



齐鲁华信
830832

山东齐鲁华信实业股份有限公司
SHANDONG QILU HUAXIN INDUSTRY CO., LTD.



半年度报告
2023

公司半年度大事记



山东齐鲁华信实业股份有限公司于2023年5月26日召开2022年年度股东大会，审议通过了《关于公司2022年年度报告及其摘要的议案》、《关于2022年度董事会工作报告的议案》、《关于2022年度监事会工作报告的议案》、《关于2022年年度权益分派预案的议案》等共计九项议案。



报告期内，公司新取得专利技术11项，其中发明专利8项，实用新型专利3项，公司加大新产品和新工艺研发力度，持续增强公司创新能力。截至2023年6月30日，公司已取得71项专利，其中发明专利38项、实用新型专利33项。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	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.....	22
第五节	股份变动和融资	26
第六节	董事、监事、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	33
第八节	备查文件目录.....	126

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人李晨光、主管会计工作负责人肖鹏程及会计机构负责人（会计主管人员）王刚保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

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

【重大风险提示】

1. 是否存在退市风险

是 否

2. 本半年度报告已在“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”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

释义

释义项目		释义
齐鲁华信、本公司、母公司、公司	指	山东齐鲁华信实业股份有限公司
华信高科、子公司	指	山东齐鲁华信高科有限公司，公司全资子公司
青岛华智诚	指	青岛华智诚新材料有限公司，公司全资孙公司、公司二级子公司
高科环保新材料	指	山东齐鲁华信高科环保新材料有限公司，公司全资孙公司、公司二级子公司
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
公司章程	指	山东齐鲁华信实业股份有限公司章程
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
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上市规则	指	北京证券交易所股票上市规则（试行）
中国石化	指	中国石油化工集团有限公司
催化剂齐鲁分公司	指	中国石化催化剂有限公司齐鲁分公司
分子筛	指	结晶态的硅酸盐或硅铝酸盐，是由硅氧四面体或铝氧四面体通过氧桥键相连而形成分子尺寸大小（通常为0.3-2.0nm）的孔道和空腔体系，从而具有筛分分子的特性
分子筛催化剂	指	以分子筛为催化剂活性组分或主要活性组分之一的催化剂，广泛应用在石油化工中作为催化裂化、裂解、选择性重整等反应的催化剂
炼油催化剂	指	以分子筛为催化剂活性组分或主要活性组分之一的催化剂，广泛应用在石油化工中作为催化裂化、裂解、选择性重整等反应的催化剂
汽车尾气治理新材料	指	产品具有均匀的空隙结构，其内表面积很大，能耐受高温达 1000℃，具有很强的稳定性及可调变得酸性中心和出色的低湿特性，在高空速下 NOx 转化率很高且废弃后不会对环境造成二次污染。用于重型汽车尾气脱硝的 Beta 分子筛和 ZSM-5 分子筛催化剂，替代传统选择性催化还原催化器中的钒、钛、钨，实现无毒脱硝
催化新材料	指	主要包括纳米材料、无机有机复合材料、离子液体、金属氮化物、碳化物等
吸附剂新材料	指	关于制氧、制氢方面的医用及工业化应用的吸附材料
TÜV-南德	指	TÜV-南德意志大中华集团, 简称“TÜV-南德”，主要分公司及办事处分布在上海、北京、广州、香港、台北以及约 40 个分支机构贯穿整个区域, TÜV-南德是国际贸易合作的重要支持桥梁
晶化	指	在化学反应中物质结晶的过程，可以用来提纯分离。

		同时，控制晶化的条件可以改变结晶物的颗粒大小和纯度
加氢催化剂	指	化合物与氢加成时使用的催化剂，常用的有第Ⅷ族过渡金属元素的金属催化剂，金属氧化物或硫化物催化剂，络合催化剂，一般为氧化铝载体
收率	指	收率或称作反应收率，一般用于化学及工业生产，是指在化学反应或相关的化学工业生产中，投入单位数量原料获得的实际生产的产品产量与理论计算的产品产量的比值，即收率=目的产物(实际)生成量/目的产物的理论生成量×100%
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2023年1月1日至2023年6月30日

