，也为企业长期稳健发展、打造长效经营格局提供了持续的精神支撑。下半年，公司将持续深化党建与业务深度融合，以高质量党建引领企业高质量发展，稳步推进各项经营工作落地见效。

报告期内，公司核心业务运行稳健，经营态势稳中向好。客户服务机制与响应体系不断完善，市场拓展与潜在客户挖掘成效显著；核心研发工作有序推进，市场区域布局持续优化、日趋合理。伴随品牌知名度、行业影响力的稳步提升，公司整体经营质量持续改善，发展韧性在实战磨砺中得以淬炼，经营根基与发展底盘愈发坚实稳固，为全年经营目标落地奠定了坚实基础。下半年，公司仍将坚持以稳固经营业绩为根本，持续聚焦主业经营，以技术创新为核心驱动，以服务升级为主要支撑，全面深化精细化、标准化、系统化管理。面对外部环境的不确定性，公司将集中整合优质资源，持续深耕存量业务、深挖内生潜力，在国内市场精耕细作、海外市场稳步拓展、内部管理提质增效等关键领域持续攻坚突破、务求实效，不断提升经营韧性与风险抵御能力，稳步推动企业实现更高质量、更可持续的稳健发展。

## （二） 行业情况

### 1、公司所属行业概述与现状

公司属于精细化工行业的专用精细化学品领域。精细化工行业是生产精细化学品的工业领域，处于石化产业链的中下游环节，从医药中间体、电子化学品到食品添加剂、特种材料，它支撑着高端制造、生物医药、新能源、半导体等国家战略产业。其核心特征在于技术密集度高、产品附加值高、专业性强，是推动石化产业从“原料驱动”向“创新驱动”转型的关键突破口。作为衡量国家化学工业发展水平的核心标志，精细化工不仅是传统化工行业结构调整的主攻方向，更是支撑新能源、新材料、生物医药等战略性新兴产业发展的物质基础，在保障产业链供应链安全、实现“双碳”目标与推动经济高质量发展中占据战略枢纽地位。

当前，中国精细化工行业已形成以基础化工为底盘、高附加值产品为增长引擎的完整产业体系。同时，中国精细化工也正处在进口替代加速、产业升级深化、绿色转型倒逼、全球格局重构的关键窗口期。从产业结构来看，行业正从“大而不强”加速迈向“高精尖”，传统通用精细化学品产能充足、竞争激烈、利润空间持续被压缩，而电子化学品、高端医药中间体、特种聚合物、新型添加剂等高端产品自给率仍然偏低，进口依赖度较高，成为未来几年较为确定的增量市场。在“十五五”规划开局之年，高端精细化工、专用化学品、绿色化学品已被明确列入重点支持方向，为行业发展划定了清晰路径；下游需求端的增长，为精细化工提供了持续增长的强劲动力；供给端则呈现明显的两极分化，小型企业受同质化竞争、环保压力、成本上涨影响加速出清，中型企业凭借技术、产品与客户优势寻求突破，龙头企业与专精特新企业则依靠高研发投入、快速产品迭代与深度客户壁垒，持续抢占全球高端供应链。

未来，高端化与进口替代将成为行业核心主线。绿色低碳不再是可选项，而是企业生存底线与核心竞争壁垒。伴随双碳目标落地、环保安全监管持续趋严，高污染、高能耗、低附加值产能加速出清，绿色催化、连续化工艺、循环利用技术成为行业标配。同时，日趋严格的国际合规要求也倒逼企业提升标准、接轨全球市场。定制化与服务化转型深入推进，下游客户不再满足于单一原料采购，对定制化产品、应用技术及配套售后服务的一体化解决方案需求日益提升，精细化工企业正由原料供应商向产业合作伙伴转型，盈利空间得到进一步拓展。数字化、智能化加速向行业渗透，智能工厂、在线监测、智慧供应链管理等手段，能够有效压降生产成本、提高产品良品率、缩短交付周期，数字化能力已成为头部企业与中小企业拉开发展差距的关键要素。

### 2、公司主要产品所属行业概述

公司的主营业务为油品添加剂、炼油助剂、油田化学品以及其他精细化工产品的研发、生产与销售，主要产品为硝酸异辛酯、聚丙烯酰胺纳米微球、柴油抗磨剂、乙烯-乙酸乙烯酯共聚物、咪唑啉、破乳剂等，其下游主要为石油化工行业和油气开采行业。

**在油品添加剂领域**，随着全球绿色转型和排放法规的日趋严格，油品添加剂市场正迎来新的增长契机。核心驱动力在于，更高标准的燃油需要更高效的添加剂来达成清洁燃烧的目标。公司核心产品——硝酸异辛酯，作为提升柴油十六烷值的关键组分，能通过优化着火性能，有效削减尾气中的颗粒物和氮氧化物，是促进柴油品质升级的关键技术支撑。尽管新能源汽车发展迅猛，但传统燃油在可预见的未来仍将主导能源消费结构，这意味着高性能添加剂的市场空间将保持稳健态势。

**在炼油助剂领域**，国内炼油行业正加速向高效运营、清洁生产与低碳化方向转型，炼化装置对高温

腐蚀防护、工况介质调控、装置平稳运行等方面提出更高要求。以高温缓蚀剂、加氢缓蚀剂、焦化缓蚀剂、焦化消泡剂、金属钝化剂、中和缓蚀剂等为代表的炼油专用精细化学助剂，成为保障炼化装置长周期稳定运行、提升资源利用效率、产出清洁油品的重要支撑，也是炼厂满足日趋严格安全环保管控要求的重要保障。为顺应行业发展趋势，公司持续加大炼油助剂业务布局，依托系列成熟助剂产品，为下游炼化客户提供定制化解决方案，助力下游产业绿色低碳转型，巩固公司在炼油助剂赛道的竞争优势。

**在油田化学品领域**，随着全球能源转型与“双碳”目标驱动，油田化学品正经历从“功能优先”向“绿色集约”的深刻变革。环保型助剂已成为油气田高效建产与合规运营的刚性需求。从勘探、开采到集输的各个环节，全产业链的提质增效都高度依赖于定制化的精细化工方案。面对深水、非常规等复杂油气藏开发带来的极限工况挑战，公司正持续强化核心技术攻关，通过研发适配性强的功能型产品，为油气资源的绿色、安全、经济性开发筑牢根基。

当前，精细化工领域参与者众多，竞争激烈。然而，行业洗牌加速，市场份额正加速向头部企业集中，由资本实力、技术壁垒、品牌效应及渠道网络构筑的复合护城河，已成为领先企业巩固地位的关键。在此背景下，公司坚持走“专精特新”发展道路，通过高强度研发投入攻坚核心技术，在选定的细分赛道中成功构建了差异化竞争优势，从而实现了稳健且可持续的内生性增长。

**3、主要产品下游应用行业发展趋势**

公司产品适用的下游行业主要为石油化工行业和石油开采行业。石油化工行业是国民经济重要支柱产业，关系国家能源安全、产业安全、科技安全。

2026 年上半年国际环境复杂多变，大国博弈日趋激烈，区域动荡频发且不断加剧，打乱了发达经济体去通胀的预期，严重冲击了世界经济复苏的步伐，导致不确定性因素增多、通胀压力重新升温、经济增速放缓。虽然世界经济增长动力不足、市场需求乏力，但随着国内扩内需政策持续加力，加之部分地区地缘冲突带来的国际市场格局重构，上半年国内主要石化产品的市场消费总体保持平稳，部分产品增长态势良好。据中国石油和化学工业联合会统计，基础化学品表观消费总量同比增长 2.2%，其中无机化学品增长 2.8%、有机化学品增长 1.4%。原油产量 1.1 亿吨，同比增长 0.9%，从全球趋势来看，石油消费量预计将自 2035 年前后步入下行阶段。在化石能源中，石油在较长时期内仍将继续发挥主体能源的作用，从长远来看，全球原油供给弹性将下降，而在新旧能源转型中，原油需求仍在增长。当前，“十五五”规划要求加快能源结构深度优化，推动全产业绿色低碳改造，石化、化工要持续推进节能降碳改造，严控“两高”项目盲目扩张，加快淘汰落后低效产能，全面对标国际先进水平，实现存量产能低碳改造全覆盖，推动工业领域降碳从重点突破转向全面升级。这也意味着我国石油石化行业的发展路径清晰而坚定：对内，通过精细化管理深挖资源潜力，借助制度完善优化运营生态；对外，则依托技术创新突破发展瓶颈。这一系列举措，既着眼当下效益，也志在长远安全，旨在构筑更为稳固的国家能源与物资保障体系。

在此背景下，石油石化行业正通过深化国际协作、主导标准体系构建，以及推进绿色工艺与技术创新，来全面提升其对经济社会发展的支撑能力。聚焦柴油这一核心能源品类，其应用场景广泛覆盖交通运输、工农业生产等领域。然而，在全球能源结构转型与环保法规趋严的双重压力下，柴油产业正经历一场深刻的绿色变革。具体而言，尽管在乘用车领域，电动化与氢能技术的崛起将逐步替代传统柴油动力，但在长途重型货运、非道路移动机械及国际航运等当前电气化技术难以有效渗透的细分市场，柴油仍将长期扮演不可替代的角色，其发展重心将明显转向提升燃烧效率与降低全生命周期碳排放。

**（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 | 143,884,002.18 | 23.61%   | 138,712,706.47 | 23.70%   | 3.73%   |
| 应收票据 | 3,297,459.28   | 0.54%    | 5,304,609.80   | 0.91%    | -37.84% |
| 应收账款 | 130,139,031.74 | 21.35%   | 134,362,406.23 | 22.96%   | -3.14%  |

|         |                |        |                |        |         |
|---------|----------------|--------|----------------|--------|---------|
| 存货      | 45,855,100.21  | 7.52%  | 45,042,142.39  | 7.70%  | 1.80%   |
| 投资性房地产  | -              | -      | -              | -      | -       |
| 长期股权投资  | -              | -      | -              | -      | -       |
| 固定资产    | 164,299,091.31 | 26.95% | 159,021,646.39 | 27.17% | 3.32%   |
| 在建工程    | 1,921,175.51   | 0.32%  | 9,869,109.58   | 1.69%  | -80.53% |
| 无形资产    | 45,693,387.07  | 7.50%  | 45,456,820.69  | 7.77%  | 0.52%   |
| 商誉      | -              | -      | -              | -      | -       |
| 短期借款    | -              | -      | -              | -      | -       |
| 长期借款    | -              | -      | -              | -      | -       |
| 应收款项融资  | 5,969,811.54   | 0.98%  | 2,520,326.96   | 0.43%  | 136.87% |
| 预付款项    | 20,560,062.31  | 3.37%  | 11,135,276.82  | 1.90%  | 84.64%  |
| 其他应收款   | 3,683,556.81   | 0.60%  | 4,825,715.10   | 0.82%  | -23.67% |
| 合同资产    | 3,934,915.01   | 0.65%  | 6,723,109.53   | 1.15%  | -41.47% |
| 交易性金融资产 | 31,756,198.67  | 5.21%  | 17,506,000.00  | 2.99%  | 81.40%  |
| 其他流动资产  | 4,780,708.35   | 0.78%  | 1,729,750.61   | 0.30%  | 176.38% |
| 应付账款    | 43,831,162.04  | 7.19%  | 40,485,973.96  | 6.92%  | 8.26%   |
| 合同负债    | 6,760,437.18   | 1.11%  | 2,365,414.36   | 0.40%  | 185.80% |
| 应付职工薪酬  | 5,035,035.97   | 0.83%  | 8,202,941.14   | 1.40%  | -38.62% |
| 应交税费    | 5,181,350.21   | 0.85%  | 3,539,638.23   | 0.60%  | 46.38%  |
| 其他应付款   | 11,720,880.68  | 1.92%  | 6,925,115.02   | 1.18%  | 69.25%  |
| 其他流动负债  | 838,457.81     | 0.14%  | 1,467,541.65   | 0.25%  | -42.87% |

#### 资产负债项目重大变动原因：

- 1.应收票据：期末余额较上年末减少200.72万元，同比减少37.84%，主要是由于报告期外销业务增加，现金回款较上年同期增加所致；
- 2.在建工程：期末余额较上年末减少794.79万元，同比减少80.53%，主要是由于报告期内子公司——山东迈凯德节能科技有限公司新建柴油抗磨剂生产线完工转固850.55万元所致；
- 3.应收款项融资：期末余额较上年末增加344.95万元，同比增加136.87%，主要是由于上年末“6+9”银行承兑汇票余额在本期均已到期或背书转让，且报告期客户采用“6+9”银行承兑汇票付款金额较上年同期增加，公司背书转让支付的金额较少综合影响所致；
- 4.预付款项：期末余额较上年末增加942.48万元，同比增加84.64%，主要是系报告期内为满足下半年客户需求增加进口原料预付款所致；
- 5.合同资产：期末余额较上年末减少278.82万元，同比减少41.47%，主要是由于报告期内销售合同质保金到期回款，导致未到期的产品销售合同质保金余额较上期末减少所致；
- 6.交易性金融资产：期末余额较上年末增加1,425.02万元，同比增加81.40%，主要是由于报告期内公司增加理财投资导致未到期的投资理财理财产品金额较上期末增加所致；
- 7.其他流动资产：期末余额较上年末增加305.10万元，同比增加176.38%，主要是由于报告期内山东子公司外销增加内销减少，新增产线相关采购增加，增值税待抵扣进项税较上期末增加所致；
- 8.合同负债：期末余额较上年末增加439.50万元，同比增加185.80%，主要是由于报告期内外销业务订单增加，对应合同预收款较上期末增加所致；
- 9.应付职工薪酬：期末余额较上年末减少316.79万元，同比减少38.62%，主要是由于报告期内发放2025年度年终奖所致；
- 10.应交税费：期末余额较上年末增加164.17万元，同比增加46.38%，主要是由于报告期内利润总额大幅增加，应交企业所得税较上期末增加所致；
- 11.其他应付款：期末余额较上年末增加479.58万元，同比增加69.25%，主要是由于报告期营业收入增加，期末预提的发货运费及销售代理费较上期末增加所致；
- 12.其他流动负债：期末余额较上年末减少62.91万元，同比减少42.87%，主要是由于报告期末内销业务合同预收款对应的待转销项税较上期末减少所致。

## 2、营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

| 项目           | 本期             |               | 上年同期           |               | 本期与上年同期<br>金额变动比例% |
|--------------|----------------|---------------|----------------|---------------|--------------------|
|              | 金额             | 占营业收入<br>的比重% | 金额             | 占营业收入<br>的比重% |                    |
| 营业收入         | 283,550,063.16 | —             | 192,666,282.31 | —             | 47.17%             |
| 营业成本         | 215,431,256.33 | 75.98%        | 155,131,466.41 | 80.52%        | 38.87%             |
| 毛利率          | 24.02%         | —             | 19.48%         | —             | —                  |
| 销售费用         | 7,846,700.47   | 2.77%         | 8,490,451.69   | 4.41%         | -7.58%             |
| 管理费用         | 18,508,387.15  | 6.53%         | 19,448,800.97  | 10.09%        | -4.84%             |
| 研发费用         | 5,052,262.01   | 1.78%         | 5,363,663.91   | 2.78%         | -5.81%             |
| 财务费用         | 1,164,904.60   | 0.41%         | -702,528.50    | -0.36%        | 265.82%            |
| 信用减值损失       | 287,827.28     | 0.10%         | 475,628.42     | 0.25%         | -39.48%            |
| 资产减值损失       | -449,873.26    | -0.16%        | -46,537.68     | -0.02%        | 866.69%            |
| 其他收益         | 317,635.16     | 0.11%         | 3,559,942.93   | 1.85%         | -91.08%            |
| 投资收益         | 209,541.41     | 0.07%         | —              | —             | —                  |
| 公允价值变动<br>收益 | —              | —             | —              | —             | —                  |
| 资产处置收益       | —              | —             | —              | —             | —                  |
| 汇兑收益         | —              | —             | —              | —             | —                  |
| 营业利润         | 33,441,171.07  | 11.79%        | 6,179,962.75   | 3.21%         | 441.12%            |
| 营业外收入        | 66,080.53      | 0.02%         | 30,430.44      | 0.02%         | 117.15%            |
| 营业外支出        | 48,365.53      | 0.02%         | 47,275.23      | 0.02%         | 2.31%              |
| 净利润          | 27,343,739.28  | —             | 5,299,646.45   | —             | 415.95%            |

#### 项目重大变动原因：

- 1.营业收入：较上年同期增加9,088.38万元，同比增加47.17%，主要是由于报告期内市场需求增加，公司主要产品硝酸异辛酯、柴油抗磨剂销售订单及售价较上年同期增加所致；
- 2.营业成本：较上年同期增加6,029.98万元，同比增加38.87%，主要是由于报告期内硝酸异辛酯、柴油抗磨剂销量和营业收入增加所致；
- 3.财务费用：较上年同期增加186.74万元，同比增加265.82%，主要是由于报告期内外销业务增加，出口收汇因汇率变动产生汇兑损失（上年同期为汇兑收益）所致；
- 4.信用减值损失：较上年同期减少18.78万元，同比减少39.48%，主要是由于上年同期其他应收款坏账准备计提为减少，而本期为增加所致；
- 5.资产减值损失：较上年同期增加40.33万元，同比增加866.69%，主要是由于报告期内部分存货发生减值，增加存货跌价准备计提所致；
- 6.其他收益：较上年同期减少324.23万元，同比减少91.08%，主要是由于报告期内收到的政府补助较上年同期大幅减少所致；
- 7.营业利润：较上年同期增加2,726.12万元，同比增加441.12%，主要是由于报告期内订单增加，硝酸异辛酯、柴油抗磨剂量价齐升使产品毛利大幅增加所致；
- 8.营业外收入：较上年同期增加3.57万元，同比增加117.15%，主要是由于报告期内处置已报废固定资产收入6.6万元所致；
- 9.净利润：较上年同期增加2,204.41万元，同比增加415.95%，变动原因同上述“7.营业利润”所述。

### (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 | 274,808,199.47 | 191,149,006.02 | 43.77%  |
| 其他业务收入 | 8,741,863.69   | 1,517,276.29   | 476.16% |

|        |                |                |         |
|--------|----------------|----------------|---------|
| 主营业务成本 | 205,653,130.29 | 154,199,495.91 | 33.37%  |
| 其他业务成本 | 9,778,126.04   | 931,970.50     | 949.19% |

按产品分类分析：

单位：元

| 类别/项目           | 营业收入           | 营业成本           | 毛利率%    | 营业收入比上年同期增减% | 营业成本比上年同期增减% | 毛利率比上年同期增减    |
|-----------------|----------------|----------------|---------|--------------|--------------|---------------|
| 硝酸异辛酯           | 204,450,618.49 | 145,349,530.72 | 28.91%  | 94.63%       | 82.73%       | 增加 4.63 个百分点  |
| 乙烯-乙酸<br>乙烯酯共聚物 | 10,039,122.62  | 8,226,198.38   | 18.06%  | -29.81%      | -31.39%      | 增加 1.89 个百分点  |
| 柴油抗磨剂           | 38,012,166.75  | 33,122,222.20  | 12.86%  | 53.08%       | 55.84%       | 减少 1.55 个百分点  |
| 模板剂             | 1,642,167.71   | 2,424,560.06   | -47.64% | 8.25%        | 42.46%       | 减少 35.45 个百分点 |
| 纳米微球            | 5,057,256.63   | 4,361,922.51   | 13.75%  | -32.83%      | -34.49%      | 增加 2.18 个百分点  |
| 咪唑啉             | 2,080,920.52   | 1,290,301.09   | 37.99%  | -37.00%      | -54.10%      | 增加 23.09 个百分点 |
| 破乳剂             | 2,837,366.04   | 2,667,812.13   | 5.98%   | 208.43%      | 120.77%      | 增加 37.34 个百分点 |
| 其他              | 19,430,444.40  | 17,988,709.24  | 7.42%   | -44.83%      | -39.97%      | 减少 7.49 个百分点  |
| 合计              | 283,550,063.16 | 215,431,256.33 | -       | -            | -            | -             |

按区域分类分析：

单位：元

| 类别/项目 | 营业收入           | 营业成本           | 毛利率%   | 营业收入比上年同期增减% | 营业成本比上年同期增减% | 毛利率比上年同期增减    |
|-------|----------------|----------------|--------|--------------|--------------|---------------|
| 内销    | 146,619,537.17 | 112,072,182.96 | 23.56% | 6.74%        | 4.26%        | 增加 1.81 个百分点  |
| 外销    | 136,930,525.99 | 103,359,073.37 | 24.52% | 147.61%      | 116.97%      | 增加 10.66 个百分点 |
| 合计    | 283,550,063.16 | 215,431,256.33 | -      | -            | -            | -             |

收入构成变动的原因：

- 1.主营业务收入及成本：分别增加 43.77%、33.37%，主要是由于报告期内受地缘政治影响，公司主要产品硝酸异辛酯及柴油抗磨剂销量均有所增加所致；
- 2.其他业务收入及成本：分别增加 476.16%、949.19%，主要是由于报告期内副产品销售数量和价格上升，及其对应的成本上升所致；
- 3.硝酸异辛酯：收入及成本分别增加 94.63%、82.73%，主要是由于报告期内该产品境内外销售均呈现量价齐升态势，且外销订单量大幅增加所致；
- 4.乙烯-乙酸乙烯酯共聚物：收入及成本分别减少 29.81%、31.39%，主要是由于受季节性需求波动影响，报告期内该产品销售订单减少而售价略有上升所致；
- 5.柴油抗磨剂：收入及成本分别增加 53.08%、55.84%，主要是由于报告期内该产品境内外销售均呈现量价齐升态势，且外销订单量大幅增加所致；
- 6.模板剂：收入及成本分别增加 8.25%、42.46%，主要是由于报告期为拓展市场进行降价销售所致；