第二节 公司概况

一、 基本信息

证券简称	齐鲁华信
证券代码	830832
公司中文全称	山东齐鲁华信实业股份有限公司
	ShanDong QiLu HuaXin Industry Co.,Ltd.
法定代表人	李晨光

二、 联系方式

董事会秘书姓名	戴文博
联系地址	山东省淄博市周村区体育场路1号
电话	0533-6860468
传真	0533-6860468
董秘邮箱	dwb@188.com
公司网址	http://www.sdqiluhuaxin.com
办公地址	山东省淄博市周村区体育场路1号
邮政编码	255336
公司邮箱	sdqlhx@188.com

三、 信息披露及备置地点

公司中期报告	2023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	《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	2021年11月15日
行业分类	制造业（C）-化学原料和化学制品制造业（C26）-专用化学产品制造（C266）-化学试剂和助剂制造（C2661）
主要产品与服务项目	应用于石油化工催化、环保催化和煤化工催化的催化剂分子筛的研发、生产和销售，主要包括 ZSM-5 系列分子筛、Y 型系列分子筛、BETA 系列分子筛、汽车尾气治理新材料等
普通股总股本（股）	138,763,865
优先股总股本（股）	0
控股股东	无控股股东

<p>实际控制人及其一致行动人</p>	<p>实际控制人为（明曰信、李晨光、陈文勇、侯普亭、戴文博、刘伟、张玉保、李桂志），一致行动人为（明曰信、李晨光、陈文勇、侯普亭、戴文博、刘伟、张玉保、李桂志）</p>
---------------------	--

五、 注册变更情况

适用 不适用

六、 中介机构

<p>报告期内履行持续督导职责的保荐机构</p>	<p>名称</p>	<p>招商证券股份有限公司</p>
	<p>办公地址</p>	<p>深圳市福田区福田街道福华一路 111 号</p>
	<p>保荐代表人姓名</p>	<p>王鲁宁、谢丹</p>
	<p>持续督导的期间</p>	<p>2021 年 2 月 5 日 - 2024 年 12 月 31 日</p>

七、 自愿披露

适用 不适用

八、 报告期后更新情况

适用 不适用

<p>公司董事会于 2023 年 7 月 28 日收到总经理李晨光先生递交的辞职报告，自 2023 年 7 月 28 日起辞职生效。李晨光先生因个人身体健康原因辞去公司总经理职务，辞职后继续担任公司董事职务，李晨光先生的辞职不会对公司生产、经营带来不利影响。公司将按照相关规定完成新任总经理的聘任，总经理空缺期间由董事长明曰信先生代行总经理职责。</p>

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	197,531,814.90	328,677,567.13	-39.90%
毛利率%	16.38%	20.11%	-
归属于上市公司股东的净利润	6,281,824.18	32,192,561.11	-80.49%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,474,977.56	33,151,183.24	-83.48%
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）	0.82%	4.29%	-
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）	0.71%	4.42%	-
基本每股收益	0.05	0.23	-78.26%

（二）偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	1,082,127,151.52	1,060,552,556.67	2.03%
负债总计	311,799,579.22	296,768,103.53	5.07%
归属于上市公司股东的净资产	770,327,572.30	763,784,453.14	0.86%
归属于上市公司股东的每股净资产	5.55	5.50	0.93%
资产负债率%（母公司）	21.80%	21.71%	-
资产负债率%（合并）	28.81%	27.98%	-
流动比率	244.88%	268.03%	-
利息保障倍数	3.29	10.97	-

（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	-2,969,254.89	7,952,818.35	-137.34%
应收账款周转率	1.21	1.63	-
存货周转率	0.84	1.83	-

（四）成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-0.46%	11.85%	-
营业收入增长率%	-39.90%	15.45%	-
净利润增长率%	-80.49%	-2.95%	-

二、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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	118,366.37
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	151,279.81
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-45,000.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	724,824.63
非经常性损益合计	949,470.81
减：所得税影响数	142,624.19
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	806,846.62