7.纳米微球：收入及成本分别减少 32.83%、34.49%，主要是由于报告期内该产品销售订单减少所致；

8.咪唑啉：收入及成本分别减少 37%、54.10%，主要是由于报告期内该产品销售订单大幅减少，但售价有所上升所致；

9.破乳剂：收入及成本分别增加 208.43%、120.77%，主要是由于报告期内该产品销售订单大幅增加，且售价有所上升所致；

10.其他：收入及成本分别减少 44.83%、39.97%，主要是由于报告期内稠化剂系列产品订单量大幅减少所致；

11.外销：收入及成本分别增加 147.61%、116.97%，主要是由于报告期内受地缘政治影响，公司主要产品硝酸异辛酯及柴油抗磨剂出口量价齐升所致。

### 3、 现金流量状况

单位：元

| 项目            | 本期金额           | 上期金额           | 变动比例%  |
|---------------|----------------|----------------|--------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 41,229,904.06  | 27,386,260.72  | 50.55% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -22,114,472.12 | -48,066,467.99 | 53.99% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -13,224,410.30 | -16,846,736.63 | 21.50% |

#### 现金流量分析：

1.经营活动产生的现金流量净额：较上期增加 50.55%，主要是由于报告期内主要产品销售收入、毛利及回款较上年同期增加所致；

2.投资活动产生的现金流量净额：较上期增加 53.99%，主要是由于报告期内到期收回的投资理财产品较上年同期增加所致；

3.筹资活动产生的现金流量净额：较上期增加 21.50%，主要是由于上年同期归还银行借款 850 万元，而报告期内无银行借款因而未发生此类支出所致。

### 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           | 风险特征 | 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 | 自有资金 | 25,000,000.00 | 低风险  | 0             | 0       | 不存在                            |
| 券商理财产品 | 自有资金 | 50,620,955.88 | 低风险  | 31,756,198.67 | 0       | 不存在                            |
| 合计     | -    | 75,620,955.88 | -    | 31,756,198.67 | 0       | -                              |

公司作为单一委托人委托金融机构开展资产管理，或投资安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

□ 适用 √ 不适用

### 5、 私募股权投资基金投资情况

□ 适用 √ 不适用

## 八、 主要控股参股公司分析

### （一） 主要子公司、参股公司经营情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| 公司名称           | 公司类型 | 主要业务                  | 注册资本          | 总资产            | 净资产            | 营业收入           | 净利润           |
|----------------|------|-----------------------|---------------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| 山东迈凯德节能科技有限公司  | 子公司  | 硝磺异辛酯的生产销售            | 50,000,000.00 | 178,456,009.02 | 140,684,526.09 | 148,763,058.76 | 13,946,735.76 |
| 兴平汇能新材料有限公司    | 子公司  | 纳米微球、柴油抗磨剂等产品的生产和销售   | 10,000,000.00 | 52,620,745.81  | 10,384,635.43  | 25,491,649.37  | 385,743.79    |
| 陕西万德新材料有限公司    | 子公司  | 主要从事化工产品生产销售及其相关业务    | 10,000,000.00 | 38,159,547.90  | 25,305,820.83  | 22,672,154.47  | -1,040,205.83 |
| 西安德聚同创功能材料有限公司 | 子公司  | 新材料技术研发、技术服务、技术咨询相关业务 | 5,000,000.00  | 9,731,771.56   | 6,746,903.47   | 2,699,105.28   | 637,656.57    |
| 西安万德智能装备技术有限公司 | 子公司  | 机械设备研发、机械电气设备制造相关业务   | 10,000,000.00 | 22,062.96      | -7,831.88      | -              | -175,726.98   |

#### 主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

#### (二) 报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

合并财务报表的合并范围是否发生变化

☐是 ☒否

九、 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

十、 对关键审计事项的说明

☐适用 ☒不适用

十一、 企业社会责任

(一) 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

☐适用 ☒不适用

(二) 其他社会责任履行情况

☒适用 ☐不适用

报告期内，公司秉承可持续发展理念，在追求经营效益与稳健运行的同时，切实履行社会责任。公司坚持依法合规经营，积极履行纳税义务，稳定支持地方财政，保障就业岗位，以实际行动回馈社会、股东及员工，助力区域经济社会稳步发展。

公司高度重视股东、员工、客户、供应商及政府部门等利益相关方的合理诉求，始终贯彻环境友好、安全生产与人文关怀并举的发展方针。作为绿色化工领域的高新技术企业，公司核心产品硝酸异辛酯有助于推动柴油质量升级和大气污染治理；自主研发的微通道连续反应技术，具备微尺度反应、高效传热传质、连续化操作和本质安全等显著优势，在提升化工生产效率和经济效益的同时，也在安全生产、绿色低碳、产品品质、资源节约及公共环境等社会责任领域展现出重要价值，已成为化工行业践行可持续发展理念、承担社会责任的关键技术路径。

公司始终将中小投资者的合法权益置于重要位置，严格遵循《公司法》《证券法》等法律法规，持续优化公司治理结构，确保信息披露的真实、准确、完整、公平与及时。同时，通过丰富沟通渠道、完善利润分配机制等方式，切实保障股东权益，积极为投资者创造回报。

公司高度重视员工合法权益和职业幸福感的提升，严格遵守劳动用工及妇女权益保障等相关法律法规，不断完善薪酬激励、职业晋升及人才培养体系，定期组织工会和党支部活动，持续增强团队凝聚力。公司持续健全职业健康安全管理体系，并通过专项帮扶、福利保障、系统培训和企业文化建设，切实关注员工成长，守护员工身心健康。

未来，公司将继续携手全体员工及各方合作伙伴，深化社会责任实践，努力实现公司与员工、股东、环境及社会之间的和谐共生与可持续发展。

(三) 环境保护相关的情况

☒适用 ☐不适用

公司将环境保护视为核心社会责任，始终将绿色理念深度融入运营的各环节。在合规与文化层面，企业主动追踪并落实最新环保法规与标准，确保政策执行到位。同时，常态化组织环保专题培训和突发环境事件应急演练，有效提升全员环保风险意识与应急处置水平，营造出人人关心环保、积极投身环保的浓厚氛围。在内部治理方面，公司持续完善环保管理制度，强化责任落实，保证各项措施执行有力。公司主营业务聚焦于节能减排及循环利用类专用化学品的研发与生产，并以此作为战略重点。其核心产品作为柴油质量升级过程中的关键添加剂，有效助力大气污染治理，兼顾了环保责任与社会效益，同时也为地方经济发展作出了贡献，实现了企业成长与社会价值的协同共进。

报告期内，公司严格执行环保工作管理制度，全面推行环境保护主体责任，切实将绿色发展要求贯穿于生产全过程。根据相关法律法规，公司及各分子公司规范开展生产运营，严控污染物排放，确保绿色发展的实际成效。同时，严格遵循国家及地方相关标准以及《污染物排放许可证》规定的环境管理要求，积极构建并持续改进环境管理体系，制定详尽的年度环境监测方案。各类污染防治设施均依环境影响评价文件要求配置、运转及维护，运行状态良好。企业定期对废水、废气等污染源进行监测，并按时提交排污许可季度和年度执行报告及监测记录，确保生产全过程中各项污染物稳定达标排放。公司高度重视环境风险防控，定期开展全面的环境风险与隐患排查，及时消除潜在隐患，保障环保设施与生产设备同步稳定运行。此外，将外围周边环境纳入常态化管理，定期进行土壤和地下水隐患排查，编制年度

排查报告与监测方案，依规开展监测，持续关注周边环境状况。目前各项检测结果均符合标准，切实维护了周边环境的安全与稳定。

报告期内，公司及各分子公司未发生环保相关重大违规事件，未出现废水、废气超标或违规排放，未涉及噪声排放违法违规情形，也未出现与废弃物处置相关的不当行为。总体而言，公司无任何环保违法违规记录，未受到上级政府部门环保处罚，全面完成了设定的环保关键指标。

## 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 2026 年 1-9 月经营业绩的预计

☐适用 ☒不适用

## 十四、 公司面临的风险和应对措施

| 重大风险事项名称        | 公司面临的风险和应对措施                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|-----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1.原材料采购价格波动风险   | <p><b>重大风险事项描述:</b>公司的主要原材料为异辛醇、浓硝酸、浓硫酸、油酸，其价格受原油价格变化、国家产业政策、市场供需变化等多种因素的影响而波动，会对公司的经营业绩产生一定的影响。尽管公司不断通过技术更新和生产工艺流程优化降低生产成本，通过产品研发提高产品附加值，并且与主要的原材料供应商保持良好的合作关系，但公司仍存在主要原材料价格大幅波动给生产经营带来不利影响的的风险。</p> <p><b>应对措施:</b>为应对原材料价格波动的风险，公司从多个方面采取了积极措施。一是与主要供应商建立了长期合作关系，以规模化采购的优势换取更优惠的价格；二是公司制定了严格的采购管理程序，对于供应商的选择与采购成本控制建立起了一套完整的机制，积极开拓采购市场渠道，增加原材料供应商，在提高公司对原材料的议价能力的同时有效减少了库存占用率；三是加强公司品牌管理，以良好的口碑赢得市场，从而有效转嫁原材料价格波动的风险；四是加强生产管理，努力开展关于产品新工艺、新配方、新材料的创新实践，使公司产品在质量稳定的前提下，减少原材料损耗；五是加强技术研发投入，以技术创新来降低生产成本。</p> |
| 2.单一产品依赖程度较高的风险 | <p><b>重大风险事项描述:</b>报告期内，公司主营业务收入主要来源于硝酸异辛酯的生产和销售。硝酸异辛酯是一种柴油十六烷值改进剂，用于提高柴油的十六烷值，改善柴油的着火性能。如果未来柴油市场逐渐萎缩，将会对公司主力产品硝酸异辛酯的需求情况产生不利影响。若公司其他产品的市场开拓不顺利，且其他新产品的研发和销售情况不理想，则会影响公司的现金流和盈利能力。</p> <p><b>应对措施:</b>为应对单一产品依赖程度较高的风险，公司一方面积极构建以纳米微球、柴油抗磨剂、乙烯-乙酸乙烯酯共聚物、模板剂、破乳剂、缓蚀剂以及咪唑啉等产品结构体系，加大市场推广力度，降低单一产品依赖程度较高的风险；另一方面公司不断加大研发投入，加快新产品的研发进度，打造新的利润点。</p>                                                                                                                                                                |
| 3.境外销售业务占比较高的风险 | <p><b>重大风险事项描述:</b>近三年，公司境外销售业务占比较高，公司主要境外市场涉及欧洲、北美洲、南美洲、亚洲等 30 多个国家和地区，存在市场准入门槛，若这些进口国家或地区相关产品市场准入政策、政治经济环境或贸易政策发生重大不利变</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |

|                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|-------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                         | <p>化，或国际局势发生重大不利变化，将影响公司产品的出口。</p> <p><b>应对措施:</b>为应对境外销售业务占比较高的风险，公司一方面持续挖掘国内市场的潜力，通过有效的营销措施，积极拓宽销售渠道，加大新客户开发与新产品推广，提高市场占有率；另一方面持续丰富公司的产品品种，保持优势领域，实现多元化发展，降低产品成本，增强国内客户黏性。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 4.环境保护风险                | <p><b>重大风险事项描述:</b>公司废水、废气、固废的排放量较小，且均进行了严格的环保处理，对环境影响较小，符合环保要求。但是，随着公司生产规模的不断扩大，废水、废气、固废的排放量可能会相应增加，如果公司对于各种污染物的排放处理不当，可能会对环境造成一定的污染，给公司带来罚款、责令改正、停工整改等行政处罚，从而对公司正常的生产经营带来不利影响。</p> <p><b>应对措施:</b>为应对环境保护风险，公司持续加大污染物处理技术研发、加大环保设施投入和提高污染物处置能力以应对国家日益严格的环保监管要求。公司在环保方面狠抓落实，从宏观上把握风险点，从根本上及早杜绝环保事故的发生，从微观上优化工艺流程以减少污染物排放，落实各岗位工艺操作规程和操作规范，落实人员责任，保证环保制度的有效实施，因此公司对环保管理一直保持比较高的水平。</p>                                                                        |
| 5.安全生产风险                | <p><b>重大风险事项描述:</b>公司属于精细化学领域的制造企业，部分原材料和产品具有可燃、强腐蚀等危险性，对储存和运输有特殊的要求，同时产品在生产过程中发生化学反应有一定的危险性。未来如果由于生产装置意外发生故障、员工操作不当或者自然灾害等原因，仍可能会引起火灾、危化品泄漏等安全事故，从而威胁生产人员的健康和安全，给公司带来罚款、责令改正、停工整改等行政处罚，对公司正常的生产经营造成不利影响。</p> <p><b>应对措施:</b>为应对安全生产风险，公司坚持秉承安全生产重于一切的原则，不断完善安全生产规章制度和操作规程，明确落实安全生产责任制，按规定定期开展安全生产知识教育讲座和应急演练等各种形式的安全培训活动，严格督导、检查公司的安全生产工作，及时消除安全事故隐患。与此同时，公司将进一步完善员工的社会保障，持续改进生产安全事故应急救援预案，力争通过事前、事中、事后的层层把控，将安全生产风险降至可控水平。未来公司将持续严抓安全管理，全方位积极防范安全事故的发生。</p> |
| 6.供应商相对集中的风险            | <p><b>重大风险事项描述:</b>公司的供应商相对集中，公司近三年向前五名供应商采购的合计金额占当期采购总额的比例较大，存在供应商集中度较高的风险。如果主要化工原料供应商由于市场原因或其他原因减少与公司的合作，对公司经营将产生不利影响。</p> <p><b>应对措施:</b>为应对供应商相对集中的风险，公司需要采取多种措施，包括建立供应商管理制度、与供应商建立长期合作关系、设立备选供应商、建立风险预警机制以及在合同中明确责任和风险分担等。这些措施可以有效地降低供应商风险，确保供应链的稳定和企业的正常运营。</p>                                                                                                                                                                                         |
| 7.新能源发展对现有产品不利影响的<br>风险 | <p><b>重大风险事项描述:</b>进入 21 世纪以来，新能源产业得到了快速发展。在“碳达峰、碳中和”的目标引领下，推进能源结构转型升级、提升清洁能源比重、限制化石燃料使用已成为各国政府实现绿色转型发展的主要选择。虽然公司下游客户所处</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |

|                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|-----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                 | <p>的石油开采领域和石油炼制领域目前市场需求保持旺盛，短期内新能源的发展对公司业务发展没有重大影响，但是从长远来看，降低石油的消耗量、改善全球能源结构、减少污染物与温室气体排放是能源行业未来发展的必然方向，石油能源将逐渐被新能源替代，进而对公司现有业务产生不利影响。</p> <p><b>应对措施:</b>为应对新能源发展对现有产品可能产生的影响与风险，在整体发展战略上，公司将在立足主业的同时，不断拓展包括但不限于科技研发、战略并购、投资合资以及其他各类形式的积极合作等在内的多样化产业布局与市场发展策略，以实现公司产品结构的多样化和系统化，提高与市场衔接的深度与广度；在具体实施策略上，公司将着力于提升现有产品的市场份额，并不断丰富产品库，拓展新的存量与增量市场，同时，结合自身以微通道连续反应技术工艺与装备为特色的技术积累与发展基础，积极探索在新能源领域的布局，寻找合适的切入点及未来发展衔接的多种可能。</p> |
| 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) |
| 是否存在提供担保事项                                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否对外提供借款                                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况           | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 四.二.(二) |
| 是否存在重大关联交易事项                              | <input 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.(三) |
| 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.(四) |
| 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(五) |

### 二、重大事件详情

#### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### (三) 承诺事项的履行情况

公司是否新增承诺事项

☐适用 ☒不适用

承诺事项详细情况:

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

#### (四) 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              |
|------|------|---------|------------|----------|-------------------|
| 应收票据 | 应收票据 | 未终止确认票据 | 745,387.69 | 0.12%    | 未终止确认的已背书未到期的应收票据 |
| 总计   | -    | -       | 745,387.69 | 0.12%    | -                 |

资产权利受限事项对公司的影响:

以上资产权利受限事项均系公司为了经营所需，不会对公司产生不利影响。

#### （五） 自愿披露的其他事项

全资子公司山东迈凯德于 2026 年 7 月 8 日收到淄博高新技术产业开发区管理委员会出具的《责令限期整改指令书》（（鲁淄新）应急责改（2026）121 号）、《现场处理措施决定书》（（鲁淄新）应急现决（2026）121 号），具体内容详见公司于 2026 年 7 月 10 日披露的《关于子公司临时停产的公告》（公告编号：2026-046）。整改方案已通过淄博市应急管理局审核，并已上报山东省应急管理厅审核通过。目前公司正严格按照整改方案推进各项工作，具体复产时间以后续公告为准。

## 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       | 57,536,711 | 64.46% | 21,830,578  | 79,367,289 | 88.92% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 2,939,157  | 3.29%  | 20,897,239  | 23,836,396 | 26.71% |
|         | 董事、高管         | 357,779    | 0.40%  | 0           | 357,779    | 0.40%  |
|         | 核心员工          | 2,243,513  | 2.51%  | 950,039     | 3,193,552  | 3.58%  |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 31,721,393 | 35.54% | -21,830,578 | 9,890,815  | 11.08% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 29,714,713 | 33.29% | -20,897,239 | 8,817,474  | 9.88%  |
|         | 董事、高管         | 2,006,680  | 2.25%  | -933,339    | 1,073,341  | 1.20%  |
|         | 核心员工          | 0          | 0%     | 0           | 0          | 0%     |
| 总股本     |               | 89,258,104 | —      | 0           | 89,258,104 | —      |
| 普通股股东人数 |               | 4,173      |        |             |            |        |

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 持股 5%以上的股东或前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称                                    | 股东性质    | 期初持股数      | 持股变动    | 期末持股数      | 期末持股比例% | 期末持有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 |
|----|-----------------------------------------|---------|------------|---------|------------|---------|------------|-------------|
| 1  | 党土利                                     | 境内自然人   | 20,897,239 | 0       | 20,897,239 | 23.41%  | 0          | 20,897,239  |
| 2  | 王育斌                                     | 境内自然人   | 11,756,631 | 0       | 11,756,631 | 13.17%  | 8,817,474  | 2,939,157   |
| 3  | 西安高新技术产业风险投资有限责任公司                      | 国有法人    | 3,754,578  | 0       | 3,754,578  | 4.21%   | 0          | 3,754,578   |
| 4  | 李航放                                     | 境内自然人   | 1,993,513  | 1,000   | 1,994,513  | 2.23%   | 0          | 1,994,513   |
| 5  | 唐兴天下投资管理（西安）有限责任公司—西安唐兴科创投资基金合伙企业（有限合伙） | 其他      | 1,500,000  | 0       | 1,500,000  | 1.68%   | 0          | 1,500,000   |
| 6  | 蒋彩珍                                     | 境内自然人   | 810,000    | 491,676 | 1,301,676  | 1.46%   | 0          | 1,301,676   |
| 7  | 西安万德能源化学股份有限公司回购专用证券账户                  | 境内非国有法人 | 1,104,184  | 0       | 1,104,184  | 1.24%   | 0          | 1,104,184   |
| 8  | 薛玫                                      | 境内自然人   | 933,339    | 7,700   | 941,039    | 1.05%   | 0          | 941,039     |
| 9  | 汪希领                                     | 境内自然人   | 808,894    | 0       | 808,894    | 0.91%   | 606,671    | 202,223     |
| 10 | 李文萍                                     | 境内自然人   | 777,782    | 10,940  | 788,722    | 0.88%   | 0          | 788,722     |
| 合计 |                                         | -       | 44,336,160 | 511,316 | 44,847,476 | 50.24%  | 9,424,145  | 35,423,331  |

持股 5%以上的股东或前十名股东间相互关系说明：  
前十名股东中，党土利、王育斌为一致行动人；  
其余股东间无关联关系。

持股 5%以上的股东或前十名股东是否存在质押、司法冻结股份  
☐适用 ☒不适用

投资者通过认购公司公开发行的股票成为前十名股东的情况：  
☒适用 ☐不适用

| 序号 | 股东名称                                    | 持股期间的起止日期 |
|----|-----------------------------------------|-----------|
| 1  | 唐兴天下投资管理（西安）有限责任公司—西安唐兴科创投资基金合伙企业（有限合伙） | 未约定持股期间   |

前十名无限售条件股东情况  
☒适用 ☐不适用

单位：股

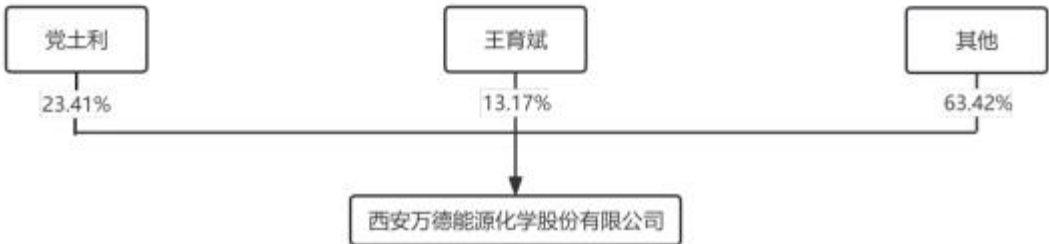
| 前十名无限售条件股东情况 |                                         |               |
|--------------|-----------------------------------------|---------------|
| 序号           | 股东名称                                    | 期末持有无限售条件股份数量 |
| 1            | 党土利                                     | 20,897,239    |
| 2            | 西安高新技术产业风险投资有限责任公司                      | 3,754,578     |
| 3            | 王育斌                                     | 2,939,157     |
| 4            | 李航放                                     | 1,994,513     |
| 5            | 唐兴天下投资管理（西安）有限责任公司—西安唐兴科创投资基金合伙企业（有限合伙） | 1,500,000     |
| 6            | 蒋彩珍                                     | 1,301,676     |
| 7            | 西安万德能源化学股份有限公司回购专用证券账户                  | 1,104,184     |
| 8            | 薛玫                                      | 941,039       |
| 9            | 李文萍                                     | 788,722       |
| 10           | 光大证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户                  | 666,280       |

二、 控股股东、实际控制人变化情况

☐适用 ☒不适用

公司控股股东、实际控制人为党土利、王育斌。上述二人为一致行动人，党土利持有公司 20,897,239 股股份，占公司总股本的 23.41%，王育斌持有公司 11,756,631 股股份，占公司总股本的 13.17%，两人合计持有公司 32,653,870 股股份，占公司总股本的 36.58%。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。



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） | 32,653,870 |
| 实际控制人及其一致行动人持有公司表决权的比例（%） | 36.58%     |

### 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）公开发行情情况

☐适用 ☒不适用

##### （2）定向发行情况

☐适用 ☒不适用

#### 募集资金使用详细情况：

募集资金已于 2024 年度全部使用完毕并已注销募集资金专用账户，本报告期无新增募集资金。

### 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

单位：元/股

| 项目        | 每 10 股派现数（含税） | 每 10 股送股数 | 每 10 股转增数 |
|-----------|---------------|-----------|-----------|
| 半年度权益分派预案 | 1.50          | 0         | 0         |

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、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、董事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

| 姓名        | 职务      | 性别 | 出生年月        | 任职起止日期          |                 |
|-----------|---------|----|-------------|-----------------|-----------------|
|           |         |    |             | 起始日期            | 终止日期            |
| 王育斌       | 董事长     | 男  | 1969 年 7 月  | 2025 年 12 月 4 日 | 2028 年 12 月 3 日 |
| 汪希领       | 董事、总经理  | 男  | 1968 年 6 月  | 2025 年 12 月 4 日 | 2028 年 12 月 3 日 |
| 杨青        | 董事、副总经理 | 女  | 1975 年 11 月 | 2025 年 12 月 4 日 | 2028 年 12 月 3 日 |
| 王增涛       | 独立董事    | 男  | 1969 年 8 月  | 2025 年 12 月 4 日 | 2028 年 12 月 3 日 |
| 王建坤       | 独立董事    | 男  | 1969 年 11 月 | 2025 年 12 月 4 日 | 2028 年 12 月 3 日 |
| 赵红        | 独立董事    | 女  | 1974 年 3 月  | 2025 年 12 月 4 日 | 2028 年 12 月 3 日 |
| 常兆军       | 职工代表董事  | 男  | 1981 年 12 月 | 2025 年 12 月 4 日 | 2028 年 12 月 3 日 |
| 李建军       | 副总经理    | 男  | 1971 年 5 月  | 2025 年 12 月 4 日 | 2028 年 12 月 3 日 |
| 胡健        | 财务负责人   | 男  | 1980 年 5 月  | 2025 年 12 月 4 日 | 2028 年 12 月 3 日 |
| 卢哲        | 董事会秘书   | 男  | 1989 年 2 月  | 2025 年 12 月 4 日 | 2028 年 12 月 3 日 |
| 董事会人数:    |         |    |             |                 | 7               |
| 高级管理人员人数: |         |    |             |                 | 5               |

#### 董事、高级管理人员与股东之间的关系:

- 1、控股股东、实际控制人王育斌担任公司董事长;
- 2、股东汪希领担任公司董事兼总经理;
- 3、股东杨青担任公司董事兼副总经理。

#### (二) 持股情况

单位: 股

| 姓名  | 职务      | 期初持普通股股数   | 数量变动 | 期末持普通股股数   | 期末普通股持股比例% | 期末持有股票期权数量 | 期末被授予的限制性股票数量 | 期末持有无限售股份数量 |
|-----|---------|------------|------|------------|------------|------------|---------------|-------------|
| 王育斌 | 董事长     | 11,756,631 | 0    | 11,756,631 | 13.17%     | 0          | 0             | 2,939,157   |
| 汪希领 | 董事、总经理  | 808,894    | 0    | 808,894    | 0.91%      | 0          | 0             | 202,223     |
| 杨青  | 董事、副总经理 | 622,226    | 0    | 622,226    | 0.70%      | 0          | 0             | 155,556     |
| 合计  | -       | 13,187,751 | -    | 13,187,751 | 14.78%     | 0          | 0             | 3,296,936   |

#### (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、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、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    | 22   | 3    | 0    | 25   |
| 行政人员    | 38   | 1    | 0    | 39   |
| 生产人员    | 111  | 11   | 0    | 122  |
| 销售人员    | 26   | 0    | 4    | 22   |
| 技术人员    | 37   | 0    | 3    | 34   |
| 财务人员    | 15   | 0    | 0    | 15   |
| 员工总计    | 249  | 15   | 7    | 257  |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士      | 0    | 0    |
| 硕士      | 21   | 22   |
| 本科      | 82   | 85   |
| 专科      | 91   | 95   |
| 专科以下    | 55   | 55   |
| 员工总计    | 249  | 257  |

(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 | 31   | 0    | 0    | 31   |

核心人员的变动情况:

报告期内, 核心人员不存在变动。

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

|      |   |
|------|---|
| 是否审计 | 否 |
|------|---|

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目            | 附注      | 2026 年 6 月 30 日       | 2025 年 12 月 31 日      |
|---------------|---------|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动资产：</b>  |         |                       |                       |
| 货币资金          | 附注五（一）  | 143,884,002.18        | 138,712,706.47        |
| 结算备付金         |         |                       |                       |
| 拆出资金          |         |                       |                       |
| 交易性金融资产       | 附注五（二）  | 31,756,198.67         | 17,506,000.00         |
| 衍生金融资产        |         |                       |                       |
| 应收票据          | 附注五（三）  | 3,297,459.28          | 5,304,609.80          |
| 应收账款          | 附注五（四）  | 130,139,031.74        | 134,362,406.23        |
| 应收款项融资        | 附注五（五）  | 5,969,811.54          | 2,520,326.96          |
| 预付款项          | 附注五（六）  | 20,560,062.31         | 11,135,276.82         |
| 应收保费          |         |                       |                       |
| 应收分保账款        |         |                       |                       |
| 应收分保合同准备金     |         |                       |                       |
| 其他应收款         | 附注五（七）  | 3,683,556.81          | 4,825,715.10          |
| 其中：应收利息       |         |                       |                       |
| 应收股利          |         |                       |                       |
| 买入返售金融资产      |         |                       |                       |
| 存货            | 附注五（八）  | 45,855,100.21         | 45,042,142.39         |
| 其中：数据资源       |         |                       |                       |
| 合同资产          | 附注五（九）  | 3,934,915.01          | 6,723,109.53          |
| 持有待售资产        |         |                       |                       |
| 一年内到期的非流动资产   |         |                       |                       |
| 其他流动资产        | 附注五（十）  | 4,780,708.35          | 1,729,750.61          |
| <b>流动资产合计</b> |         | <b>393,860,846.10</b> | <b>367,862,043.91</b> |
| <b>非流动资产：</b> |         |                       |                       |
| 发放贷款及垫款       |         |                       |                       |
| 债权投资          |         |                       |                       |
| 其他债权投资        |         |                       |                       |
| 长期应收款         |         |                       |                       |
| 长期股权投资        |         |                       |                       |
| 其他权益工具投资      |         |                       |                       |
| 其他非流动金融资产     |         |                       |                       |
| 投资性房地产        |         |                       |                       |
| 固定资产          | 附注五（十一） | 164,299,091.31        | 159,021,646.39        |
| 在建工程          | 附注五（十二） | 1,921,175.51          | 9,869,109.58          |
| 生产性生物资产       |         |                       |                       |
| 油气资产          |         |                       |                       |
| 使用权资产         |         |                       |                       |

|                |          |                |                |
|----------------|----------|----------------|----------------|
| 无形资产           | 附注五（十三）  | 45,693,387.07  | 45,456,820.69  |
| 其中：数据资源        |          |                |                |
| 开发支出           |          |                |                |
| 其中：数据资源        |          |                |                |
| 商誉             |          |                |                |
| 长期待摊费用         | 附注五（十四）  | 64,825.91      | 71,307.65      |
| 递延所得税资产        | 附注五（十五）  | 2,028,707.63   | 1,998,923.85   |
| 其他非流动资产        | 附注五（十六）  | 1,672,715.00   | 923,627.00     |
| <b>非流动资产合计</b> |          | 215,679,902.43 | 217,341,435.16 |
| <b>资产总计</b>    |          | 609,540,748.53 | 585,203,479.07 |
| <b>流动负债：</b>   |          |                |                |
| 短期借款           |          |                |                |
| 向中央银行借款        |          |                |                |
| 拆入资金           |          |                |                |
| 交易性金融负债        |          |                |                |
| 衍生金融负债         |          |                |                |
| 应付票据           |          |                |                |
| 应付账款           | 附注五（十八）  | 43,831,162.04  | 40,485,973.96  |
| 预收款项           |          |                |                |
| 合同负债           | 附注五（十九）  | 6,760,437.18   | 2,365,414.36   |
| 卖出回购金融资产款      |          |                |                |
| 吸收存款及同业存放      |          |                |                |
| 代理买卖证券款        |          |                |                |
| 代理承销证券款        |          |                |                |
| 应付职工薪酬         | 附注五（二十）  | 5,035,035.97   | 8,202,941.14   |
| 应交税费           | 附注五（二十一） | 5,181,350.21   | 3,539,638.23   |
| 其他应付款          | 附注五（二十二） | 11,720,880.68  | 6,925,115.02   |
| 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    |          |                |                |
| 其他流动负债         | 附注五（二十三） | 838,457.81     | 1,467,541.65   |
| <b>流动负债合计</b>  |          | 73,367,323.89  | 62,986,624.36  |
| <b>非流动负债：</b>  |          |                |                |
| 保险合同准备金        |          |                |                |
| 长期借款           |          |                |                |
| 应付债券           |          |                |                |
| 其中：优先股         |          |                |                |
| 永续债            |          |                |                |
| 租赁负债           |          |                |                |
| 长期应付款          |          |                |                |
| 长期应付职工薪酬       |          |                |                |
| 预计负债           |          |                |                |
| 递延收益           |          |                |                |
| 递延所得税负债        |          |                |                |
| 其他非流动负债        |          |                |                |
| <b>非流动负债合计</b> |          |                |                |

|                      |          |                |                |
|----------------------|----------|----------------|----------------|
| 负债合计                 |          | 73,367,323.89  | 62,986,624.36  |
| 所有者权益（或股东权益）：        |          |                |                |
| 股本                   | 附注五（二十四） | 89,258,104.00  | 89,258,104.00  |
| 其他权益工具               |          |                |                |
| 其中：优先股               |          |                |                |
| 永续债                  |          |                |                |
| 资本公积                 | 附注五（二十五） | 214,025,149.39 | 214,025,149.39 |
| 减：库存股                | 附注五（二十六） | 7,929,728.29   | 7,929,728.29   |
| 其他综合收益               |          |                |                |
| 专项储备                 | 附注五（二十七） | 26,205,440.55  | 26,369,521.90  |
| 盈余公积                 | 附注五（二十八） | 20,994,622.34  | 20,994,622.34  |
| 一般风险准备               |          |                |                |
| 未分配利润                | 附注五（二十九） | 191,595,765.61 | 177,666,411.30 |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 |          | 534,149,353.60 | 520,384,080.64 |
| 少数股东权益               |          | 2,024,071.04   | 1,832,774.07   |
| 所有者权益（或股东权益）合计       |          | 536,173,424.64 | 522,216,854.71 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计    |          | 609,540,748.53 | 585,203,479.07 |

法定代表人：王育斌

主管会计工作负责人：胡健

会计机构负责人：袁勇

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

| 项目            | 附注      | 2026年6月30日            | 2025年12月31日           |
|---------------|---------|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动资产：</b>  |         |                       |                       |
| 货币资金          |         | 86,952,792.10         | 87,156,296.26         |
| 交易性金融资产       |         | 31,756,198.67         | 17,506,000.00         |
| 衍生金融资产        |         |                       |                       |
| 应收票据          |         | 581,867.05            | 5,124,609.80          |
| 应收账款          | 附注十四（一） | 74,656,767.35         | 99,356,190.16         |
| 应收款项融资        |         |                       | 1,199,900.00          |
| 预付款项          |         | 43,109,689.61         | 32,592,177.65         |
| 其他应收款         | 附注十四（二） | 3,658,761.82          | 2,363,756.67          |
| 其中：应收利息       |         |                       |                       |
| 应收股利          |         |                       |                       |
| 买入返售金融资产      |         |                       |                       |
| 存货            |         | 15,796,873.73         | 17,812,900.04         |
| 其中：数据资源       |         |                       |                       |
| 合同资产          |         | 3,934,915.01          | 6,723,109.53          |
| 持有待售资产        |         |                       |                       |
| 一年内到期的非流动资产   |         |                       |                       |
| 其他流动资产        |         | 692,588.81            | 355,967.59            |
| <b>流动资产合计</b> |         | <b>261,140,454.15</b> | <b>270,190,907.70</b> |
| <b>非流动资产：</b> |         |                       |                       |
| 债权投资          |         |                       |                       |
| 其他债权投资        |         |                       |                       |
| 长期应收款         |         |                       |                       |
| 长期股权投资        | 附注十四（三） | 74,100,000.00         | 73,900,000.00         |

|             |  |                |                |
|-------------|--|----------------|----------------|
| 其他权益工具投资    |  |                |                |
| 其他非流动金融资产   |  |                |                |
| 投资性房地产      |  |                |                |
| 固定资产        |  | 108,479,002.82 | 111,282,066.84 |
| 在建工程        |  | 1,588,259.50   | 1,503,821.19   |
| 生产性生物资产     |  |                |                |
| 油气资产        |  |                |                |
| 使用权资产       |  |                |                |
| 无形资产        |  | 15,554,830.54  | 15,672,314.21  |
| 其中：数据资源     |  |                |                |
| 开发支出        |  |                |                |
| 其中：数据资源     |  |                |                |
| 商誉          |  |                |                |
| 长期待摊费用      |  |                |                |
| 递延所得税资产     |  | 899,696.78     | 1,116,924.31   |
| 其他非流动资产     |  |                |                |
| 非流动资产合计     |  | 200,621,789.64 | 203,475,126.55 |
| 资产总计        |  | 461,762,243.79 | 473,666,034.25 |
| 流动负债：       |  |                |                |
| 短期借款        |  |                |                |
| 交易性金融负债     |  |                |                |
| 衍生金融负债      |  |                |                |
| 应付票据        |  |                |                |
| 应付账款        |  | 22,606,794.02  | 28,057,496.26  |
| 预收款项        |  |                |                |
| 合同负债        |  | 309,873.65     | 391,003.45     |
| 卖出回购金融资产款   |  |                |                |
| 应付职工薪酬      |  | 3,162,958.94   | 5,183,643.72   |
| 应交税费        |  | 1,319,783.23   | 1,474,468.6    |
| 其他应付款       |  | 3,605,212.83   | 2,341,162.52   |
| 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      |  | 622,150.63     | 6,094,805.36   |
| 流动负债合计      |  | 31,626,773.30  | 43,542,579.91  |
| 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        |  |                |                |
| 递延所得税负债     |  |                |                |
| 其他非流动负债     |  |                |                |
| 非流动负债合计     |  |                |                |

|                   |  |                |                |
|-------------------|--|----------------|----------------|
| 负债合计              |  | 31,626,773.30  | 43,542,579.91  |
| 所有者权益（或股东权益）：     |  |                |                |
| 股本                |  | 89,258,104.00  | 89,258,104.00  |
| 其他权益工具            |  |                |                |
| 其中：优先股            |  |                |                |
| 永续债               |  |                |                |
| 资本公积              |  | 215,093,555.72 | 215,093,555.72 |
| 减：库存股             |  | 7,929,728.29   | 7,929,728.29   |
| 其他综合收益            |  |                |                |
| 专项储备              |  | 14,578,788.69  | 14,778,286.91  |
| 盈余公积              |  | 20,994,622.34  | 20,994,622.34  |
| 一般风险准备            |  |                |                |
| 未分配利润             |  | 98,140,128.03  | 97,928,613.66  |
| 所有者权益（或股东权益）合计    |  | 430,135,470.49 | 430,123,454.34 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）合计 |  | 461,762,243.79 | 473,666,034.25 |

法定代表人：王育斌

主管会计工作负责人：胡健

会计机构负责人：袁勇

### （三）合并利润表

单位：元

| 项目              | 附注       | 2026年1-6月      | 2025年1-6月      |
|-----------------|----------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入         |          | 283,550,063.16 | 192,666,282.31 |
| 其中：营业收入         | 附注五（三十）  | 283,550,063.16 | 192,666,282.31 |
| 利息收入            |          |                |                |
| 已赚保费            |          |                |                |
| 手续费及佣金收入        |          |                |                |
| 二、营业总成本         |          | 250,474,022.68 | 190,475,353.23 |
| 其中：营业成本         | 附注五（三十）  | 215,431,256.33 | 155,131,466.41 |
| 利息支出            |          |                |                |
| 手续费及佣金支出        |          |                |                |
| 退保金             |          |                |                |
| 赔付支出净额          |          |                |                |
| 提取保险责任准备金净额     |          |                |                |
| 保单红利支出          |          |                |                |
| 分保费用            |          |                |                |
| 税金及附加           | 附注五（三十一） | 2,470,512.12   | 2,743,498.75   |
| 销售费用            | 附注五（三十二） | 7,846,700.47   | 8,490,451.69   |
| 管理费用            | 附注五（三十三） | 18,508,387.15  | 19,448,800.97  |
| 研发费用            | 附注五（三十四） | 5,052,262.01   | 5,363,663.91   |
| 财务费用            | 附注五（三十五） | 1,164,904.60   | -702,528.50    |
| 其中：利息费用         |          |                | 130,466.91     |
| 利息收入            |          | 327,410.06     | 442,238.24     |
| 加：其他收益          | 附注五（三十六） | 317,635.16     | 3,559,942.93   |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 附注五（三十七） | 209,541.41     |                |

|                               |          |               |              |
|-------------------------------|----------|---------------|--------------|
|                               | 十七)      |               |              |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |          |               |              |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |          |               |              |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |          |               |              |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |          |               |              |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           |          |               |              |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             | 附注五（三十八） | 287,827.28    | 475,628.42   |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             | 附注五（三十九） | -449,873.26   | -46,537.68   |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |          |               |              |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |          | 33,441,171.07 | 6,179,962.75 |
| 加：营业外收入                       | 附注五（四十）  | 66,080.53     | 30,430.44    |
| 减：营业外支出                       | 附注五（四十一） | 48,365.53     | 47,275.23    |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |          | 33,458,886.07 | 6,163,117.96 |
| 减：所得税费用                       | 附注五（四十二） | 6,115,146.79  | 863,471.51   |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |          | 27,343,739.28 | 5,299,646.45 |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润             |          |               |              |
| （一）按经营持续性分类：                  | -        | -             | -            |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |          |               |              |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |          |               |              |
| （二）按所有权归属分类：                  | -        | -             | -            |
| 1. 少数股东损益                     |          | 191,296.97    | 147,439.15   |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润              |          | 27,152,442.31 | 5,152,207.30 |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>          |          |               |              |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额      |          |               |              |
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益            |          |               |              |
| （1）重新计量设定受益计划变动额              |          |               |              |
| （2）权益法下不能转损益的其他综合收益           |          |               |              |
| （3）其他权益工具投资公允价值变动             |          |               |              |
| （4）企业自身信用风险公允价值变动             |          |               |              |
| （5）其他                         |          |               |              |
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益             |          |               |              |
| （1）权益法下可转损益的其他综合收益            |          |               |              |
| （2）其他债权投资公允价值变动               |          |               |              |
| （3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额         |          |               |              |
| （4）其他债权投资信用减值准备               |          |               |              |
| （5）现金流量套期储备                   |          |               |              |
| （6）外币财务报表折算差额                 |          |               |              |
| （7）其他                         |          |               |              |
| （二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额        |          |               |              |
| <b>七、综合收益总额</b>               |          | 27,343,739.28 | 5,299,646.45 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额           |          | 27,152,442.31 | 5,152,207.30 |

|                    |          |            |            |
|--------------------|----------|------------|------------|
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额 |          | 191,296.97 | 147,439.15 |
| <b>八、每股收益：</b>     |          |            |            |
| (一) 基本每股收益（元/股）    | 附注五（四十三） | 0.30       | 0.06       |
| (二) 稀释每股收益（元/股）    | 附注五（四十三） | 0.30       | 0.06       |