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

公司是一家专业从事石油化工催化新材料、环保催化新材料和煤化工催化新材料制造的高新技术企业。公司的主要产品是应用于石油化工催化、环保催化和煤化工催化的催化剂分子筛，主要包括 ZSM-5 系列分子筛、Y 型系列分子筛、BETA 系列分子筛、汽车尾气治理新材料等。公司具有完善的研发、生产、销售和服务体系，实现了主要产品生产制造中关键工序流程的智能化与自动化，是国内主要的催化剂分子筛系列产品生产企业之一。

公司客户位于国内及海外市场，产品广泛应用于炼油、石油化工、天然气、汽车制造等行业。经过多年的发展，公司核心竞争力不断增强，已连续多年取得 TÜV-南德认证公司 ISO9001 质量认证、ISO14001 环境管理体系认证和 OHSAS18001 职业健康安全认证，产品质量可控、供货能力稳定，已经成为中国石化大型催化剂企业和多家国际石油化工巨头的长期合作对象，展现了公司的技术实力和竞争实力。

公司产品销售模式为直销，根据不同应用领域的特点和下游客户需求，实行招投标或商业谈判的方式进行产品推广和销售。报告期内，应用于石油化工领域的分子筛产品和环保催化新材料产品构成公司营业收入和营业利润的主要来源。

报告期内及报告期后至本报告披露日，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

专精特新等认定情况

适用 不适用

“专精特新”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	山东省瞪羚企业 - 山东省工业和信息化厅

七、 经营情况回顾

(一) 经营计划

2023 年上半年,因中美贸易冲突严重影响公司出口收入,分子筛作为公司核心的主营产品,在石油化工领域的应用需求已呈现萎缩,在汽车尾气治理领域的需求又面临新能源汽车替代燃油车的趋势制约,报告期内公司因市场需求下滑,产品订单不足,致使产能利用率降低,经营业绩大幅下滑。

报告期内,公司实现营业收入 19,753.18 万元,较上年同期减少 13,114.58 万元,降幅 39.9%;实现归属于挂牌公司股东净利润 628.18 万元,较上年同期减少 2,591.07 万元,降幅 80.49%;实现归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 547.50 万元,较上年同期减少 2,767.62 万元,降幅 83.48%;经营活动产生的现金流量净额-296.93 万元,较上年同期减少 1,092.21 万元。

报告期较去年同期,公司出口订单大幅下滑,外销占比由 46.92%降至 30.65%。其中,外销收入 6,054.72 万元,较上年同期减少 9,366.33 万元,降幅 60.74%;内销收入 13,698.47 万元,较上年同期减少 3,748.25 万元,降幅 21.48%。

(二) 行业情况

分子筛行业发展趋势及国家节能环保、清洁能源战略等政策变化可能引发的行业格局变动情况

①石油化工催化分子筛行业

公司石油化工催化分子筛大类下产品的需求与炼油催化剂行业的发展紧密相连。2017-2020 年,全球炼油催化剂需求量以年均 3.6%的速度递增,2020 年,该类催化剂需求消费金额将达到 47 亿美元。随着亚太地区人口迅速增长,对烯烃等基础化工产品的需求将持续上升,对相关催化剂的采购量也将扩大。未来,随着包括美国致密油在内的全球非常规原油加工量的增加,要求炼油催化剂具有更强的容金属能力,以及具备多产丙烯、丁烯等化工产品能力。目前巴斯夫、美国格瑞斯公司已经开始研发多产丁烯助剂用于流化催化裂化催化剂。公司已经具备生产基于 ZSM-5 择型分子筛的多产丙烯催化助剂的能力,未来也将持续关注炼油催化剂行业发展趋势,加快现有产品改进和新产品开发,持续保持行业内竞争力。

根据《国务院关于印发加快节能环保产业的意见》,炼油行业需加快工艺技术改造,提高油品标准。自 2019 年 1 月 1 日起,全国全面供应符合国六标准的车用汽柴油,停止销售低于国六标准的汽柴油,预计未来能提升油品质量的加氢催化剂需求量将持续增长。公司高硅铝比 ZSM-5, Y 型分子筛中 ReY 系列分子筛、BETA 分子筛中 BT-40、BT-150 分子筛等产品用于加氢裂化、异构化催化剂效果良好,未来可能会受益于相关催化剂需求的增长。

②环保催化分子筛行业

分子筛具有良好的吸附性能、离子交换性能以及催化性能,在空气净化、烟气脱硫、脱硝等领域具有良好的效果。随着国家节能环保政策的大力推行,钢铁冶金行业、煤炭化工行业、火电核能行业等高耗能行业面临前所未有的节能减排压力,纷纷加大节能减排设备的投入,为分子筛企业带来良好的发展机遇。公司生产的 STR 助剂配合流化催化裂化主催化剂进行再生烟气脱硫具有良好效果,未来预计将受益于节能环保政策保持持续增长。

③煤化工催化分子筛行业

随着国家节能环保、清洁能源战略的实施和推进,煤炭在我国能源占比预计将持续走低。《煤炭工业发展“十三五”规划》指出,将推进煤炭深加工产业示范,作为煤炭清洁高效利用四项重点措施之一。包括改造提升传统煤化工产业;在水资源有保障、生态环境可承受的地区,开展煤制油、煤制天然气、低阶煤分质利用、煤制化学品、煤炭和石油综合利用等五类模式以及通用技术装备的升级示范。

④吸附剂分子筛行业

吸附剂分子筛产品近年高景气度持续,尤其是制氧、制氢方面的吸附剂产品工业化应用前景广阔。

根据《中国分子筛产业发展前景展望报告》研究,2021 年中国制氧领域分子筛市场规模约为 31.00 亿元,较上年同比增长 15.03%。预计到 2026 年,我国制氧领域分子筛市场规模将达到 50 亿元左右。在工业制氧领域,随着我国工业的持续快速发展,工业用氧市场将不断拓展,也给分子筛吸附剂带来更大的增长空间,分子筛吸附剂是核心材料,可以直接吸附空气中的氮气、二氧化碳等杂质气体,吸附分离性能直接决定着氧气纯度。在医疗用氧领域,主要面向医疗卫生机构集中供氧和家用制氧两个市场。近年来我国医疗卫生机构数量逐年上升,医疗卫生机构数量的持续增长将带来更多的用氧需求,相应制氧分子筛的需求也将呈增长趋势。此外,家用制氧设备也需求旺盛,随着人民生活水平的提高,人们对自身的健康更加关注,其中氧疗和氧保健作为增强体质、预防疾病的一种新技术正逐渐被接受和推广,

家用制氧机市场需求持续增长，在全球呼吸系统患病率攀升及人口老龄化等因素影响下，2021年-2027年将以12.10%年复合增长率增长，并在2027年达到57亿美元，家用制氧设备在全球需求旺盛，医用制氧设备、家用制氧机需求的增长，也为制氧分子筛创造巨大的发展空间。

随着国家“双碳”战略的实施，我国氢能产业发展驶入“快车道”，氢能源作为新能源中的一种能源，顺应氢能发展及减碳时代主题，工业尾气回收制氢分子筛需求快速提升。

（三） 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	209,024,933.75	19.32%	223,988,026.58	21.12%	-6.68%
应收票据	28,397,664.50	2.62%	38,933,448.95	3.67%	-27.06%
应收账款	131,945,328.03	12.19%	167,202,012.64	15.77%	-21.09%
存货	198,042,633.53	18.30%	194,363,895.15	18.33%	1.89%
投资性房地产	317,472.85	0.03%	322,532.71	0.03%	-1.57%
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	231,688,319.92	21.41%	242,594,971.72	22.87%	-4.50%
在建工程	125,938,624.08	11.64%	88,503,761.39	8.35%	42.30%
无形资产	83,769,835.08	7.74%	84,759,027.27	7.99%	-1.17%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	91,535,089.70	8.46%	69,690,087.97	6.57%	31.35%
长期借款	41,773,784.13	3.86%	47,242,881.75	4.45%	-11.58%
应收款项融资	40,150,199.70	3.71%	4,145,530.00	0.39%	868.52%
预付款项	18,854,690.31	1.74%	6,107,533.62	0.58%	208.71%
其他流动资产	7,355,437.05	0.68%	2,896,915.15	0.27%	153.91%
合同负债	1,408,311.31	0.13%	132,486.81	0.01%	962.98%
应付职工薪酬	-	-	559,167.42	0.05%	-100.00%
应交税费	1,953,356.76	0.18%	6,503,171.82	0.61%	-69.96%
其他应付款	577,795.11	0.05%	2,847,708.82	0.27%	-79.71%
一年内到期的非流动负债	22,586,821.80	2.09%	2,194,424.68	0.21%	929.28%
租赁负债	96,616.48	0.01%	191,549.79	0.02%	-49.56%