法定代表人：王育斌

主管会计工作负责人：胡健

会计机构负责人：袁勇

#### （四） 母公司利润表

单位：元

| 项目                            | 附注      | 2026 年 1-6 月   | 2025 年 1-6 月   |
|-------------------------------|---------|----------------|----------------|
| <b>一、营业收入</b>                 | 附注十四（四） | 127,394,249.48 | 123,434,018.40 |
| 减：营业成本                        | 附注十四（四） | 91,031,448.26  | 95,362,469.89  |
| 税金及附加                         |         | 1,282,467.35   | 1,378,130.44   |
| 销售费用                          |         | 4,873,315.68   | 6,187,067.89   |
| 管理费用                          |         | 11,879,523.84  | 12,200,754.53  |
| 研发费用                          |         | 4,666,000.17   | 5,144,130.34   |
| 财务费用                          |         | -180,005.56    | -169,421.10    |
| 其中：利息费用                       |         |                | 130,466.91     |
| 利息收入                          |         | 256,053.35     | 195,483.07     |
| 加：其他收益                        |         | 99,941.95      | 2,585,944.35   |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 附注十四（五） | 145,570.86     |                |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |         |                |                |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |         |                |                |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |         |                |                |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |         |                |                |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           |         |                |                |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             |         | 1,578,973.16   | 20,203.34      |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |         | -449,873.26    | -46,537.68     |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |         |                |                |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |         | 15,216,112.45  | 5,890,496.42   |
| 加：营业外收入                       |         | 4,000.00       | 30,430.41      |
| 减：营业外支出                       |         | 11,746.07      | 47,275.23      |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |         | 15,208,366.38  | 5,873,651.60   |
| 减：所得税费用                       |         | 1,773,764.01   | 324,467.92     |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |         | 13,434,602.37  | 5,549,183.68   |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |         | 13,434,602.37  | 5,549,183.68   |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |         |                |                |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>          |         |                |                |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益            |         |                |                |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额              |         |                |                |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益           |         |                |                |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动             |         |                |                |

|                       |  |               |              |
|-----------------------|--|---------------|--------------|
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动     |  |               |              |
| 5. 其他                 |  |               |              |
| (二) 将重分类进损益的其他综合收益    |  |               |              |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益    |  |               |              |
| 2. 其他债权投资公允价值变动       |  |               |              |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 |  |               |              |
| 4. 其他债权投资信用减值准备       |  |               |              |
| 5. 现金流量套期储备           |  |               |              |
| 6. 外币财务报表折算差额         |  |               |              |
| 7. 其他                 |  |               |              |
| <b>六、综合收益总额</b>       |  | 13,434,602.37 | 5,549,183.68 |
| <b>七、每股收益：</b>        |  |               |              |
| (一) 基本每股收益（元/股）       |  |               |              |
| (二) 稀释每股收益（元/股）       |  |               |              |

法定代表人：王育斌

主管会计工作负责人：胡健

会计机构负责人：袁勇

#### (五) 合并现金流量表

单位：元

| 项目                    | 附注       | 2026 年 1-6 月   | 2025 年 1-6 月   |
|-----------------------|----------|----------------|----------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b> |          |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金        |          | 325,169,982.73 | 228,679,575.16 |
| 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               |          | 13,297,383.68  | 5,350,010.95   |
| 收到其他与经营活动有关的现金        | 附注五（四十四） | 1,109,174.27   | 4,146,054.02   |
| <b>经营活动现金流入小计</b>     |          | 339,576,540.68 | 238,175,640.13 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金        |          | 249,642,632.76 | 152,232,558.32 |
| 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       |          | 26,951,868.35  | 24,273,768.19  |
| 支付的各项税费               |          | 13,605,477.40  | 8,435,174.59   |
| 支付其他与经营活动有关的现金        | 附注五（四十四） | 8,146,658.11   | 25,847,878.31  |
| <b>经营活动现金流出小计</b>     |          | 298,346,636.62 | 210,789,379.41 |

|                           |              |                |                |
|---------------------------|--------------|----------------|----------------|
| 经营活动产生的现金流量净额             |              | 41,229,904.06  | 27,386,260.72  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |              |                |                |
| 收回投资收到的现金                 |              | 61,370,757.21  |                |
| 取得投资收益收到的现金               |              | 209,541.41     |                |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |              |                | 86,000.00      |
| 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            |              |                |                |
| 投资活动现金流入小计                |              | 61,580,298.62  | 86,000.00      |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |              | 8,073,814.86   | 3,152,467.99   |
| 投资支付的现金                   |              | 75,620,955.88  |                |
| 质押贷款净增加额                  |              | -              |                |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |              | -              |                |
| 支付其他与投资活动有关的现金            | 附注五（四十<br>四） | -              | 45,000,000.00  |
| 投资活动现金流出小计                |              | 83,694,770.74  | 48,152,467.99  |
| 投资活动产生的现金流量净额             |              | -22,114,472.12 | -48,066,467.99 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |              |                |                |
| 吸收投资收到的现金                 |              |                | 600,000.00     |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |              |                |                |
| 取得借款收到的现金                 |              |                |                |
| 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                |              |                | 600,000.00     |
| 偿还债务支付的现金                 |              |                | 8,500,000.00   |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |              | 13,224,410.30  | 8,946,736.63   |
| 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                |              | 13,224,410.30  | 17,446,736.63  |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |              | -13,224,410.30 | -16,846,736.63 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响        |              | -719,725.93    | 271,448.37     |
| 五、现金及现金等价物净增加额            |              | 5,171,295.71   | -37,255,495.53 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |              | 138,712,706.47 | 135,457,894.49 |
| 六、期末现金及现金等价物余额            |              | 143,884,002.18 | 98,202,398.96  |

法定代表人：王育斌

主管会计工作负责人：胡健

会计机构负责人：袁勇

#### （六） 母公司现金流量表

单位：元

| 项目                    | 附注 | 2026 年 1-6 月   | 2025 年 1-6 月   |
|-----------------------|----|----------------|----------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b> |    |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金        |    | 163,018,729.36 | 143,422,761.65 |
| 收到的税费返还               |    |                | 50,633.87      |
| 收到其他与经营活动有关的现金        |    | 680,109.96     | 3,088,876.48   |
| 经营活动现金流入小计            |    | 163,698,839.32 | 146,562,272.00 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金        |    | 104,016,950.85 | 67,488,838.88  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金       |    | 13,887,016.44  | 11,622,007.02  |
| 支付的各项税费               |    | 7,512,066.44   | 4,370,569.16   |
| 支付其他与经营活动有关的现金        |    | 6,947,627.10   | 12,780,554.14  |

|                           |  |                |                |
|---------------------------|--|----------------|----------------|
| 经营活动现金流出小计                |  | 132,363,660.83 | 96,261,969.20  |
| 经营活动产生的现金流量净额             |  | 31,335,178.49  | 50,300,302.80  |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |  |                |                |
| 收回投资收到的现金                 |  | 46,370,757.21  |                |
| 取得投资收益收到的现金               |  | 145,570.86     |                |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |  |                | 86,000.00      |
| 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            |  |                | -              |
| 投资活动现金流入小计                |  | 46,516,328.07  | 86,000.00      |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |  | 3,945,520.49   | 2,527,886.32   |
| 投资支付的现金                   |  | 60,820,955.88  | 1,700,000.00   |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |  |                |                |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |  |                | 45,000,000.00  |
| 投资活动现金流出小计                |  | 64,766,476.37  | 49,227,886.32  |
| 投资活动产生的现金流量净额             |  | -18,250,148.30 | -49,141,886.32 |
| 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                 |  |                |                |
| 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                |  |                |                |
| 偿还债务支付的现金                 |  |                | 8,500,000.00   |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 13,224,410.30  | 8,946,736.63   |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  |                |                |
| 筹资活动现金流出小计                |  | 13,224,410.30  | 17,446,736.63  |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |  | -13,224,410.30 | -17,446,736.63 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响        |  | -64,124.05     | 120,825.55     |
| 五、现金及现金等价物净增加额            |  | -203,504.16    | -16,167,494.60 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 87,156,296.26  | 58,501,948.95  |
| 六、期末现金及现金等价物余额            |  | 86,952,792.10  | 42,334,454.35  |

法定代表人：王育斌

主管会计工作负责人：胡健

会计机构负责人：袁勇

(七) 合并股东权益变动表

本期情况

单位：元

| 项目                    | 2026 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              | 89,258,104.00 |        |     |    | 214,025,149.39 | 7,929,728.29 |        | 26,369,521.90 | 20,994,622.34 |        | 177,666,411.30 | 1,832,774.07 | 522,216,854.71 |
| 加：会计政策变更              |               |        |     |    |                |              |        |               |               |        |                |              |                |
| 前期差错更正                |               |        |     |    |                |              |        |               |               |        |                |              |                |
| 同一控制下企业合并             |               |        |     |    |                |              |        |               |               |        |                |              |                |
| 其他                    |               |        |     |    |                |              |        |               |               |        |                |              |                |
| 二、本年期初余额              | 89,258,104.00 |        |     |    | 214,025,149.39 | 7,929,728.29 | -      | 26,369,521.90 | 20,994,622.34 | -      | 177,666,411.30 | 1,832,774.07 | 522,216,854.71 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |               |        |     |    |                |              |        | -164,081.35   |               |        | 13,929,354.31  | 191,296.97   | 13,956,569.93  |
| （一）综合收益总额             |               |        |     |    |                |              |        |               |               |        | 27,152,442.31  | 191,296.97   | 27,343,739.28  |
| （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               |               |        |     |    |                |              |        |               |               |        | -13,223,088.00 |              | -13,223,088.00 |
| 1. 提取盈余公积             |               |        |     |    |                |              |        |               |               |        |                |              |                |
| 2. 提取一般风险准备           |               |        |     |    |                |              |        |               |               |        |                |              |                |

|                    |               |  |  |  |                |              |  |               |               |  |                |              |                |
|--------------------|---------------|--|--|--|----------------|--------------|--|---------------|---------------|--|----------------|--------------|----------------|
| 3. 对所有者（或股东）的分配    |               |  |  |  |                |              |  |               |               |  | -13,223,088.00 |              | -13,223,088.00 |
| 4. 其他              |               |  |  |  |                |              |  |               |               |  |                |              |                |
| （四）所有者权益内部结转       |               |  |  |  |                |              |  |               |               |  |                |              |                |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   |               |  |  |  |                |              |  |               |               |  |                |              |                |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   |               |  |  |  |                |              |  |               |               |  |                |              |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |               |  |  |  |                |              |  |               |               |  |                |              |                |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |               |  |  |  |                |              |  |               |               |  |                |              |                |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |               |  |  |  |                |              |  |               |               |  |                |              |                |
| 6. 其他              |               |  |  |  |                |              |  |               |               |  |                |              |                |
| （五）专项储备            |               |  |  |  |                |              |  | -164,081.35   |               |  |                |              | -164,081.35    |
| 1. 本期提取            |               |  |  |  |                |              |  | 1,379,188.50  |               |  |                |              | 1,379,188.50   |
| 2. 本期使用            |               |  |  |  |                |              |  | 1,543,269.85  |               |  |                |              | 1,543,269.85   |
| （六）其他              |               |  |  |  |                |              |  |               |               |  |                |              |                |
| 四、本期期末余额           | 89,258,104.00 |  |  |  | 214,025,149.39 | 7,929,728.29 |  | 26,205,440.55 | 20,994,622.34 |  | 191,595,765.61 | 2,024,071.04 | 536,173,424.64 |

上期情况

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、上年期末余额 | 89,258,104.00 |        |    |  | 214,025,149.39 | 7,929,728.29 |        | 25,113,679.85 | 19,558,551.24 |        | 167,901,671.70 | 891,588.72 | 508,819,016.61 |
| 加：会计政策变更 |               |        |    |  |                |              |        |               |               |        |                |            |                |
| 前期差错更正   |               |        |    |  |                |              |        |               |               |        |                |            |                |

|                       |               |  |  |  |                |              |   |               |               |  |                |            |                |
|-----------------------|---------------|--|--|--|----------------|--------------|---|---------------|---------------|--|----------------|------------|----------------|
| 同一控制下企业合并             |               |  |  |  |                |              |   |               |               |  |                |            |                |
| 其他                    |               |  |  |  |                |              |   |               |               |  |                |            |                |
| 二、本年期初余额              | 89,258,104.00 |  |  |  | 214,025,149.39 | 7,929,728.29 | - | 25,113,679.85 | 19,558,551.24 |  | 167,901,671.70 | 891,588.72 | 508,819,016.61 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |               |  |  |  |                |              |   | 1,122,214.05  |               |  | -3,663,184.70  | 747,439.15 | -1,793,531.50  |
| （一）综合收益总额             |               |  |  |  |                |              |   |               |               |  | 5,152,207.30   | 147,439.15 | 5,299,646.45   |
| （二）所有者投入和减少资本         |               |  |  |  |                |              |   |               |               |  |                | 600,000.00 | 600,000.00     |
| 1. 股东投入的普通股           |               |  |  |  |                |              |   |               |               |  |                | 600,000.00 | 600,000.00     |
| 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                 |               |  |  |  |                |              |   |               |               |  |                |            |                |
| （三）利润分配               |               |  |  |  |                |              |   |               |               |  | -8,815,392.00  |            | -8,815,392.00  |
| 1. 提取盈余公积             |               |  |  |  |                |              |   |               |               |  |                |            |                |
| 2. 提取一般风险准备           |               |  |  |  |                |              |   |               |               |  |                |            |                |
| 3. 对所有者（或股东）的分配       |               |  |  |  |                |              |   |               |               |  | -8,815,392.00  |            | -8,815,392.00  |
| 4. 其他                 |               |  |  |  |                |              |   |               |               |  |                |            |                |
| （四）所有者权益内部结转          |               |  |  |  |                |              |   |               |               |  |                |            |                |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）      |               |  |  |  |                |              |   |               |               |  |                |            |                |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）      |               |  |  |  |                |              |   |               |               |  |                |            |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |               |  |  |  |                |              |   |               |               |  |                |            |                |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益    |               |  |  |  |                |              |   |               |               |  |                |            |                |
| 5. 其他综合收益结转留存收益       |               |  |  |  |                |              |   |               |               |  |                |            |                |

|          |               |   |  |  |                |              |              |               |               |  |                |              |                |
|----------|---------------|---|--|--|----------------|--------------|--------------|---------------|---------------|--|----------------|--------------|----------------|
| 6. 其他    |               |   |  |  |                |              |              |               |               |  |                |              |                |
| （五）专项储备  |               |   |  |  |                |              | 1,122,214.05 |               |               |  |                | 1,122,214.05 |                |
| 1. 本期提取  |               |   |  |  |                |              | 2,122,851.96 |               |               |  |                | 2,122,851.96 |                |
| 2. 本期使用  |               |   |  |  |                |              | 1,000,637.91 |               |               |  |                | 1,000,637.91 |                |
| （六）其他    |               |   |  |  |                |              |              |               |               |  |                |              |                |
| 四、本期期末余额 | 89,258,104.00 | - |  |  | 214,025,149.39 | 7,929,728.29 |              | 26,235,893.90 | 19,558,551.24 |  | 164,238,487.00 | 1,639,027.87 | 507,025,485.11 |

法定代表人：王育斌                      主管会计工作负责人：胡健                      会计机构负责人：袁勇

（八） 母公司股东权益变动表

本期情况

单位：元

| 项目                    | 2026 年半年度     |        |     |    |                |              |        |               |               |        |               |                |
|-----------------------|---------------|--------|-----|----|----------------|--------------|--------|---------------|---------------|--------|---------------|----------------|
|                       | 股本            | 其他权益工具 |     |    | 资本公积           | 减：库存股        | 其他综合收益 | 专项储备          | 盈余公积          | 一般风险准备 | 未分配利润         | 所有者权益合计        |
|                       |               | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |              |        |               |               |        |               |                |
| 一、上年期末余额              | 89,258,104.00 |        |     |    | 215,093,555.72 | 7,929,728.29 |        | 14,778,286.91 | 20,994,622.34 |        | 97,928,613.66 | 430,123,454.34 |
| 加：会计政策变更              |               |        |     |    |                |              |        |               |               |        |               |                |
| 前期差错更正                |               |        |     |    |                |              |        |               |               |        |               |                |
| 其他                    |               |        |     |    |                |              |        |               |               |        |               |                |
| 二、本年期初余额              | 89,258,104.00 |        |     |    | 215,093,555.72 | 7,929,728.29 |        | 14,778,286.91 | 20,994,622.34 | -      | 97,928,613.66 | 430,123,454.34 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |               |        |     |    |                |              |        | -199,498.22   |               |        | 211,514.37    | 12,016.15      |
| （一）综合收益总额             |               |        |     |    |                |              |        |               |               |        | 13,434,602.37 | 13,434,602.37  |
| （二）所有者投入和减少资本         |               |        |     |    |                |              |        |               |               |        |               |                |
| 1. 股东投入的普通股           |               |        |     |    |                |              |        |               |               |        |               |                |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |               |        |     |    |                |              |        |               |               |        |               |                |
| 3. 股份支付计入所有者权         |               |        |     |    |                |              |        |               |               |        |               |                |

|                    |               |   |   |  |                |              |             |               |               |  |                |                |
|--------------------|---------------|---|---|--|----------------|--------------|-------------|---------------|---------------|--|----------------|----------------|
| 益的金额               |               |   |   |  |                |              |             |               |               |  |                |                |
| 4. 其他              |               |   |   |  |                |              |             |               |               |  |                |                |
| （三）利润分配            |               |   |   |  |                |              |             |               |               |  | -13,223,088.00 | -13,223,088.00 |
| 1. 提取盈余公积          |               |   |   |  |                |              |             |               |               |  |                |                |
| 2. 对所有者（或股东）的分配    |               |   |   |  |                |              |             |               |               |  | -13,223,088.00 | -13,223,088.00 |
| 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            |               |   |   |  |                |              | -199,498.22 |               |               |  |                | -199,498.22    |
| 1. 本期提取            |               |   |   |  |                |              |             |               |               |  |                |                |
| 2. 本期使用            |               |   |   |  |                |              | 199,498.22  |               |               |  |                | 199,498.22     |
| （六）其他              |               |   |   |  |                |              |             |               |               |  |                |                |
| 四、本期期末余额           | 89,258,104.00 | - | - |  | 215,093,555.72 | 7,929,728.29 |             | 14,578,788.69 | 20,994,622.34 |  | 98,140,128.03  | 430,135,470.49 |

上期情况

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 | 89,258,104.00 |        |     |    | 215,093,555.72 | 7,929,728.29 |        | 15,775,035.12 | 19,558,551.24 |        | 93,819,365.80 | 425,574,883.59 |
| 加：会计政策变更 |               |        |     |    |                |              |        |               |               |        |               |                |
| 前期差错更正   |               |        |     |    |                |              |        |               |               |        |               |                |
| 其他       |               |        |     |    |                |              |        |               |               |        |               |                |

|                       |               |   |  |  |                |              |   |               |               |   |               |                |
|-----------------------|---------------|---|--|--|----------------|--------------|---|---------------|---------------|---|---------------|----------------|
| 二、本年期初余额              | 89,258,104.00 |   |  |  | 215,093,555.72 | 7,929,728.29 | - | 15,775,035.12 | 19,558,551.24 | - | 93,819,365.80 | 425,574,883.59 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |               |   |  |  |                |              |   | -118,808.34   |               |   | -3,266,208.32 | -3,385,016.66  |
| （一）综合收益总额             |               |   |  |  |                |              |   |               |               |   | 5,549,183.68  | 5,549,183.68   |
| （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               |               |   |  |  |                |              |   |               |               |   | -8,815,392.00 | -8,815,392.00  |
| 1. 提取盈余公积             |               |   |  |  |                |              |   |               |               |   |               |                |
| 2. 对所有者（或股东）的分配       |               |   |  |  |                |              |   |               |               |   | -8,815,392.00 | -8,815,392.00  |
| 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               |               |   |  |  |                |              |   | -118,808.34   |               |   |               | -118,808.34    |
| 1. 本期提取               |               |   |  |  |                |              |   |               |               |   |               |                |
| 2. 本期使用               |               |   |  |  |                |              |   | 118,808.34    |               |   |               | 118,808.34     |
| （六）其他                 |               |   |  |  |                |              |   |               |               |   |               |                |
| 四、本期期末余额              | 89,258,104.00 | - |  |  | 215,093,555.72 | 7,929,728.29 |   | 15,656,226.78 | 19,558,551.24 |   | 90,553,157.48 | 422,189,866.93 |

法定代表人：王育斌

主管会计工作负责人：胡健

会计机构负责人：袁勇

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

| 事项                                     | 是或否                                                              | 索引 |
|----------------------------------------|------------------------------------------------------------------|----|
| 1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化           | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化           | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 3. 是否存在前期差错更正                          | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 5. 存在控制关系的关联方是否发生变化                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化                   | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 8. 是否存在向所有者分配利润的情况                     | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |    |
| 9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告                 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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:

1、向所有者分配利润的情况，公司于 2026 年 5 月 29 日披露《2025 年年度权益分派实施公告》（公告编号：2026-042），公司 2025 年年度权益分派方案为：

以公司股权登记日应分配股数 88,153,920 股为基数（应分配总股数等于股权登记日总股本 89,258,104 股减去回购的股份 1,104,184 股，根据《公司法》等规定，公司持有的本公司股份不得分配利润），向参与分配的股东每 10 股派 1.500000 元人民币现金。本次权益分派共计派发含税现金红利 13,223,088.00 元，公司已于 2026 年 6 月 8 日完成 2025 年度权益分派。

2、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的情况，公司于 2026 年 8 月 24 日召开的第五届董事会第五次会议审议通过《关于 2026 年半年度权益分派预案的议案》，公司目前总股本为 89,258,104 股，根据扣除回购专户 1,104,184 股后的 88,153,920 股为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 1.50 元（含税）。本次权益分派共预计派发现金红利 13,223,088.00 元。

(二) 财务报表附注

西安万德能源化学股份有限公司  
二〇二六年半年度财务报表附注

(除特殊注明外，金额单位均为人民币元)

## 一、 公司基本情况

西安万德能源化学股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）设立于 1998 年 11 月 24 日，2011 年 7 月 25 日经西安市工商行政管理局批准，由西安万德化工有限公司整体改制变更为西安万德能源化学股份有限公司。公司的企业法人营业执照统一社会信用代码：91610131634015618W。2016 年 5 月在全国中小企业股份转让系统挂牌，2023 年 9 月在北交所上市（证券代码：920519）。所属行业为化学原料和化学制品制造业。

截至 2026 年 6 月 30 日止，本公司累计发行股本总数 89,258,104.00 股，注册资本为 89,258,104.00 元，注册地：陕西省西安市高新区上林苑四路 18 号。本公司主要经营活动为：一般项目：化工产品生产（不含许可类化工产品）；专用化学产品制造（不含危险化学品）；合成材料制造（不含危险化学品）；炼油、化工生产专用设备制造；新型催化材料及助剂销售；化工产品销售（不含许可类化工产品）；工程和技术研究和试验发展；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；货物进出口；环境保护专用设备制造；环境应急技术装备制造；涂料制造（不含危险化学品）；专用设备制造（不含许可类专业设备制造）；自然科学研究和试验发展；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；工业设计服务；专业设计服务；计算机软硬件及外围设备制造；专用设备修理；计算机及通讯设备租赁；机械设备销售；土地使用权租赁；机械设备租赁；非居住房地产租赁；办公设备租赁服务；物业管理。(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)许可项目：危险化学品生产；道路货物运输（不含危险货物）。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准)。

本公司法定代表人为王育斌。

本公司的实际控制人为党土利、王育斌。

营业期限：1998 年 11 月 24 日至无固定期限。

本财务报表业经公司董事会于 2026 年 8 月 24 日批准报出。

## 二、 财务报表的编制基础

### **(一) 编制基础**

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

### **(二) 持续经营**

本财务报表以持续经营为基础编制。

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

## **三、 重要会计政策及会计估计**

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、(十)金融工具”、“三、(十二)合同资产”、“三、(二十六)收入”。

### **(一) 遵循企业会计准则的声明**

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司2026年6月30日的合并及母公司财务状况以及2026年1-6月的合并及母公司经营成果和现金流量。

### **(二) 会计期间**

自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

### **(三) 营业周期**

本公司营业周期为12个月。

### **(四) 记账本位币**

本公司采用人民币为记账本位币。

## **(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## **(六) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法**

### **1、 控制的判断标准**

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

### **2、 合并程序**

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产

负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### （1）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

#### （2）处置子公司

##### ①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益

变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

## ②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

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

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

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

## （3）购买子公司少数股权

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

## （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## **(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法**

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“三、（十四）长期股权投资”。

## **(八) 现金及现金等价物的确定标准**

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

## **(九) 外币业务和外币报表折算**

### **1、 外币业务**

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

### **2、 外币财务报表的折算**

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（或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率）。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

## **(十) 金融工具**

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

### **1、 金融工具的分类**

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本

公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的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。

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件，本公司指定的这类金融负债主要包括：（具体描述指定的情况）

## **2、 金融工具的确认依据和计量方法**

### **（1）以摊余成本计量的金融资产**

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

### **（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）**

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)包括应收款项融资、其他债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外,均计入其他综合收益。

终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)包括其他权益工具投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。

终止确认时,其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金

额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、 金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

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

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

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）所转移金融资产的账面价值；
- （2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### **4、 金融负债终止确认**

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### **5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法**

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

## 6、 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

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

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融

资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、长期应收款等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

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

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

## (十一) 存货

### 1、 存货的分类和成本

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

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

### 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按月末一次加权平均法计价。

### 3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 4、 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

### 5、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

## (十二) 合同资产

### 1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时

间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

## **2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、（十）6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

### **(十三) 持有待售和终止经营**

#### **1、 持有待售**

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

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

### **(十四) 长期股权投资**

#### **1、 共同控制、重大影响的判断标准**

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

## **2、 初始投资成本的确定**

### **（1）企业合并形成的长期股权投资**

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

### **（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资**

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

## **3、 后续计量及损益确认方法**

### **（1）成本法核算的长期股权投资**

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

## （2）权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

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

## （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采

用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

## **(十五) 投资性房地产**

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

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

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

## **(十六) 固定资产**

### **1、 固定资产的确认和初始计量**

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

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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

## 2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

| 类别     | 折旧方法  | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%）     |
|--------|-------|---------|--------|-------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 20      | 5      | 4.75        |
| 机器设备   | 年限平均法 | 10、5    | 5      | 9.50、19.00  |
| 运输工具   | 年限平均法 | 4       | 5      | 23.75       |
| 电子设备   | 年限平均法 | 3、5     | 5      | 31.67、19.00 |
| 其他设备   | 年限平均法 | 5       | 5      | 19.00       |

## 3、 固定资产处置

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

## (十七) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。本公司在建工程结转为固定资产的标准和时点如下：

| 类别     | 转为固定资产的标准和时点     |
|--------|------------------|
| 房屋建筑工程 | 实际开始使用/完工验收孰早    |
| 设备工程   | 实际开始使用/完成安装并验收孰早 |

## (十八) 借款费用

### 1、 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

### 2、 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

### **3、 暂停资本化期间**

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### **4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法**

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

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

## **(十九) 无形资产**

### **1、 无形资产的计价方法**

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

## 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

| 项目    | 预计使用寿命 | 摊销方法 | 残值率% | 预计使用寿命的确定依据 |
|-------|--------|------|------|-------------|
| 土地使用权 | 50 年   | 直线法  | 0.00 | 土地使用证       |
| 非专利技术 | 10 年   | 直线法  | 0.00 | 预计使用年限      |
| 软件    | 10 年   | 直线法  | 0.00 | 预计使用年限      |

## 3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

报告期内公司不存在使用寿命不确定的无形资产。

## 4、 研发支出的归集范围

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

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

## 5、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

## 6、 开发阶段支出资本化的具体条件

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## **(二十) 长期资产减值**

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

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## **(二十一) 长期待摊费用**

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

### **1、摊销方法**

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

### **2、摊销年限**

按最佳预期经济利益实现方式合理摊销。

## **(二十二) 合同负债**

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

## **(二十三) 职工薪酬**

### **1、短期薪酬的会计处理方法**

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育

经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

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

## **2、 离职后福利的会计处理方法**

### **（1）设定提存计划**

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

## **3、 辞退福利的会计处理方法**

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

## **(二十四) 预计负债**

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

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

## **(二十五) 股份支付**

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

### **1、 以权益结算的股份支付及权益工具**

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

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

### **2、 以现金结算的股份支付及权益工具**

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

计入相关成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

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

## **(二十六) 收入**

### **1、 收入确认和计量所采用的会计政策**

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

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

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

## 2、按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

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

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

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

## **(二十七) 合同成本**

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

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

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

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

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

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

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## **(二十八) 政府补助**

### **1、 类型**

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的

政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

## **2、 确认时点**

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

## **3、 会计处理**

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## **(二十九) 递延所得税资产和递延所得税负债**

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

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

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

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

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

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

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

额列示：

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

### (三十) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

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

#### 1、 本公司作为承租人

##### (1) 使用权资产

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

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

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

与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、（二十）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

## （2）租赁负债

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

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

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

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

### （3）短期租赁和低价值资产租赁

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

### （4）租赁变更

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

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

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

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

## 2、 本公司作为出租人

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

### （1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生

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

## （2）融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（十）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

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

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

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

## 3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十六）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让

是否属于销售。

(1) 作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

在租赁期开始日后，使用权资产和租赁负债的后续计量及租赁变更详见本附注“三、(三十) 租赁 1、本公司作为承租人”。在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，公司确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不会导致确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、(十) 金融工具”。

(2) 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、(十) 金融工具”。

### (三十一) 分部报告

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

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

(三十二) 其他重要会计政策和会计估计

本公司无其他重要的会计政策和会计估计。

(三十三) 重要性标准确定方法和选择依据

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

(三十四) 重要会计政策和会计估计的变更

本公司本报告期无重要会计政策和会计估计的变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

| 税种      | 计税依据                                                    | 税率%     |
|---------|---------------------------------------------------------|---------|
| 增值税     | 按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税 | 13、9、6  |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的增值税及消费税计缴                                         | 7       |
| 企业所得税   | 按应纳税所得额计缴                                               | 15、25、5 |
| 教育费附加   | 按实际缴纳的增值税计缴                                             | 3       |
| 地方教育附加  | 按实际缴纳的增值税计缴                                             | 2       |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

| 纳税主体名称 | 所得税税率% |
|--------|--------|
|--------|--------|

|                |    |
|----------------|----|
| 西安万德能源化学股份有限公司 | 15 |
| 山东迈凯德节能科技有限公司  | 25 |
| 陕西万德新材料有限公司    | 5  |
| 兴平汇能新材料有限公司    | 5  |
| 西安德聚同创功能材料有限公司 | 5  |
| 西安万德智能装备技术有限公司 | 25 |

## (二) 税收优惠

1、本公司于 2023 年 11 月 29 日经陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、国家税务总局陕西省税务局再次认定为高新技术企业，并取得 GR202361002920 号高新技术企业证书，有效期为三年，公司自 2023 年 11 月至 2026 年 11 月按照 15%的税率缴纳企业所得税。

2、根据《财政部 税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 7 号），企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2023 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2023 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200%在税前摊销。

3、根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）规定，在 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日期间，可享受资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加减按 50% 征收的优惠政策。

4、按照《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号），对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

## 五、 合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

| 项目                | 期末余额           | 上年年末余额         |
|-------------------|----------------|----------------|
| 库存现金              | 706.84         | 1,451.07       |
| 数字货币              |                |                |
| 银行存款              | 143,806,994.18 | 137,505,482.94 |
| 其他货币资金            | 76,301.16      | 1,205,772.46   |
| 存放财务公司款项          |                |                |
| 合计                | 143,884,002.18 | 138,712,706.47 |
| 其中：存放在境外的款项总额     |                |                |
| 存放在境外且资金汇回受到限制的款项 |                |                |

### (二) 交易性金融资产

| 项目                     | 期末余额          | 上年年末余额        |
|------------------------|---------------|---------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 31,756,198.67 | 17,506,000.00 |
| 其中：衍生金融资产              | 31,756,198.67 | 17,506,000.00 |
| 合计                     | 31,756,198.67 | 17,506,000.00 |

### (三) 应收票据

#### 1、 应收票据分类列示

| 项目     | 期末余额         | 上年年末余额       |
|--------|--------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 1,402,209.28 | 1,705,615.00 |
| 商业承兑汇票 | 1,995,000.00 | 3,788,415.58 |
| 小计     | 3,397,209.28 | 5,494,030.58 |
| 减：坏账准备 | 99,750.00    | 189,420.78   |
| 合计     | 3,297,459.28 | 5,304,609.80 |

2、 应收票据按坏账计提方法分类披露

| 类别                  | 期末余额         |           |           |              |              | 上年年末余额       |           |            |              |              |
|---------------------|--------------|-----------|-----------|--------------|--------------|--------------|-----------|------------|--------------|--------------|
|                     | 账面余额         |           | 坏账准备      |              | 账面价值         | 账面余额         |           | 坏账准备       |              | 账面价值         |
|                     | 金额           | 比例<br>(%) | 金额        | 计提比<br>例 (%) |              | 金额           | 比例<br>(%) | 金额         | 计提比<br>例 (%) |              |
| 按单项计提坏账准备           |              |           |           |              |              |              |           |            |              |              |
| 其中：                 |              |           |           |              |              |              |           |            |              |              |
| 按信用风险特征组合<br>计提坏账准备 | 3,397,209.28 | 100       | 99,750.00 | 2.94         | 3,297,459.28 | 5,494,030.58 | 100       | 189,420.78 | 3.45         | 5,304,609.80 |
| 其中：                 |              |           |           |              |              |              |           |            |              |              |
| 银行承兑汇票              | 1,402,209.28 | 41.28     |           |              | 1,402,209.28 | 1,705,615.00 | 31.04     |            |              | 1,705,615.00 |
| 商业承兑汇票              | 1,995,000.00 | 58.72     | 99,750.00 | 5.00         | 1,895,250.00 | 3,788,415.58 | 68.96     | 189,420.78 | 5.00         | 3,598,994.80 |

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

| 名称     | 期末余额         |           |         |
|--------|--------------|-----------|---------|
|        | 应收票据         | 坏账准备      | 计提比例（%） |
| 商业承兑汇票 | 1,995,000.00 | 99,750.00 | 5.00    |
| 合计     | 1,995,000.00 | 99,750.00 |         |

### 3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项目     | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额  |
|--------|----------|------------|
| 银行承兑汇票 |          | 745,387.69 |
| 合计     |          | 745,387.69 |

## (四) 应收账款

### 1、 应收账款按账龄披露

| 账龄      | 期末余额           | 上年年末余额         |
|---------|----------------|----------------|
| 1 年以内   | 136,139,009.45 | 139,009,550.17 |
| 1 至 2 年 | 896,636.41     | 2,559,259.52   |
| 2 至 3 年 | -              | -              |
| 3 年以上   | 575,000.00     | 708,189.00     |
| 小计      | 137,610,645.86 | 142,276,998.69 |
| 减：坏账准备  | 7,471,614.12   | 7,914,592.46   |
| 合计      | 130,139,031.74 | 134,362,406.23 |

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

| 类别              | 期末余额           |           |              |              |                | 上年年末余额         |           |              |              |                |
|-----------------|----------------|-----------|--------------|--------------|----------------|----------------|-----------|--------------|--------------|----------------|
|                 | 账面余额           |           | 坏账准备         |              | 账面价值           | 账面余额           |           | 坏账准备         |              | 账面价值           |
|                 | 金额             | 比例<br>(%) | 金额           | 计提比<br>例 (%) |                | 金额             | 比例<br>(%) | 金额           | 计提比<br>例 (%) |                |
| 按单项计提坏账准备       |                |           |              |              |                |                |           |              |              |                |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 137,610,645.86 | 100.00    | 7,471,614.12 | 5.43         | 130,139,031.74 | 142,276,998.69 | 100.00    | 7,914,592.46 | 5.56         | 134,362,406.23 |
| 其中：             |                |           |              |              |                |                |           |              |              |                |
| 账龄组合            | 137,610,645.86 | 100.00    | 7,471,614.12 |              | 130,139,031.74 | 142,276,998.69 | 100.00    | 7,914,592.46 |              | 134,362,406.23 |
| 合计              | 137,610,645.86 | 100.00    | 7,471,614.12 |              | 130,139,031.74 | 142,276,998.69 | 100.00    | 7,914,592.46 |              | 134,362,406.23 |

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

| 名称      | 期末余额           |              |         |
|---------|----------------|--------------|---------|
|         | 应收账款           | 坏账准备         | 计提比例（%） |
| 1 年以内   | 136,139,009.45 | 6,806,950.48 | 5.00    |
| 1 至 2 年 | 896,636.41     | 89,663.64    | 10.00   |
| 2 至 3 年 | -              | -            | 30.00   |
| 3 年以上   | 575,000.00     | 575,000.00   | 100.00  |
| 合计      | 137,610,645.86 | 7,471,614.12 |         |

### 3、（1）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别   | 上年年末余额       | 本期变动金额      |       |            |      | 期末余额         |
|------|--------------|-------------|-------|------------|------|--------------|
|      |              | 计提          | 收回或转回 | 转销或核销      | 其他变动 |              |
| 账龄组合 | 7,914,592.46 | -309,789.34 |       | 133,189.00 |      | 7,471,614.12 |
| 合计   | 7,914,592.46 | -309,789.34 |       | 133,189.00 |      | 7,471,614.12 |

### （2）本期实际核销的应收账款情况

| 项目        | 核销金额       |
|-----------|------------|
| 实际核销的应收账款 | 133,189.00 |

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

| 单位名称                 | 应收账款期末余额      | 合同资产期末余额     | 应收账款和合同资产<br>期末余额 | 占应收账款和合同资产期<br>末余额合计数的比例(%) | 应收账款坏账准备和合<br>同资产减值准备期末余<br>额 |
|----------------------|---------------|--------------|-------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| 中国石油化工集团有限公司         | 29,584,695.72 |              | 29,584,695.72     | 20.87                       | 1,479,234.79                  |
| Nalco                | 20,021,491.93 |              | 20,021,491.93     | 14.12                       | 1,001,074.60                  |
| 中国石油天然气集团有限公司        | 14,663,521.11 | 3,275,631.76 | 17,939,152.87     | 12.66                       | 896,957.64                    |
| 陕西延长石油（集团）有限责任<br>公司 | 7,816,493.33  | 868,499.26   | 8,684,992.59      | 6.13                        | 454,344.23                    |
| F                    | 6,250,362.93  |              | 6,250,362.93      | 4.41                        | 312,518.15                    |
| 合计                   | 78,336,565.02 | 4,144,131.02 | 82,480,696.04     | 58.19                       | 4,144,129.41                  |

(五) 应收款项融资

1、 应收款项融资分类列示

| 项目   | 期末余额         | 上年年末余额       |
|------|--------------|--------------|
| 应收票据 | 5,969,811.54 | 2,520,326.96 |
| 合计   | 5,969,811.54 | 2,520,326.96 |

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

| 项目   | 上年年末余额       | 本期新增          | 本期终止确认       | 其他变动 | 期末余额         | 累计在其他综合收益中确认的损失准备 |
|------|--------------|---------------|--------------|------|--------------|-------------------|
| 应收票据 | 2,520,326.96 | 10,903,498.16 | 7,454,013.58 |      | 5,969,811.54 |                   |
| 合计   | 2,520,326.96 | 10,903,498.16 | 7,454,013.58 |      | 5,969,811.54 |                   |

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

| 项目     | 期末终止确认金额     | 期末未终止确认金额 |
|--------|--------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 2,735,508.21 |           |
| 合计     | 2,735,508.21 |           |

(六) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

| 账龄      | 期末余额          |       | 上年年末余额        |        |
|---------|---------------|-------|---------------|--------|
|         | 金额            | 比例(%) | 金额            | 比例(%)  |
| 1 年以内   | 20,457,831.91 | 99.50 | 11,135,276.82 | 100.00 |
| 1 至 2 年 | 102,230.40    | 0.50  |               |        |
| 2 至 3 年 |               |       |               |        |

|       |               |        |               |        |
|-------|---------------|--------|---------------|--------|
| 3 年以上 |               |        |               |        |
| 合计    | 20,560,062.31 | 100.00 | 11,135,276.82 | 100.00 |

## 2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 预付对象                  | 期末余额          | 占预付款项期末余额合计数的比例(%) |
|-----------------------|---------------|--------------------|
| C                     | 8,481,293.67  | 41.25              |
| 中国石化化工销售有限公司齐鲁经营部     | 4,699,808.26  | 22.86              |
| 山东隆良新材料有限公司           | 1,464,000.00  | 7.12               |
| G                     | 1,220,000.00  | 5.93               |
| 陕西京安宇鸿化工科技开发有限公司岐山化工厂 | 998,583.60    | 4.86               |
| 合计                    | 16,863,685.53 | 82.02              |

## (七) 其他应收款

| 项目     | 期末余额         | 上年年末余额       |
|--------|--------------|--------------|
| 应收利息   |              |              |
| 应收股利   |              |              |
| 其他应收款项 | 3,683,556.81 | 4,825,715.10 |
| 合计     | 3,683,556.81 | 4,825,715.10 |