资产负债项目重大变动原因：

- (1) 应收款项融资：期末增幅868.52%，主要原因未终止确认的银行承兑汇票影响。
- (2) 预付款项：期末增幅208.71%，原因是采购原材料和设备的预付款项增加。
- (3) 其他流动资产：期末增幅153.91%，主要原因是预交的所得税与待抵扣进项税。
- (4) 在建工程：期末增幅42.30%，余额净增加3,743.48万元。其中，催化新材料研究中心增加308.46万元，综合MDX技术改造增加345.51万元，MDX前端吸附剂原粉成型项目增加777.09万元，1000吨汽车尾气治理新材料+3000吨吸附剂新材料生产线建设项目增加2,471.11万元。
- (5) 短期借款：期末增幅31.35%。原因是公司增加银行贷款2,184.50万元。
- (6) 合同负债：期末增幅962.68%，主要原因是因承接设备制安合同预收客户150万元款项。
- (7) 应付职工薪酬：期末降幅100.00%，原因是2022年末预提部分奖金于本期发放。
- (8) 应交税费：期末降幅69.96%，原因是2022年享受政策内缓缴税款于本期缴纳。
- (9) 其他应付款：期末降幅79.91%，原因是本期支付延缴公积金。
- (10) 一年内到期的非流动负债：期末增幅929.28%，原因是部分长期借款转为一年内到期的非流动负债。

(11) 租赁负债：期末降幅49.56%，原因是本期有按期支付的租金。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	197,531,814.90	-	328,677,567.13	-	-39.90%
营业成本	165,166,263.85	83.62%	262,583,212.08	79.89%	-37.10%
毛利率	16.38%	-	20.11%	-	-
销售费用	1,535,660.19	0.78%	1,679,663.96	0.51%	-8.57%
管理费用	16,355,852.70	8.28%	18,056,496.26	5.49%	-9.42%
研发费用	8,162,516.21	4.13%	10,408,590.78	3.17%	-21.58%
财务费用	-206,619.47	-0.10%	-6,909,613.95	-2.10%	-97.01%
信用减值损失	1,290,913.34	0.65%	-2,561,192.38	-0.78%	-150.40%
资产减值损失					
其他收益	151,279.81	0.08%	147,620.44	0.04%	2.48%
投资收益					
公允价值变动 收益					
资产处置收益	2,000.00				
汇兑收益					
营业利润	5,689,127.51	2.88%	37,754,414.52	11.49%	-84.93%
营业外收入	841,191.00	0.43%	472.35	0.00%	177,986.38%
营业外支出	45,000.00	0.02%	1,273,212.06	0.39%	-96.47%
净利润	6,281,824.18	-	32,192,561.11	-	-80.49%
所得税费用	203,494.33	0.10%	4,289,113.70	1.30%	-95.26%

项目重大变动原因：

(1) 营业收入：同比降低39.90%，主要原因是由于出口订单减少，本期外销收入较上年同期减少9,366.32万元。

(2) 营业成本：同比降低37.10%，主要原因是由于营业收入减少，带动营业成本相应减少。

(3) 财务费用：同比降低97.01%，主要原因是外币汇兑收益较上年同期减少626.81万元。

(4) 信用减值损失：同比降低150.40%，主要原因是坏账准备余额减少。

(5) 营业利润：同比降低84.93%，原因是订单减少导致营业利润大幅降低。

(6) 营业外收入：同比增加177986.38%，原因是本期核销部分往来款项。

(7) 营业外支出：同比降低96.47%，主要原因是本期处置报废固定资产减少及公益性捐赠减少。

(8) 净利润：同比降低80.49%，本期由于营业收入大幅减少，毛利率下降，期间费用率增高，导致净利润大幅降低。

(9) 所得税费用：本期较上年同期减少95.26%，主要原因是营业利润下降所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	197,531,814.90	328,677,567.13	-39.90%
其他业务收入			
主营业务成本	165,166,263.85	262,583,212.08	-37.10%
其他业务成本			