## 1、其他应收款项

### (1) 按账龄披露

| 账龄      | 期末余额         | 上年年末余额       |
|---------|--------------|--------------|
| 1 年以内   | 2,465,802.89 | 4,669,149.34 |
| 1 至 2 年 | 1,448,941.49 | 276,120.49   |
| 2 至 3 年 | 26,649.10    | 26,649.10    |
| 3 年以上   | 159,594.50   | 159,594.50   |
| 小计      | 4,100,987.98 | 5,131,513.43 |
| 减：坏账准备  | 417,431.17   | 305,798.33   |
| 合计      | 3,683,556.81 | 4,825,715.10 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

| 类别                  | 期末余额         |           |            |              |              | 上年年末余额       |           |            |              |              |
|---------------------|--------------|-----------|------------|--------------|--------------|--------------|-----------|------------|--------------|--------------|
|                     | 账面余额         |           | 坏账准备       |              | 账面价值         | 账面余额         |           | 坏账准备       |              | 账面价值         |
|                     | 金额           | 比例<br>(%) | 金额         | 计提比<br>例 (%) |              | 金额           | 比例<br>(%) | 金额         | 计提比<br>例 (%) |              |
| 按单项计提坏账准备           |              |           |            |              |              |              |           |            |              |              |
| 其中：                 |              |           |            |              |              |              |           |            |              |              |
| 按信用风险特征组合<br>计提坏账准备 | 4,100,987.98 | 100.00    | 417,431.17 | 10.18        | 3,683,556.81 | 5,131,513.43 | 100.00    | 305,798.33 | 5.96         | 4,825,715.10 |
| 其中：                 |              |           |            |              |              |              |           |            |              |              |
| 账龄组合                | 3,734,140.73 | 91.05     | 417,431.17 | 11.18        | 3,316,709.56 | 2,674,305.00 | 52.12     | 305,798.33 | 5.96         | 2,368,506.67 |
| 无风险组合               | 366,847.25   | 8.95      |            |              | 366,847.25   | 2,457,208.43 | 47.88     |            |              | 2,457,208.43 |
| 合计                  | 4,100,987.98 | 100.00    | 417,431.17 |              | 3,683,556.81 | 5,131,513.43 | 100.00    | 305,798.33 |              | 4,825,715.10 |

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

| 名称      | 期末余额         |            |         |
|---------|--------------|------------|---------|
|         | 其他应收款项       | 坏账准备       | 计提比例（%） |
| 1 年以内   | 2,098,955.64 | 104,947.79 | 5.00    |
| 1 至 2 年 | 1,448,941.49 | 144,894.15 | 10.00   |
| 2 至 3 年 | 26,649.10    | 7,994.73   | 30.00   |
| 3 年以上   | 159,594.50   | 159,594.50 | 100.00  |
| 合计      | 3,734,140.73 | 417,431.17 |         |

（3）坏账准备计提情况

| 坏账准备      | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计         |
|-----------|----------------|----------------------|----------------------|------------|
|           | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |            |
| 上年年末余额    | 305,798.33     |                      |                      | 305,798.33 |
| 上年年末余额在本期 |                |                      |                      |            |
| --转入第二阶段  |                |                      |                      |            |
| --转入第三阶段  |                |                      |                      |            |
| --转回第二阶段  |                |                      |                      |            |
| --转回第一阶段  |                |                      |                      |            |
| 本期计提      | 111,632.84     |                      |                      | 111,632.84 |
| 本期转回      |                |                      |                      |            |
| 本期转销      |                |                      |                      |            |
| 本期核销      |                |                      |                      |            |
| 其他变动      |                |                      |                      |            |
| 期末余额      | 417,431.17     |                      |                      | 417,431.17 |

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别   | 上年年末余额     | 本期变动金额     |       |       |      | 期末余额       |
|------|------------|------------|-------|-------|------|------------|
|      |            | 计提         | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 |            |
| 账龄组合 | 305,798.33 | 111,632.84 |       |       |      | 417,431.17 |
| 合计   | 305,798.33 | 111,632.84 |       |       |      | 417,431.17 |

(5) 按款项性质分类情况

| 款项性质   | 期末账面余额       | 上年年末账面余额     |
|--------|--------------|--------------|
| 保证金、押金 | 3,703,020.73 | 2,619,976.03 |
| 出口退税额  |              | 2,457,208.43 |
| 备用金    | 26,000.00    | -            |
| 其他     | 371,967.25   | 54,328.97    |
| 合计     | 4,100,987.98 | 5,131,513.43 |

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

| 单位名称           | 款项性质   | 期末余额         | 账龄                | 占其他应收款项期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额   |
|----------------|--------|--------------|-------------------|----------------------|------------|
| 中国石油天然气集团有限公司  | 保证金、押金 | 1,329,789.99 | 1 年以内、1-2 年、3 年以上 | 32.43                | 101,314.05 |
| 国家能源投资集团有限责任公司 | 保证金、押金 | 1,208,858.00 | 1 年以内、1-2 年       | 29.48                | 107,815.40 |
| 中国石油化工集团有限公司   | 保证金、押金 | 740,888.73   | 1 年以内、2-3 年       | 18.07                | 43,706.71  |
| 出口保险费摊销        | 其他     | 216,719.64   | 1 年以内             | 5.28                 | -          |
| 西安高新市政建设有限公司   | 保证金、押金 | 130,000.00   | 3 年以上             | 3.17                 | 130,000.00 |
| 合计             |        | 3,626,256.36 |                   | 88.42                | 382,836.16 |

(八) 存货

1、 存货分类

| 类别   | 期末余额          |                   |               | 上年年末余额        |                   |               |
|------|---------------|-------------------|---------------|---------------|-------------------|---------------|
|      | 账面余额          | 存货跌价准备/合同履约成本减值准备 | 账面价值          | 账面余额          | 存货跌价准备/合同履约成本减值准备 | 账面价值          |
| 原材料  | 16,595,910.60 |                   | 16,595,910.60 | 13,587,187.26 |                   | 13,587,187.26 |
| 周转材料 | 563,745.60    |                   | 563,745.60    | 393,723.01    |                   | 393,723.01    |

|        |               |              |               |               |            |               |
|--------|---------------|--------------|---------------|---------------|------------|---------------|
| 委托加工物资 | 6,481,199.51  |              | 6,481,199.51  | 5,790,802.85  |            | 5,790,802.85  |
| 在产品    | 1,928,794.52  |              | 1,928,794.52  | 1,811,523.49  |            | 1,811,523.49  |
| 库存商品   | 16,897,109.50 | 1,225,095.41 | 15,672,014.09 | 17,032,123.09 | 960,606.96 | 16,071,516.13 |
| 合同履约成本 | 16,675.56     |              | 16,675.56     |               |            |               |
| 发出商品   | 4,596,760.33  |              | 4,596,760.33  | 7,387,389.65  |            | 7,387,389.65  |
| 合计     | 47,080,195.62 | 1,225,095.41 | 45,855,100.21 | 46,002,749.35 | 960,606.96 | 45,042,142.39 |

## 2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

| 类别   | 上年年末余额     | 本期增加金额     |    | 本期减少金额     |    | 期末余额         |
|------|------------|------------|----|------------|----|--------------|
|      |            | 计提         | 其他 | 转回或转销      | 其他 |              |
| 库存商品 | 960,606.96 | 594,505.12 |    | 330,016.67 |    | 1,225,095.41 |
| 合计   | 960,606.96 | 594,505.12 |    | 330,016.67 |    | 1,225,095.41 |

(九) 合同资产

1、 合同资产情况

| 项目     | 期末余额         |            |              | 上年年末余额       |            |              |
|--------|--------------|------------|--------------|--------------|------------|--------------|
|        | 账面余额         | 减值准备       | 账面价值         | 账面余额         | 减值准备       | 账面价值         |
| 未到期质保金 | 4,144,131.02 | 209,216.01 | 3,934,915.01 | 7,076,957.40 | 353,847.87 | 6,723,109.53 |
| 合计     | 4,144,131.02 | 209,216.01 | 3,934,915.01 | 7,076,957.40 | 353,847.87 | 6,723,109.53 |

2、 合同资产按减值计提方法分类披露

| 类别                  | 期末余额         |           |            |             |              | 上年年末余额       |           |            |             |              |
|---------------------|--------------|-----------|------------|-------------|--------------|--------------|-----------|------------|-------------|--------------|
|                     | 账面余额         |           | 减值准备       |             | 账面价值         | 账面余额         |           | 减值准备       |             | 账面价值         |
|                     | 金额           | 比例<br>(%) | 金额         | 计提比例<br>(%) |              | 金额           | 比例<br>(%) | 金额         | 计提比例<br>(%) |              |
| 按单项计提减值准备           |              |           |            |             |              |              |           |            |             |              |
| 其中：                 |              |           |            |             |              |              |           |            |             |              |
| 按信用风险特征组合<br>计提减值准备 | 4,144,131.02 | 100.00    | 209,216.01 | 5.05        | 3,934,915.01 | 7,076,957.40 | 100.00    | 353,847.87 | 5.00        | 6,723,109.53 |
| 其中：                 |              |           |            |             |              |              |           |            |             |              |
| 账龄组合                | 4,144,131.02 | 100.00    | 209,216.01 | 5.05        | 3,934,915.01 | 7,076,957.40 | 100.00    | 353,847.87 | 5.00        | 6,723,109.53 |

|    |              |        |            |  |              |              |        |            |  |              |
|----|--------------|--------|------------|--|--------------|--------------|--------|------------|--|--------------|
| 合计 | 4,144,131.02 | 100.00 | 209,216.01 |  | 3,934,915.01 | 7,076,957.40 | 100.00 | 353,847.87 |  | 6,723,109.53 |
|----|--------------|--------|------------|--|--------------|--------------|--------|------------|--|--------------|

按信用风险特征组合计提减值准备：

组合计提项目：

| 名称    | 期末余额         |            |         |
|-------|--------------|------------|---------|
|       | 合同资产         | 减值准备       | 计提比例（%） |
| 1 年以内 | 4,103,941.82 | 205,197.09 | 5.00    |
| 1-2 年 | 40,189.20    | 4,018.92   | 10.00   |
| 2-3 年 | -            | -          | 30.00   |
| 3 年以上 | -            | -          | 100.00  |
| 合计    | 4,144,131.02 | 209,216.01 |         |

### 3、 本期合同资产计提减值准备情况

| 项目     | 上年年末余额     | 本期变动金额      |      |         |      | 期末余额       |
|--------|------------|-------------|------|---------|------|------------|
|        |            | 本期计提        | 本期转回 | 本期转销/核销 | 其他变动 |            |
| 未到期质保金 | 353,847.87 | -144,631.86 |      |         |      | 209,216.01 |
| 合计     | 353,847.87 | -144,631.86 |      |         |      | 209,216.01 |

### (十) 其他流动资产

| 项目      | 期末余额         | 上年年末余额       |
|---------|--------------|--------------|
| 待抵扣进项税  | 4,175,044.50 | 1,369,956.26 |
| 预缴企业所得税 | 467,234.38   | 359,794.35   |
| 预缴关税    | 138,429.47   |              |
| 合计      | 4,780,708.35 | 1,729,750.61 |

### (十一) 固定资产

#### 1、 固定资产及固定资产清理

| 项目     | 期末余额           | 上年年末余额         |
|--------|----------------|----------------|
| 固定资产   | 164,299,091.31 | 159,021,646.39 |
| 固定资产清理 |                |                |
| 合计     | 164,299,091.31 | 159,021,646.39 |

## 2、 固定资产情况

| 项目        | 房屋及建筑物         | 运输工具         | 机器设备           | 电子设备         | 其他设备         | 合计             |
|-----------|----------------|--------------|----------------|--------------|--------------|----------------|
| 1. 账面原值   |                |              |                |              |              |                |
| （1）上年年末余额 | 167,909,506.16 | 3,895,595.61 | 111,271,914.02 | 5,255,114.92 | 3,326,068.27 | 291,658,198.98 |
| （2）本期增加金额 | 1,499,206.95   | -            | 11,875,653.25  | 153,758.12   | 56,070.80    | 13,584,689.12  |
| —购置       |                | -            | 1,997,079.64   | 153,758.12   | 56,070.80    | 2,206,908.56   |
| —在建工程转入   | 1,499,206.95   |              | 9,878,573.61   |              |              | 11,377,780.56  |
| （3）本期减少金额 | -              | -            | 323,351.58     | 249,627.71   | -            | 572,979.29     |
| —处置或报废    |                |              | 323,351.58     | 249,627.71   |              | 572,979.29     |
| —转入投资性房地产 |                |              |                |              |              |                |
| （4）期末余额   | 169,408,713.11 | 3,895,595.61 | 122,824,215.69 | 5,159,245.33 | 3,382,139.07 | 304,669,908.81 |
| 2. 累计折旧   |                |              |                |              |              |                |
| （1）上年年末余额 | 45,645,920.69  | 2,777,579.79 | 78,604,716.90  | 3,508,865.52 | 1,792,779.06 | 132,329,861.96 |
| （2）本期增加金额 | 3,973,008.36   | 187,819.48   | 3,744,921.80   | 197,695.04   | 163,867.88   | 8,267,312.56   |
| —计提       | 3,973,008.36   | 187,819.48   | 3,744,921.80   | 197,695.04   | 163,867.88   | 8,267,312.56   |
| （3）本期减少金额 | -              | -            | 295,901.32     | 237,146.33   | -            | 533,047.65     |
| —处置或报废    |                |              | 295,901.32     | 237,146.33   |              | 533,047.65     |
| —转入投资性房地产 |                |              |                |              |              |                |
| （4）期末余额   | 49,618,929.05  | 2,965,399.27 | 82,053,737.38  | 3,469,414.23 | 1,956,646.94 | 140,064,126.87 |

|             |                |              |               |              |              |                |
|-------------|----------------|--------------|---------------|--------------|--------------|----------------|
| 3. 减值准备     |                |              |               |              |              |                |
| （1）上年年末余额   |                |              | 306,690.63    |              |              | 306,690.63     |
| （2）本期增加金额   | -              | -            | -             | -            | -            | -              |
| —计提         |                |              |               |              |              | -              |
| （3）本期减少金额   | -              | -            | -             | -            | -            | -              |
| —处置或报废      |                |              |               |              |              | -              |
| （4）期末余额     | -              | -            | 306,690.63    | -            | -            | 306,690.63     |
| 4. 账面价值     |                |              |               |              |              |                |
| （1）期末账面价值   | 119,789,784.06 | 930,196.34   | 40,463,787.68 | 1,689,831.10 | 1,425,492.13 | 164,299,091.31 |
| （2）上年年末账面价值 | 122,263,585.47 | 1,118,015.82 | 32,360,506.49 | 1,746,249.40 | 1,533,289.21 | 159,021,646.39 |

### 3、 未办妥产权证书的固定资产情况

无。

## (十二) 在建工程

### 1、 在建工程及工程物资

| 项目   | 期末余额         |      |              | 上年年末余额       |      |              |
|------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
|      | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         |
| 在建工程 | 1,480,621.03 |      | 1,480,621.03 | 9,540,932.90 |      | 9,540,932.90 |
| 工程物资 | 440,554.48   |      | 440,554.48   | 328,176.68   |      | 328,176.68   |
| 合计   | 1,921,175.51 |      | 1,921,175.51 | 9,869,109.58 |      | 9,869,109.58 |

### 2、 在建工程情况

| 项目   | 期末余额         |      |              | 上年年末余额       |      |              |
|------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
|      | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         |
| 生产设备 | -            |      | -            | 7,117,724.78 |      | 7,117,724.78 |
| 其他   | 1,480,621.03 |      | 1,480,621.03 | 2,423,208.12 |      | 2,423,208.12 |
| 合计   | 1,480,621.03 |      | 1,480,621.03 | 9,540,932.90 |      | 9,540,932.90 |

### 3、 重要的在建工程项目本期变动情况

| 项目名称 | 预算数          | 上年年末余额       | 本期增加金额       | 本期转入固定资<br>产金额 | 本期其他<br>减少金额 | 期末余额 | 工程累计<br>投入占预<br>算比例<br>(%) | 工程<br>进度<br>(%) | 利息资<br>本化累<br>计金额 | 其中：本<br>期利息资<br>本化金额 | 本期利<br>息资本<br>化率(%) | 资金<br>来源 |
|------|--------------|--------------|--------------|----------------|--------------|------|----------------------------|-----------------|-------------------|----------------------|---------------------|----------|
| 生产设备 | 8,667,468.07 | 7,117,724.78 | 1,387,811.47 | 8,505,536.25   |              | 0    |                            |                 |                   |                      |                     |          |
| 合计   | 8,667,468.07 | 7,117,724.78 | 1,387,811.47 | 8,505,536.25   | 0.00         | 0.00 |                            |                 |                   |                      |                     |          |

### (十三) 无形资产

#### 1、 无形资产情况

| 项目          | 土地使用权         | 软件           | 非专利技术        | 合计            |
|-------------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| 1. 账面原值     |               |              |              |               |
| （1）上年年末余额   | 54,602,347.24 | 1,302,562.52 | 2,558,490.56 | 58,463,400.32 |
| （2）本期增加金额   | -             | 251,837.54   | 849,056.60   | 1,100,894.14  |
| —购置         | -             | 251,837.54   | 849,056.60   | 1,100,894.14  |
| （3）本期减少金额   | -             | -            | -            | -             |
| —处置         | -             | -            | -            | -             |
| （4）期末余额     | 54,602,347.24 | 1,554,400.06 | 3,407,547.16 | 59,564,294.46 |
| 2. 累计摊销     |               |              |              |               |
| （1）上年年末余额   | 10,165,401.57 | 859,798.88   | 1,981,379.18 | 13,006,579.63 |
| （2）本期增加金额   | 547,848.97    | 184,403.43   | 132,075.36   | 864,327.76    |
| —计提         | 547,848.97    | 184,403.43   | 132,075.36   | 864,327.76    |
| （3）本期减少金额   | -             | -            | -            | -             |
| —处置         | -             | -            | -            | -             |
| （4）期末余额     | 10,713,250.54 | 1,044,202.31 | 2,113,454.54 | 13,870,907.39 |
| 3. 减值准备     |               |              |              |               |
| （1）上年年末余额   | -             | -            | -            | -             |
| （2）本期增加金额   | -             | -            | -            | -             |
| —计提         | -             | -            | -            | -             |
| （3）本期减少金额   | -             | -            | -            | -             |
| —处置         | -             | -            | -            | -             |
| （4）期末余额     | -             | -            | -            | -             |
| 4. 账面价值     |               |              |              |               |
| （1）期末账面价值   | 43,889,096.70 | 510,197.75   | 1,294,092.62 | 45,693,387.07 |
| （2）上年年末账面价值 | 44,436,945.67 | 442,763.64   | 577,111.38   | 45,456,820.69 |

### (十四) 长期待摊费用

| 项目 | 上年年末余额    | 本期增加金额    | 本期摊销金额    | 其他减少金额 | 期末余额      |
|----|-----------|-----------|-----------|--------|-----------|
| 装修 | 71,307.65 | 12,000.00 | 18,481.74 | -      | 64,825.91 |

|    |           |           |           |   |           |
|----|-----------|-----------|-----------|---|-----------|
| 合计 | 71,307.65 | 12,000.00 | 18,481.74 | - | 64,825.91 |
|----|-----------|-----------|-----------|---|-----------|

(十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

| 项目        | 期末余额          |              | 上年年末余额        |              |
|-----------|---------------|--------------|---------------|--------------|
|           | 可抵扣暂时性差异      | 递延所得税资产      | 可抵扣暂时性差异      | 递延所得税资产      |
| 资产减值损失    | 9,729,797.34  | 1,766,941.71 | 10,030,957.03 | 1,711,429.13 |
| 内部交易未实现利润 | 1,745,106.16  | 261,765.92   | 1,916,631.47  | 287,494.72   |
| 合计        | 11,474,903.50 | 2,028,707.63 | 11,947,588.50 | 1,998,923.85 |

2、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

| 项目      | 期末             |                 | 上年年末           |                 |
|---------|----------------|-----------------|----------------|-----------------|
|         | 递延所得税资产和负债互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债余额 | 递延所得税资产和负债互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债余额 |
| 递延所得税资产 |                | 2,028,707.63    |                | 1,998,923.85    |
| 递延所得税负债 |                |                 |                |                 |

3、 未确认递延所得税资产明细

| 项目    | 期末余额       | 上年年末余额     |
|-------|------------|------------|
| 可抵扣亏损 | 608,117.12 | 356,104.90 |
| 合计    | 608,117.12 | 356,104.90 |

4、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年份     | 期末余额       | 上年年末余额     | 备注 |
|--------|------------|------------|----|
| 2030 年 | 356,104.90 | 356,104.90 |    |
| 2031 年 | 252,012.22 |            |    |
| 合计     | 608,117.12 | 356,104.90 |    |

(十六) 其他非流动资产

| 项目    | 期末余额         |      |              | 上年年末余额     |      |            |
|-------|--------------|------|--------------|------------|------|------------|
|       | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         | 账面余额       | 减值准备 | 账面价值       |
| 预付设备款 | 1,672,715.00 | -    | 1,672,715.00 | 923,627.00 | -    | 923,627.00 |
| 合计    | 1,672,715.00 | -    | 1,672,715.00 | 923,627.00 | -    | 923,627.00 |

(十七) 所有权或使用权受到限制的资产

| 项目   | 期末         |            |         |                   | 上年年末       |            |         |                   |
|------|------------|------------|---------|-------------------|------------|------------|---------|-------------------|
|      | 账面余额       | 账面价值       | 受限类型    | 受限情况              | 账面余额       | 账面价值       | 受限类型    | 受限情况              |
| 应收票据 | 745,387.69 | 745,387.69 | 未终止确认票据 | 未终止确认的已背书未到期的应收票据 | 585,509.00 | 585,509.00 | 未终止确认票据 | 未终止确认的已背书未到期的应收票据 |
| 合计   | 745,387.69 | 745,387.69 |         |                   | 585,509.00 | 585,509.00 |         |                   |

(十八) 应付账款

1、 应付账款列示

| 项目    | 期末余额          | 上年年末余额        |
|-------|---------------|---------------|
| 1 年以内 | 42,485,012.19 | 35,809,271.01 |
| 1-2 年 | 351,946.08    | 3,964,653.30  |
| 2-3 年 | 289,623.71    | 93,525.54     |
| 3 年以上 | 704,580.06    | 618,524.11    |
| 合计    | 43,831,162.04 | 40,485,973.96 |

(十九) 合同负债

1、 合同负债情况

| 项目    | 期末余额         | 上年年末余额       |
|-------|--------------|--------------|
| 1 年以内 | 6,458,612.20 | 2,354,090.72 |
| 1-2 年 | 295,849.57   | 11,323.64    |
| 2-3 年 | 5,975.41     |              |
| 合计    | 6,760,437.18 | 2,365,414.36 |

(二十) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

| 项目           | 上年年末余额       | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额         |
|--------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 短期薪酬         | 8,202,941.14 | 21,397,472.70 | 24,565,377.87 | 5,035,035.97 |
| 离职后福利-设定提存计划 | -            | 2,249,328.49  | 2,249,328.49  | -            |
| 辞退福利         |              | 30,621.00     | 30,621.00     | -            |
| 一年内到期的其他福利   |              | -             | -             | -            |
| 合计           | 8,202,941.14 | 23,677,422.19 | 26,845,327.36 | 5,035,035.97 |

2、 短期薪酬列示

| 项目              | 上年年末余额       | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额         |
|-----------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| (1) 工资、奖金、津贴和补贴 | 5,935,833.06 | 18,286,057.77 | 21,278,638.85 | 2,943,251.98 |
| (2) 职工福利费       |              | 884,988.23    | 884,988.23    | -            |

|                 |              |               |               |              |
|-----------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| (3) 社会保险费       |              | 1,115,002.95  | 1,115,002.95  | -            |
| 其中：医疗保险费        |              | 1,011,607.91  | 1,011,607.91  | -            |
| 工伤保险费           |              | 103,395.04    | 103,395.04    | -            |
| (4) 住房公积金       |              | 709,814.00    | 709,814.00    | -            |
| (5) 工会经费和职工教育经费 | 2,267,108.08 | 401,609.75    | 576,933.84    | 2,091,783.99 |
| 合计              | 8,202,941.14 | 21,397,472.70 | 24,565,377.87 | 5,035,035.97 |

### 3、 设定提存计划列示

| 项目     | 上年年末余额 | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额 |
|--------|--------|--------------|--------------|------|
| 基本养老保险 |        | 2,154,129.76 | 2,154,129.76 | -    |
| 失业保险费  |        | 95,198.73    | 95,198.73    | -    |
| 企业年金缴费 |        | -            | -            | -    |
| 合计     |        | 2,249,328.49 | 2,249,328.49 | -    |

### (二十一) 应交税费

| 税费项目    | 期末余额         | 上年年末余额       |
|---------|--------------|--------------|
| 企业所得税   | 3,402,254.89 | 1,699,620.88 |
| 个人所得税   | 128,530.44   | 142,104.57   |
| 增值税     | 916,957.14   | 919,519.59   |
| 城市维护建设税 | 69,108.15    | 80,764.43    |
| 教育费附加   | 29,617.78    | 34,613.32    |
| 地方教育附加  | 19,745.19    | 23,075.55    |
| 印花税     | 104,525.97   | 115,074.94   |
| 房产税     | 114,839.82   | 114,839.82   |
| 城镇土地使用税 | 395,103.24   | 395,103.24   |
| 其他      | 667.59       | 14,921.89    |
| 合计      | 5,181,350.21 | 3,539,638.23 |

### (二十二) 其他应付款

| 项目   | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------|------|--------|
| 应付利息 |      |        |
| 应付股利 |      |        |

|        |               |              |
|--------|---------------|--------------|
| 其他应付款项 | 11,720,880.68 | 6,925,115.02 |
| 合计     | 11,720,880.68 | 6,925,115.02 |

## 1、其他应付款项

### (1) 按款项性质列示

| 项目       | 期末余额          | 上年年末余额       |
|----------|---------------|--------------|
| 销售代理费及运费 | 5,776,401.37  | 1,767,128.73 |
| 应付费用     | 5,933,873.75  | 5,147,381.76 |
| 保证金、押金   | 10,605.56     | 10,604.53    |
| 合计       | 11,720,880.68 | 6,925,115.02 |

## (二十三) 其他流动负债

| 项目      | 期末余额       | 上年年末余额       |
|---------|------------|--------------|
| 未终止确认票据 | 745,387.69 | 585,509.00   |
| 待转销项税   | 93,070.12  | 882,032.65   |
| 合计      | 838,457.81 | 1,467,541.65 |

## (二十四) 股本

| 项目   | 上年年末余额        | 本期变动增（+）减（-） |    |       |    |    | 期末余额          |
|------|---------------|--------------|----|-------|----|----|---------------|
|      |               | 发行新股         | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |               |
| 股份总额 | 89,258,104.00 |              |    |       |    |    | 89,258,104.00 |

## (二十五) 资本公积

| 项目     | 上年年末余额         | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额           |
|--------|----------------|------|------|----------------|
| 股本溢价   | 213,370,602.39 |      |      | 213,370,602.39 |
| 其他资本公积 | 654,547.00     |      |      | 654,547.00     |
| 合计     | 214,025,149.39 | -    | -    | 214,025,149.39 |

## (二十六) 库存股

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----|--------|------|------|------|
|----|--------|------|------|------|

|      |              |  |  |              |
|------|--------------|--|--|--------------|
| 股份回购 | 7,929,728.29 |  |  | 7,929,728.29 |
| 合计   | 7,929,728.29 |  |  | 7,929,728.29 |

## (二十七) 专项储备

| 项目    | 上年年末余额        | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额          |
|-------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| 安全生产费 | 26,369,521.90 | 1,379,188.50 | 1,543,269.85 | 26,205,440.55 |
| 合计    | 26,369,521.90 | 1,379,188.50 | 1,543,269.85 | 26,205,440.55 |

## (二十八) 盈余公积

| 项目     | 上年年末余额        | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额          |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 20,994,622.34 |      |      | 20,994,622.34 |
| 合计     | 20,994,622.34 | -    | -    | 20,994,622.34 |

## (二十九) 未分配利润

| 项目                    | 本期金额           | 上期金额           |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 调整前上年年末未分配利润          | 177,666,411.30 | 167,901,671.70 |
| 调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-） |                |                |
| 调整后年初未分配利润            | 177,666,411.30 | 167,901,671.70 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | 27,152,442.31  | 20,016,202.70  |
| 减：提取法定盈余公积            |                | 1,436,071.10   |
| 提取任意盈余公积              |                |                |
| 提取一般风险准备              |                |                |
| 应付普通股股利               | 13,223,088.00  | 8,815,392.00   |
| 转作股本的普通股股利            |                |                |
| 期末未分配利润               | 191,595,765.61 | 177,666,411.30 |

## (三十) 营业收入和营业成本

### 1、营业收入和营业成本情况

| 项目   | 本期金额           |                | 上期金额           |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 274,808,199.47 | 205,653,130.29 | 191,149,006.02 | 154,199,495.91 |
| 其他业务 | 8,741,863.69   | 9,778,126.04   | 1,517,276.29   | 931,970.50     |

|    |                |                |                |                |
|----|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 合计 | 283,550,063.16 | 215,431,256.33 | 192,666,282.31 | 155,131,466.41 |
|----|----------------|----------------|----------------|----------------|

营业收入明细：

| 项目      | 本期金额           | 上期金额           |
|---------|----------------|----------------|
| 主营业务收入  | 274,808,199.47 | 191,149,006.02 |
| 其中：销售商品 | 270,609,778.74 | 187,055,244.97 |
| 加工费收入   | 4,198,420.73   | 4,093,761.05   |
| 其他业务收入  | 8,741,863.69   | 1,517,276.29   |
| 其他      | 8,741,863.69   | 1,517,276.29   |
| 合计      | 283,550,063.16 | 192,666,282.31 |

## 2、 营业收入、营业成本的分解信息

本期客户合同产生的收入情况如下：

| 类别         | 合计             |                |
|------------|----------------|----------------|
|            | 营业收入           | 营业成本           |
| 按商品转让时间分类： |                |                |
| 在某一时点确认    | 283,550,063.16 | 215,431,256.33 |
| 在某一时段内确认   |                |                |
| 合计         | 283,550,063.16 | 215,431,256.33 |

## (三十一) 税金及附加

| 项目      | 本期金额       | 上期金额         |
|---------|------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 540,878.87 | 522,389.87   |
| 教育费附加   | 231,805.22 | 223,738.37   |
| 地方教育附加  | 154,536.81 | 149,158.95   |
| 印花税     | 197,884.35 | 204,227.70   |
| 房产税     | 776,922.68 | 1,023,038.13 |
| 土地使用税   | 560,345.54 | 560,345.54   |
| 车船使用税   | 4,698.60   | 2,160.00     |
| 环境保护税   | 3,440.05   | 1,831.33     |
| 水利基金    |            | 56,608.86    |

|    |              |              |
|----|--------------|--------------|
| 合计 | 2,470,512.12 | 2,743,498.75 |
|----|--------------|--------------|

### (三十二) 销售费用

| 项目    | 本期金额         | 上期金额         |
|-------|--------------|--------------|
| 职工薪酬  | 3,138,952.85 | 3,327,291.09 |
| 业务招待费 | 799,628.24   | 514,470.12   |
| 销售代理费 | 2,500,088.67 | 1,452,526.90 |
| 咨询服务费 | 481,283.48   | 1,167,907.60 |
| 差旅费   | 340,619.52   | 337,126.93   |
| 广告宣传费 | 134,701.44   | 119,571.00   |
| 折旧费   | 60,737.69    | 63,374.08    |
| 办公费   | 57,676.01    | 1,533.61     |
| 出口保险费 | 224,456.33   | 321,970.70   |
| 其他    | 108,556.24   | 1,184,679.66 |
| 合计    | 7,846,700.47 | 8,490,451.69 |

### (三十三) 管理费用

| 项目          | 本期金额          | 上期金额          |
|-------------|---------------|---------------|
| 职工薪酬        | 9,739,374.71  | 9,530,839.78  |
| 安全生产费       | 1,379,188.50  | 2,122,851.96  |
| 折旧费         | 2,911,866.14  | 3,361,340.08  |
| 咨询服务费       | 1,629,502.37  | 1,116,709.04  |
| 无形资产摊销      | 847,234.30    | 853,525.98    |
| 业务招待费       | 303,198.34    | 860,239.65    |
| 使用权资产折旧及租赁费 | 2,802.46      | 32,631.54     |
| 差旅费         | 181,184.88    | 321,994.47    |
| 办公费         | 122,645.14    | 284,906.41    |
| 车辆费         | 150,637.52    | 119,668.57    |
| 水电物业费       | 532,038.82    | 248,176.99    |
| 其他          | 708,713.97    | 595,916.50    |
| 合计          | 18,508,387.15 | 19,448,800.97 |

### (三十四) 研发费用

| 项目    | 本期金额         | 上期金额         |
|-------|--------------|--------------|
| 职工薪酬  | 3,121,530.52 | 3,302,063.03 |
| 机物料消耗 | 783,465.50   | 411,281.47   |
| 折旧费   | 755,355.69   | 769,332.95   |
| 差旅费   | 18,867.92    | 191,427.00   |
| 技术服务费 | 89,075.33    | 94,708.44    |
| 咨询服务费 | 11,103.23    | 99,953.30    |
| 其他    | 272,863.82   | 494,897.72   |
| 合计    | 5,052,262.01 | 5,363,663.91 |

### (三十五) 财务费用

| 项目          | 本期金额         | 上期金额        |
|-------------|--------------|-------------|
| 利息费用        |              | 130,466.91  |
| 其中：租赁负债利息费用 |              |             |
| 减：利息收入      | 327,410.06   | 442,238.24  |
| 汇兑损益        | 1,406,529.72 | -484,582.59 |
| 银行手续费       | 85,784.94    | 93,825.42   |
| 合计          | 1,164,904.60 | -702,528.50 |

### (三十六) 其他收益

| 项目         | 本期金额       | 上期金额         |
|------------|------------|--------------|
| 政府补助       | 272,300.00 | 3,497,810.48 |
| 代扣个人所得税手续费 | 45,335.16  | 62,132.45    |
| 合计         | 317,635.16 | 3,559,942.93 |

### (三十七) 投资收益

| 项目               | 本期金额       | 上期金额 |
|------------------|------------|------|
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | 209,541.41 |      |
| 合计               | 209,541.41 |      |

### (三十八) 信用减值损失

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

|           |             |            |
|-----------|-------------|------------|
| 应收票据坏账损失  | 89,670.78   | -81,469.95 |
| 应收账款坏账损失  | 309,789.34  | 338,684.03 |
| 其他应收款坏账损失 | -111,632.84 | 218,414.34 |
| 合计        | 287,827.28  | 475,628.42 |

### (三十九) 资产减值损失

| 项目                | 本期金额        | 上期金额       |
|-------------------|-------------|------------|
| 存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | -594,505.12 |            |
| 合同资产减值损失          | 144,631.86  | -46,537.68 |
| 合计                | -449,873.26 | -46,537.68 |

### (四十) 营业外收入

| 项目 | 本期金额      | 上期金额      | 计入当期非经常性<br>损益的金额 |
|----|-----------|-----------|-------------------|
| 其他 | 66,080.53 | 30,430.44 | 66,080.53         |
| 合计 | 66,080.53 | 30,430.44 | 66,080.53         |

### (四十一) 营业外支出

| 项目     | 本期金额      | 上期金额      | 计入当期非经常性<br>损益的金额 |
|--------|-----------|-----------|-------------------|
| 固定资产处置 | 48,230.52 | 31,994.16 | 48,230.52         |
| 其他     | 135.01    | 15,281.07 | 135.01            |
| 合计     | 48,365.53 | 47,275.23 | 48,365.53         |

### (四十二) 所得税费用

#### 1、 所得税费用表

| 项目      | 本期金额         | 上期金额       |
|---------|--------------|------------|
| 当期所得税费用 | 6,144,930.57 | 680,273.27 |
| 递延所得税费用 | -29,783.78   | 183,198.24 |
| 合计      | 6,115,146.79 | 863,471.51 |

## 2、 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目                             | 本期金额          |
|--------------------------------|---------------|
| 利润总额                           | 33,458,886.07 |
| 按法定[或适用]税率计算的所得税费用             | 5,018,832.91  |
| 子公司适用不同税率的影响                   | 1,798,669.19  |
| 调整以前期间所得税的影响                   | -14,945.00    |
| 非应税收入的影响                       |               |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | -125,697.55   |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        | 0.00          |
| 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 | 81,756.59     |
| 加计扣除的影响                        | -643,469.35   |
| 所得税费用                          | 6,115,146.79  |

## (四十三) 每股收益

### 1、 基本每股收益

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

| 项目                | 本期金额          | 上期金额          |
|-------------------|---------------|---------------|
| 归属于母公司普通股股东的合并净利润 | 27,152,442.31 | 5,152,207.30  |
| 本公司发行在外普通股的加权平均数  | 89,258,104.00 | 89,258,104.00 |
| 基本每股收益            | 0.30          | 0.06          |
| 其中：持续经营基本每股收益     | 0.30          | 0.06          |
| 终止经营基本每股收益        |               |               |

### 2、 稀释每股收益

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

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

|                       |               |               |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释） | 27,152,442.31 | 5,152,207.30  |
| 本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）  | 89,258,104.00 | 89,258,104.00 |
| 稀释每股收益                | 0.30          | 0.06          |
| 其中：持续经营稀释每股收益         | 0.30          | 0.06          |
| 终止经营稀释每股收益            |               |               |

#### (四十四) 现金流量表项目

##### 1、与经营活动有关的现金

###### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目    | 本期金额         | 上期金额         |
|-------|--------------|--------------|
| 往来款   | 385,634.99   | 2,686,252.41 |
| 利息收入  | 327,410.06   | 338,419.16   |
| 保证金转出 | -            | 386,750.00   |
| 政府补助  | 272,300.00   | 734,632.45   |
| 其他    | 123,829.22   |              |
| 合计    | 1,109,174.27 | 4,146,054.02 |

###### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目    | 本期金额         | 上期金额          |
|-------|--------------|---------------|
| 往来款   | 4,586,790.13 | 18,786,109.34 |
| 受限资金  |              | 450,160.00    |
| 费用性支出 | 3,559,867.98 | 6,611,608.97  |
| 合计    | 8,146,658.11 | 25,847,878.31 |

##### 2、支付的其他与投资活动有关的现金

| 项目   | 本期金额 | 上期金额          |
|------|------|---------------|
| 理财产品 |      | 45,000,000.00 |
| 合计   |      | 45,000,000.00 |

#### (四十五) 现金流量表补充资料

## 1、 现金流量表补充资料

| 补充资料                                 | 本期金额           | 上期金额           |
|--------------------------------------|----------------|----------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量                    |                |                |
| 净利润                                  | 27,343,739.28  | 5,299,646.45   |
| 加：信用减值损失                             | -287,827.28    | -475,628.42    |
| 资产减值损失                               | 449,873.26     | 46,537.68      |
| 固定资产折旧                               | 8,267,312.56   | 9,085,668.82   |
| 油气资产折耗                               |                |                |
| 使用权资产折旧                              |                |                |
| 无形资产摊销                               | 864,327.76     | 847,331.35     |
| 长期待摊费用摊销                             | 18,481.74      |                |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失<br>（收益以“－”号填列） |                |                |
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列）                  | -13,850.01     |                |
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列）                  |                |                |
| 财务费用（收益以“－”号填列）                      |                | 130,466.91     |
| 投资损失（收益以“－”号填列）                      |                |                |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）                 | -29,783.78     | 183,198.24     |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）                 |                |                |
| 存货的减少（增加以“－”号填列）                     | -1,077,446.27  | -2,785,313.71  |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）                | 1,301,740.47   | 21,291,422.67  |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）                | 4,393,336.33   | -6,237,069.27  |
| 其他                                   |                |                |
| 经营活动产生的现金流量净额                        | 41,229,904.06  | 27,386,260.72  |
| 2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动                  |                |                |
| 债务转为资本                               |                |                |
| 一年内到期的可转换公司债券                        |                |                |
| 承担租赁负债方式取得使用权资产                      |                |                |
| 3、现金及现金等价物净变动情况                      |                |                |
| 现金的期末余额                              | 143,884,002.18 | 98,202,398.96  |
| 减：现金的期初余额                            | 138,712,706.47 | 135,457,894.49 |
| 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 | 5,171,295.71 | -37,255,495.53 |
|--------------|--------------|----------------|

## 2、 现金和现金等价物的构成

| 项目                               | 期末余额           | 上年年末余额         |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| 一、现金                             | 143,884,002.18 | 138,712,706.47 |
| 其中：库存现金                          | 706.84         | 1,451.07       |
| 可随时用于支付的数字货币                     |                |                |
| 可随时用于支付的银行存款                     | 143,806,994.18 | 137,505,482.94 |
| 可随时用于支付的其他货币资金                   | 76,301.16      | 1,205,772.46   |
| 可用于支付的存放中央银行款项                   |                |                |
| 存放同业款项                           |                |                |
| 拆放同业款项                           |                |                |
| 二、现金等价物                          |                |                |
| 其中：三个月内到期的债券投资                   |                |                |
| 三、期末现金及现金等价物余额                   | 143,884,002.18 | 138,712,706.47 |
| 其中：持有但不能由母公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物 |                |                |

## (四十六) 外币货币性项目

### 1、 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  | 547,963.45   | 6.8109 | 3,732,124.29  |
| 其中：美元 | 547,963.42   | 6.8109 | 3,732,124.06  |
| 欧元    | 0.03         | 7.6667 | 0.23          |
| 应收账款  | 7,296,669.60 | 6.8109 | 49,696,887.12 |
| 其中：美元 | 7,296,669.60 | 6.8109 | 49,696,887.12 |
| 应付账款  | 823,010.00   | 6.8109 | 5,605,438.81  |
| 其中：美元 | 823,010.00   | 6.8109 | 5,605,438.81  |
| 合同负债  | 38.50        | 6.8109 | 262.23        |
| 其中：美元 | 38.50        | 6.8109 | 262.23        |

|       |            |        |              |
|-------|------------|--------|--------------|
|       |            |        |              |
| 其他应付款 | 502,604.89 | 6.8109 | 3,423,191.65 |
| 其中：美元 | 502,604.89 | 6.8109 | 3,423,191.65 |

#### (四十七) 租赁

##### 1、 作为承租人

| 项目                                           | 本期金额      | 上期金额      |
|----------------------------------------------|-----------|-----------|
| 租赁负债的利息费用                                    |           |           |
| 计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用                    | 15,617.98 | 21,952.11 |
| 计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外） |           |           |
| 计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额              |           |           |
| 其中：售后租回交易产生部分                                |           |           |
| 转租使用权资产取得的收入                                 |           |           |
| 与租赁相关的总现金流出                                  | 15,617.98 | 21,952.11 |
| 售后租回交易产生的相关损益                                |           |           |
| 售后租回交易现金流入                                   |           |           |
| 售后租回交易现金流出                                   |           |           |