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
石油化工催化分子筛	100,093,373.24	75,925,440.77	24.15%	-57.89%	-57.55%	减少 0.61 个百分点
环保催化分子筛	51,241,905.14	46,245,504.51	9.75%	25.88%	22.15%	增加 2.76 个百分点
化工产品	23,585,240.68	21,902,500.27	7.13%	-24.42%	-27.43%	增加 3.86 个百分点
其他	22,611,295.84	21,092,818.30	6.72%	18.39%	34.36%	减少 11.09 个百分点
合计	197,531,814.90	165,166,263.85	-	-	-	-

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
国内	136,984,654.01	115,051,160.62	16.01%	-21.48%	-19.38%	减少 2.19 个百分点
国外	60,547,160.89	50,115,103.23	17.23%	-60.74%	-58.19%	减少 5.04 个百分点
合计	197,531,814.90	165,166,263.85	-	-	-	-

收入构成变动的的原因：

本期较上年同期，由于出口订单减少导致营业收入降低 39.90%，营业成本相应减少，同比降低 37.10%。

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	-2,969,254.89	7,952,818.35	-137.34%
投资活动产生的现金流量净额	-45,992,088.11	-27,605,833.56	66.60%
筹资活动产生的现金流量净额	33,646,211.27	45,827,906.51	-26.58%

现金流量分析：

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为-296.93 万元，较上年减少 1,089.21 万元，降幅 137.34%。其中：本期经营活动现金流入 18,297.41 万元，较上年同期降低 28.94%；本期经营活动现金流出 18,594.33 万元，较上年降低 25.49%。变动原因是订单减少，生产经营规模降低，经营性采购及回款减少。

报告期内公司投资活动产生的现金流量净额为净流出 4,599.21 万元，同比增加 1,838.63 万元，增幅 66.60%。主要变动原因是公司对募投项目的建设投资增加。

报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额为净流入 3,364.62 万元，较上年减少 1,218.17 万元。主要变动原因是本期偿还银行贷款增加 1,807.39 万元。

4、理财产品投资情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

(一) 主要控股子公司、参股公司经营情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
山东齐鲁华信高科有限公司	控股子公司	新型分子筛、汽车尾气催化剂、脱硫助剂、煤化工催化剂、偏铝酸钠生产、销售；货物进出口；化工技术服务。	120,000,000	781,851,829.18	626,247,031.93	109,954,400.02	4,890,239.43
青岛华智诚新材料有限公司	控股子公司	新型分子筛、沸石新材料的销售、研发和技术服务；	6,000,000	525,239.05	191,868.89	491,697.47	-118,548.70

		货物及技术进出口，国际货运代理，仓储服务。					
山东齐鲁华信高科环保新材料有限公司	控股子公司	新材料技术研发；化工产品生产；新型催化材料及助剂销售；货物进出口。	200,000,000	225,666,273.29	180,307,146.52	0.00	244,842.47

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(一) 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

公司高度重视企业的社会责任，积极投身社会扶贫工作。定期到周村区城北街道佃事处石庙村慰问

走访贫困村民，为村民送去扶贫物资等，并为高青县黄河残疾人艺术团捐款。报告期内公司支付慈善捐款、扶贫款、关爱基金等 4.50 万元。

(二) 其他社会责任履行情况

√适用 □不适用

公司遵循团结奉献、创新发展、诚信经营、追求卓越的企业精神，始终把社会责任放在公司发展的重要位置，建立以人为本、技术进步、健康安全、保护环境、回报社会、造福人类的理念，贯彻落实绿色环保发展理念，坚持资源节约、生态保护和环境治理并行并重，不断创新、不断提高，赢得社会的认可和赞誉。

(三) 环境保护相关的情况

√适用 □不适用

公司及子公司均属于环境保护部门公布的重点排污单位。

公司主要污染物为废气，子公司主要污染物为废水和废气，主要污染物名称、处理措施、处理能力具体如下：

所属单位	污染类型	污染因子及产量	防治污染设施	环保设施运行情况	建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况	突发环境事件应急预案
齐鲁华信	废气	颗粒物：0.03t、NOX：0.884t、SO2:0.12t	二套酸洗喷淋+湿电除尘装置（对应排放口 DA013、DA006）和两套低氮燃烧喷嘴（对应排放口 DA005、DA003）	运行正常	《山东齐鲁华信实业股份有限公司分子筛生产工艺技改项目环境影响评价报告书的审批意见（分子筛产能 10000t/a）》淄环审[2020]72 号、 《山东齐鲁华信实业股份有限公司 500 万条/年编织袋项目竣工环境保护验收的批复》周环验[2016]30 号、 《山东齐鲁华信实业股份有限公司年产 1000 吨防腐设备项目竣工环境保护验收的批复》周环验[2016]29 号、 《山东齐鲁华信实业股份有限公司齐鲁华信大酒店项目竣工环境保护验收的批复》周环验[2016]7 号	公司于 2023 年从新编制了《突发环境时间应急预案》、《突发环境事件风险评估报告》、《环境应急资源调查报告》并于淄博市生态环境局进行备案，备案编号：370306-2023-020-M
华信高科	废气	颗粒物：0.22t、NOX：0.833t、SO2:0.249t	废气处理设施包含三套酸洗喷淋+湿电除尘装置（对应排放口 DA003、DA006、DA007）和两	运行正常	《山东齐鲁华信高科有限公司 2500 吨/年新型分子筛项目》淄环审[2007]59 号、 《山东齐鲁华信高科有限公司 3000 吨/年 MTO 催化剂项目》淄环审[2017]24 号、	于 2020 年从新编制了《突发环境时间应急预案》、《突发环境事件风险评估报告》、《环境应急资源调查报告》并于淄博市生态环境局周村分局进行备案，备案编号：370306-2020-020-H

			套低氮燃烧喷嘴（对应排放口 DA001、DA002）以及一套碱液喷淋装置（对应排放口 DA004）。		《山东齐鲁华信高科有限公司 2000 吨/年柴油车尾气治理新材料项目》淄环审[2019]36 号
废水	cod : 14.22t、氨氮: 0.77t、总氮 : 0.04t、总磷: 3.67t		废水处理设施包含低氮氮废水处理系统、高氮氮废水处理系统。其中低氮氮废水处理系统采用 PH 中和以及沉降过滤废水处理工艺；高氮氮废水处理系统采用氨氮汽提塔对高氮氮废水进行处理。两套处理系统所处理废水都由 DW001 废水排放口排入周村淦清污水处理有限公司。	运行正常	

公司及全资子公司华信高科均已经根据排污许可证及自行监测方案要求进行环境自行监测并公开环境信息。

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 2023 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	重大风险事项简要描述
涉及公司第一大客户中国石化催化剂有限公司齐鲁分公司相关的风险	重大风险事项描述： 公司是一家专业从事石油化工催化新材料、环保催化新材料的高新技术企业。由于我国石油化工行业的特点，公司石油化工催化新材料的主要客户集中于中国石油化工集团有限公司及其下属企业。2021 年半年度、2022 年半年度、2023 年半年度公司实现营业收入分别为 28,469.44 万元、32,867.76