#### 六、 研发支出

##### (一) 研发支出

| 项目    | 本期金额         | 上期金额         |
|-------|--------------|--------------|
| 职工薪酬  | 3,121,530.52 | 3,302,063.03 |
| 机物料消耗 | 783,465.50   | 411,281.47   |
| 折旧费   | 755,355.69   | 769,332.95   |
| 差旅费   | 18,867.92    | 191,427.00   |
| 技术服务费 | 89,075.33    | 94,708.44    |
| 咨询服务费 | 11,103.23    | 99,953.30    |
| 其他    | 272,863.82   | 494,897.72   |

|            |              |              |
|------------|--------------|--------------|
| 合计         | 5,052,262.01 | 5,363,663.91 |
| 其中：费用化研发支出 | 5,052,262.01 | 5,363,663.91 |
| 资本化研发支出    | -            | -            |

## 七、 关联方及关联交易

本公司的母公司情况

本公司最终控制方是：

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

党土利、王育斌为一致行动人，为本公司最终控制方。

### (一) 关联交易情况

#### 1、 关联担保情况

公司无需要披露的关联担保情况。

#### 2、 关键管理人员薪酬

| 项目       | 本期金额         | 上期金额         |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员薪酬 | 3,218,080.00 | 3,997,825.91 |

## 八、 政府补助

### (一) 计入当期损益的政府补助

| 类型         | 本期金额       | 上期金额         |
|------------|------------|--------------|
| 与资产相关的政府补助 | -          | 790,000      |
| 与收益相关的政府补助 | 272,300.00 | 2,707,810.48 |
| 合计         | 272,300.00 | 3,497,810.48 |

## 九、 与金融工具相关的风险

## **(一) 金融工具产生的各类风险**

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

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

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

### **1、 信用风险**

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

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

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

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

## 2、 流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

| 项目    | 期末余额          |       |       |       |       |               |               |
|-------|---------------|-------|-------|-------|-------|---------------|---------------|
|       | 即时偿还          | 1 年以内 | 1-2 年 | 2-5 年 | 5 年以上 | 未折现合同金额<br>合计 | 账面价值          |
| 应付账款  | 43,831,162.04 |       |       |       |       | 43,831,162.04 | 43,831,162.04 |
| 其他应付款 | 11,720,880.68 |       |       |       |       | 11,720,880.68 | 11,720,880.68 |
| 合计    | 55,552,042.72 |       |       |       |       | 55,552,042.72 | 55,552,042.72 |

| 项目    | 上年年末余额        |       |       |       |       |               |               |
|-------|---------------|-------|-------|-------|-------|---------------|---------------|
|       | 即时偿还          | 1 年以内 | 1-2 年 | 2-5 年 | 5 年以上 | 未折现合同金额<br>合计 | 账面价值          |
| 应付账款  | 40,485,973.96 |       |       |       |       | 40,485,973.96 | 40,485,973.96 |
| 其他应付款 | 6,925,115.02  |       |       |       |       | 6,925,115.02  | 6,925,115.02  |
| 合计    | 47,411,088.98 |       |       |       |       | 47,411,088.98 | 47,411,088.98 |

### 3、 市场风险

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

#### （1）利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

#### （2）汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

#### （3）其他价格风险

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

## （二） 金融资产转移

### 1、 金融资产转移情况

| 金融资产转移<br>方式 | 已转移金融资产 |               | 终止确认情况 | 终止确认情<br>况的判断依<br>据 |
|--------------|---------|---------------|--------|---------------------|
|              | 性质      | 金额            |        |                     |
| 背书           | 应收票据    | 2,253,750.78  | 终止     | 到期                  |
| 背书           | 应收票据    | 745,387.69    | 未终止    | -                   |
| 背书           | 应收款项融资  | 7,454,013.58  | 已终止    | 注 1                 |
| 合计           |         | 10,453,152.05 |        |                     |

注 1：终止确认情况判断依据的说明：公司基于谨慎性原则，对银行承兑汇票承兑人的信用等级进行了划分，将 6 家国有大型商业银行（中国银行、中国农业银行、中国建设银行、中国工商银行、中国邮政储蓄银行、交通银行）和 9 家全国性上市股份制商业银行（招商银行、浦发银行、中信银行、中国光大银行、华夏银行、中

国民生银行、平安银行、兴业银行、浙商银行）划分为“信用等级较高的银行”，将除此之外的其他银行划分为“信用等级一般的银行”。

对于承兑人为上述 15 家信用等级较高的银行出具的银行承兑汇票，其背书和贴现均予以终止确认；对承兑人为除此之外的其他银行出具的银行承兑汇票，其背书和贴现均不终止确认。

## 2、 因转移而终止确认的金融资产

| 项目     | 金融资产转移的方式 | 终止确认金额       | 与终止确认相关的利得或损失 |
|--------|-----------|--------------|---------------|
| 应收款项融资 | 背书        | 7,454,013.58 | 无             |
| 合计     |           | 7,454,013.58 |               |

## 3、 转移金融资产且继续涉入

| 项目   | 金融资产转移的方式 | 继续涉入的类型 | 继续涉入形成的资产金额 | 继续涉入形成的负债金额 |
|------|-----------|---------|-------------|-------------|
| 应收票据 | 背书        | 未终止     | 745,387.69  | 745,387.69  |
| 合计   |           |         | 745,387.69  | 745,387.69  |

## 十、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

| 项目                          | 期末公允价值     |            |               |               |
|-----------------------------|------------|------------|---------------|---------------|
|                             | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量    | 合计            |
| <b>一、持续的公允价值计量</b>          |            |            |               |               |
| ◆交易性金融资产                    |            |            | 31,756,198.67 | 31,756,198.67 |
| 1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产    |            |            | 31,756,198.67 | 31,756,198.67 |
| (1) 债务工具投资                  |            |            | 31,756,198.67 | 31,756,198.67 |
| (2) 权益工具投资                  |            |            |               |               |
| (3) 衍生金融资产                  |            |            |               |               |
| (4) 其他                      |            |            |               |               |
| 2.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 |            |            |               |               |
| (1) 债务工具投资                  |            |            |               |               |
| (2) 其他                      |            |            |               |               |
| ◆应收款项融资                     |            |            | 5,969,811.54  | 5,969,811.54  |
| ◆其他债权投资                     |            |            |               |               |
| ◆其他权益工具投资                   |            |            |               |               |
| ◆其他非流动金融资产                  |            |            |               |               |
| 1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产    |            |            |               |               |
| (1) 债务工具投资                  |            |            |               |               |
| (2) 权益工具投资                  |            |            |               |               |
| (3) 衍生金融资产                  |            |            |               |               |
| (4) 其他                      |            |            |               |               |
| 2.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 |            |            |               |               |
| (1) 债务工具投资                  |            |            |               |               |

|                |  |  |               |               |
|----------------|--|--|---------------|---------------|
| (2) 其他         |  |  |               |               |
| 持续以公允价值计量的资产总额 |  |  | 37,726,010.21 | 37,726,010.21 |

## 十一、承诺及或有事项

公司无需要披露的承诺及或有事项。

### (一) 重要承诺事项

公司无需要披露的承诺事项。

### (二) 或有事项

公司无需要披露的或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

公司于 2026 年 8 月 24 日召开的第五届董事会第五次会议审议通过《关于 2026 年半年度权益分派预案的议案》，公司目前总股本为 89,258,104 股，根据扣除回购专户 1,104,184 股后的 88,153,920 股为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 1.50 元（含税）。本次权益分派共预计派发现金红利 13,223,088.00 元。

## 十三、其他重要事项

分部信息

本公司不存在不同经济特征的多个经营分部，也没有依据内部组织结构、管理要求、内部报告制度等确定经营分部，因此，本公司不存在需要披露的以经营分部为基础的报告分部信息。

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1、应收账款按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|----|------|--------|
|----|------|--------|

|         |               |                |
|---------|---------------|----------------|
| 1 年以内   | 77,551,843.51 | 102,088,773.42 |
| 1 至 2 年 | 896,636.41    | 2,559,259.52   |
| 2 至 3 年 | -             | -              |
| 3 年以上   | 575,000.00    | 708,189.00     |
| 小计      | 79,023,479.92 | 105,356,221.94 |
| 减：坏账准备  | 4,366,712.57  | 6,000,031.78   |
| 合计      | 74,656,767.35 | 99,356,190.16  |

## 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

| 类别                  | 期末余额          |           |              |              |               | 上年年末余额         |           |              |              |               |
|---------------------|---------------|-----------|--------------|--------------|---------------|----------------|-----------|--------------|--------------|---------------|
|                     | 账面余额          |           | 坏账准备         |              | 账面价值          | 账面余额           |           | 坏账准备         |              | 账面价值          |
|                     | 金额            | 比例<br>(%) | 金额           | 计提比<br>例 (%) |               | 金额             | 比例<br>(%) | 金额           | 计提比<br>例 (%) |               |
| 按单项计提坏账准备           |               |           |              |              |               |                |           |              |              |               |
| 其中：                 |               |           |              |              |               |                |           |              |              |               |
| 按信用风险特征组合<br>计提坏账准备 | 79,023,479.92 | 100.00    | 4,366,712.57 | 5.53         | 74,656,767.35 | 105,356,221.94 | 100.00    | 6,000,031.78 | 5.69         | 99,356,190.16 |
| 其中：                 |               |           |              |              |               |                |           |              |              |               |
| 账龄组合                | 75,512,615.04 | 95.56     | 4,366,712.57 | 5.78         | 71,145,902.47 | 103,985,785.19 | 98.70     | 6,000,031.78 | 5.77         | 97,985,753.41 |
| 合并关联方组合             | 3,510,864.88  | 4.44      |              |              | 3,510,864.88  | 1,370,436.75   | 1.30      |              |              | 1,370,436.75  |
| 合计                  | 79,023,479.92 | 100.00    | 4,366,712.57 |              | 74,656,767.35 | 105,356,221.94 | 100.00    | 6,000,031.78 |              | 99,356,190.16 |

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

| 名称      | 期末余额          |              |         |
|---------|---------------|--------------|---------|
|         | 应收账款          | 坏账准备         | 计提比例（%） |
| 1 年以内   | 74,040,978.63 | 3,702,048.93 | 5.00    |
| 1 至 2 年 | 896,636.41    | 89,663.64    | 10.00   |
| 2 至 3 年 | -             | -            | 30.00   |
| 3 年以上   | 575,000.00    | 575,000.00   | 100.00  |
| 合计      | 75,512,615.04 | 4,366,712.57 |         |

### 3、（1）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别   | 上年年末余额       | 本期变动金额        |       |            |      | 期末余额         |
|------|--------------|---------------|-------|------------|------|--------------|
|      |              | 计提            | 收回或转回 | 转销或核销      | 其他变动 |              |
| 账龄组合 | 6,000,031.78 | -1,500,130.21 |       | 133,189.00 |      | 4,366,712.57 |
| 合计   | 6,000,031.78 | -1,500,130.21 | -     | 133,189.00 | -    | 4,366,712.57 |

### （2）本期实际核销的应收账款情况

| 项目        | 核销金额       |
|-----------|------------|
| 实际核销的应收账款 | 133,189.00 |

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

| 单位名称             | 应收账款期末余额      | 合同资产期末余额     | 应收账款和合同资产期末余额 | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%) | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额 |
|------------------|---------------|--------------|---------------|-------------------------|-----------------------|
| 中国石油化工集团有限公司     | 29,584,695.72 |              | 29,584,695.72 | 35.57                   | 1,479,234.79          |
| 中国石油天然气集团有限公司    | 14,663,521.11 | 3,275,631.76 | 17,939,152.87 | 21.57                   | 896,957.64            |
| 陕西延长石油（集团）有限责任公司 | 7,816,493.33  | 868,499.26   | 8,684,992.59  | 10.44                   | 454,344.23            |
| 山东寿光鲁清石化有限公司     | 3,111,328.28  |              | 3,111,328.28  | 3.74                    | 155,566.41            |
| 国家能源投资集团有限责任公司   | 3,011,944.00  |              | 3,011,944.00  | 3.62                    | 150,597.20            |
| 合计               | 58,187,982.44 | 4,144,131.02 | 62,332,113.46 | 74.95                   | 3,136,700.27          |

(二) 其他应收款

| 项目     | 期末余额         | 上年年末余额       |
|--------|--------------|--------------|
| 应收利息   |              |              |
| 应收股利   |              |              |
| 其他应收款项 | 3,658,761.82 | 2,363,756.67 |
| 合计     | 3,658,761.82 | 2,363,756.67 |

1、其他应收款项

(1) 按账龄披露

| 账龄      | 期末余额         | 上年年末余额       |
|---------|--------------|--------------|
| 1 年以内   | 2,439,702.89 | 2,206,940.91 |
| 1 至 2 年 | 1,448,941.49 | 276,120.49   |
| 2 至 3 年 | 26,649.10    | 26,649.10    |
| 3 年以上   | 159,594.50   | 159,594.50   |
| 小计      | 4,074,887.98 | 2,669,305.00 |
| 减：坏账准备  | 416,126.16   | 305,548.33   |
| 合计      | 3,658,761.82 | 2,363,756.67 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

| 类别              | 期末余额         |           |            |              |              | 上年年末余额       |           |            |              |              |
|-----------------|--------------|-----------|------------|--------------|--------------|--------------|-----------|------------|--------------|--------------|
|                 | 账面余额         |           | 坏账准备       |              | 账面价值         | 账面余额         |           | 坏账准备       |              | 账面价值         |
|                 | 金额           | 比例<br>(%) | 金额         | 计提比<br>例 (%) |              | 金额           | 比例<br>(%) | 金额         | 计提比<br>例 (%) |              |
| 按单项计提坏账准备       |              |           |            |              |              |              |           |            |              |              |
| 其中：             |              |           |            |              |              |              |           |            |              |              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 4,074,887.98 | 100.00    | 416,126.16 | 10.21        | 3,658,761.82 | 2,669,305.00 | 100.00    | 305,548.33 | 11.45        | 2,363,756.67 |
| 其中：             |              |           |            |              |              |              |           |            |              |              |
| 账龄组合            | 3,708,040.73 | 91.00     | 416,126.16 | 11.22        | 3,291,914.57 | 2,669,305.00 | 100.00    | 305,548.33 | 11.45        | 2,363,756.67 |
| 无风险组合           | 366,847.25   | 9.00      |            |              | 366,847.25   |              |           |            |              |              |
| 合并关联方组合         |              |           |            |              |              |              |           |            |              |              |
| 合计              | 4,074,887.98 | 100.00    | 416,126.16 |              | 3,658,761.82 | 2,669,305.00 | 100.00    | 305,548.33 |              | 2,363,756.67 |

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

| 名称      | 期末余额         |            |         |
|---------|--------------|------------|---------|
|         | 其他应收款项       | 坏账准备       | 计提比例（%） |
| 1 年以内   | 2,072,855.64 | 103,642.78 | 5.00    |
| 1 至 2 年 | 1,448,941.49 | 144,894.15 | 10.00   |
| 2 至 3 年 | 26,649.10    | 7,994.73   | 30.00   |
| 3 年以上   | 159,594.50   | 159,594.50 | 100.00  |
| 合计      | 3,708,040.73 | 416,126.16 |         |

（3）坏账准备计提情况

| 坏账准备      | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计         |
|-----------|----------------|----------------------|----------------------|------------|
|           | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |            |
| 上年年末余额    | 305,548.33     |                      |                      | 305,548.33 |
| 上年年末余额在本期 |                |                      |                      |            |
| --转入第二阶段  |                |                      |                      |            |
| --转入第三阶段  |                |                      |                      |            |
| --转回第二阶段  |                |                      |                      |            |
| --转回第一阶段  |                |                      |                      |            |
| 本期计提      | 110,577.83     |                      |                      | 110,577.83 |
| 本期转回      |                |                      |                      |            |
| 本期转销      |                |                      |                      |            |
| 本期核销      |                |                      |                      |            |
| 其他变动      |                |                      |                      |            |
| 期末余额      | 416,126.16     |                      |                      | 416,126.16 |

（4）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别 | 上年年末余 | 本期变动金额 | 期末余额 |
|----|-------|--------|------|
|----|-------|--------|------|

|      | 额          | 计提         | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 |            |
|------|------------|------------|-------|-------|------|------------|
| 账龄组合 | 305,548.33 | 110,577.83 |       |       |      | 416,126.16 |
| 合计   | 305,548.33 | 110,577.83 |       |       |      | 416,126.16 |

(5) 按款项性质分类情况

| 款项性质     | 期末账面余额       | 上年年末账面余额     |
|----------|--------------|--------------|
| 合并范围内关联方 |              |              |
| 保证金、押金   | 3,702,520.73 | 2,619,976.03 |
| 备用金      | 400.00       |              |
| 其他       | 371,967.25   | 49,328.97    |
| 合计       | 4,074,887.98 | 2,669,305.00 |

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

| 单位名称           | 款项性质   | 期末余额         | 账龄                | 占其他应收款项期末<br>余额合计数的比例<br>(%) | 坏账准备期末余额   |
|----------------|--------|--------------|-------------------|------------------------------|------------|
| 中国石油天然气集团有限公司  | 保证金、押金 | 1,329,789.99 | 1 年以内、1-2 年、3 年以上 | 32.63                        | 101,314.05 |
| 国家能源投资集团有限责任公司 | 保证金、押金 | 1,208,858.00 | 1 年以内、1-2 年       | 29.67                        | 107,815.40 |
| 中国石油化工集团有限公司   | 保证金、押金 | 740,888.73   | 1 年以内、2-3 年       | 18.18                        | 43,706.71  |
| 出口保险费摊销        | 其他     | 216,719.64   | 1 年以内             | 5.32                         |            |
| 西安高新市政建设有限公司   | 保证金、押金 | 130,000.00   | 3 年以上             | 3.19                         | 130,000.00 |
| 合计             |        | 3,626,256.36 |                   | 88.99                        | 382,836.16 |

(三) 长期股权投资

| 项目         | 期末余额          |      |               | 上年年末余额        |      |               |
|------------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
|            | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 对子公司投资     | 74,100,000.00 |      | 74,100,000.00 | 73,900,000.00 |      | 73,900,000.00 |
| 对联营、合营企业投资 |               |      |               |               |      |               |
| 合计         | 74,100,000.00 |      | 74,100,000.00 | 73,900,000.00 |      | 73,900,000.00 |

1、 对子公司投资

| 被投资单位          | 上年年末余额        | 减值准备上年年末余额 | 本期增减变动     |      |          |    | 期末余额          | 减值准备期末余额 |
|----------------|---------------|------------|------------|------|----------|----|---------------|----------|
|                |               |            | 追加投资       | 减少投资 | 本期计提减值准备 | 其他 |               |          |
| 山东迈凯德节能科技有限公司  | 50,000,000.00 |            |            |      |          |    | 50,000,000.00 |          |
| 兴平汇能新材料有限公司    | 10,000,000.00 |            |            |      |          |    | 10,000,000.00 |          |
| 陕西万德新材料有限公司    | 10,000,000.00 |            |            |      |          |    | 10,000,000.00 |          |
| 西安万德智能装备技术有限公司 | 400,000.00    |            | 200,000.00 |      |          |    | 600,000.00    |          |
| 西安德聚同创功能材料有限公司 | 3,500,000.00  |            |            |      |          |    | 3,500,000.00  |          |
| 合计             | 73,900,000.00 |            | 200,000.00 |      |          |    | 74,100,000.00 |          |

(四) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

| 项目   | 本期金额           |               | 上期金额           |               |
|------|----------------|---------------|----------------|---------------|
|      | 收入             | 成本            | 收入             | 成本            |
| 主营业务 | 116,155,215.93 | 89,312,441.97 | 115,661,135.35 | 93,128,833.38 |
| 其他业务 | 11,239,033.55  | 1,719,006.29  | 7,772,883.05   | 2,233,636.51  |
| 合计   | 127,394,249.48 | 91,031,448.26 | 123,434,018.40 | 95,362,469.89 |

(五) 投资收益

| 项目               | 本期金额       | 上期金额 |
|------------------|------------|------|
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | 145,570.86 |      |
| 合计               | 145,570.86 |      |

十五、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

| 项目                                                                   | 金额         | 说明 |
|----------------------------------------------------------------------|------------|----|
| 非流动性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分                                          | 13,850.01  |    |
| 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     | 272,300.00 |    |
| 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 | 209,541.41 |    |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                                |            |    |
| 委托他人投资或管理资产的损益                                                       |            |    |

|                                                      |            |  |
|------------------------------------------------------|------------|--|
| 对外委托贷款取得的损益                                          |            |  |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失                            |            |  |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                                  |            |  |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 |            |  |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益                          |            |  |
| 非货币性资产交换损益                                           |            |  |
| 债务重组损益                                               |            |  |
| 企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等                     |            |  |
| 因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响                         |            |  |
| 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用                             |            |  |
| 对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益               |            |  |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益                     |            |  |
| 交易价格显失公允的交易产生的收益                                     |            |  |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益                                |            |  |
| 受托经营取得的托管费收入                                         |            |  |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                   | 3,864.99   |  |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                    |            |  |
| 小计                                                   | 499,556.41 |  |
| 所得税影响额                                               | 69,870.46  |  |
| 少数股东权益影响额（税后）                                        |            |  |
| 合计                                                   | 429,685.95 |  |

(二) 净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                       | 加权平均净资产收益<br>率（%） | 每股收益（元） |        |
|-----------------------------|-------------------|---------|--------|
|                             |                   | 基本每股收益  | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润              | 5.07%             | 0.30    | 0.30   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股<br>股东的净利润 | 4.99%             | 0.30    | 0.30   |

西安万德能源化学股份有限公司  
(加盖公章)  
二〇二六年八月二十四日

## 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。