	<p>万元和 19,753.18 万元，其中，公司向第一大客户中石化下属的催化剂齐鲁分公司各期销售占比分别为 29.11%、36.13%和 43.30%。最近三年，中国石油化工集团有限公司及其下属企业为公司第一大客户，一旦公司和催化剂齐鲁分公司的业务不能持续，将对公司的业绩造成较大影响。</p> <p>应对措施： 伴随公司不断加强技术研发和产品升级，在产品各项指标的稳定性、定制化生产能力、快速响应能力方面进一步加强。通过持续的基于市场需求和全球行业发展趋势的技术研发和产品创新，不断弱化内销单一客户影响，逐步降低客户集中度。</p>
<p>下游行业较为集中的风险</p>	<p>重大风险事项描述： 公司产品的应用领域主要分布于石油化工有限公司、汽车行业，其中对石油化工有限公司客户销售收入占比较高，2021 年半年度、2022 年半年度、2023 年半年度分别为 59.48%、72.31%和 50.67%，公司的主营业务对石油化工有限公司及主要客户的依赖程度较高。如果未来国家宏观政策或者石油化工有限公司发生重大变化，可能发生石油化工有限公司不景气、材料采购放缓等情况，从而影响公司的经营业绩。</p> <p>应对措施： 加快开拓环保催化新材料及吸附剂新材料的产品市场，不断提高分子筛新材料产品的销售收入，促使公司客户的多元化并逐步降低下游行业较为集中的风险。</p>
<p>原材料价格或产品价格波动风险</p>	<p>重大风险事项描述： 公司分子筛系列催化新材料产品主要原材料是氢氧化钠、硅胶、水玻璃和氢氧化铝。报告期内，公司主要原材料价格采购价格存在一定波动。如未来主要原材料价格发生大幅波动，可能对公司的经营业绩产生影响。报告期内，公司催化新材料产品的销售价格存在小范围波动。未来，如果催化剂行业市场供需情况出现明显变化，或产品技术工艺发生重大变革，公司可能面临因产品价格下降而导致的经营业绩波动风险。</p> <p>应对措施： 公司一方面着重通过及时了解原材料市场行情，对大宗主要原材料采取招投标机制和锁定机制，尽可能减少行情波动带来的风险；另一方面公司继续优化工艺，通过高效绿色合成提高产品收率，降低原材料消耗，从而减少产品价格波动风险。</p>
<p>环保和安全生产风险</p>	<p>重大风险事项描述： 公司所属行业为专用化学产品制造业，生产过程中会产生废气、废水、固体废弃物等污染物。随着绿色发展理念的贯彻落实及全社会对生态环境保护的进一步关注，未来，国家和地方政府可能对环境保护和治理提出更高的标准和要求，届时公司的环保成本将随之增加，可能对公司经营业绩造成不利影响。如果公司将来因在环境保护等方面持续投入不足、环保设施运行不理想等导致污染物排放未达标，可能受到相应的行政监管或处罚，亦会对公司经营业绩造成重大不利影响。</p> <p>公司分子筛系列新材料产品生产使用的部分原材料属于危险化学品，危险化学品使用对设备、厂房防火防爆等要求较高。虽然公司设有一套健全规范的安全管理制度及体系，生产技术人员均掌握了比较丰富的物理、化学、消防等综合专业知识，但若因管理不当或受突发事件等影响，仍存在发生安全生产事故的风险，可能对公司正常生产经营造成重大不利影响。</p> <p>应对措施： 公司高度重视安全环保，设置了安全委员会，编制了《安全生产操作规程》、《现场安全管理制度》、《污水达标排放制度》、《安全环保生产检查制度》等相关作业指导文件，严格按此规定进行安全环保管理，确保安全环保的内控措施健全有效。</p>

<p>海外市场风险</p>	<p>重大风险事项描述： 最近三年，公司出口比例较高，2021年半年度、2022年半年度、2023年半年度出口销售收入占当期主营业务收入的比例分别为35.02%、46.92%和30.65%。公司外销产品主要出口美国，由于俄乌冲突爆发并持续升级，带动国际政治格局动荡，引发国际经贸体系巨变，进而影响全球供应链体系。报告期内，公司出口订单出现萎缩，致使产能释放不足。由于出口产品对公司业绩影响重大，未来，若海外市场需求出现重大不利变化，可能对公司经营业绩造成显著不利影响。</p> <p>应对措施： 为契合市场变化，坚持长远发展战略，公司加大新产品研发力度，针对产品精细化管理，建设国内市场紧缺的制氧制氢等吸附剂新材料生产线，转变产销重心，积极开拓国内客户，为公司经营提供新的增长点。</p>
<p>应收账款坏账风险</p>	<p>重大风险事项描述： 截至报告期末，公司应收账款账面价值13,194.53万元，较上期末减少3,525.67万元；占期末流动资产的比重20.76%，较上期末减少5.4个百分点；期末账龄1年以内的应收账款余额占比为91.83%，较上期末减少2.03个百分点。报告期内，公司应收账款减少21.09%，一年内余额占比下降，应收账款余额减少降低坏账风险。若未来公司主要客户信用状况出现重要变化，发生大额坏账，将对公司的生产经营造成不利影响。</p> <p>应对措施：进一步完善客户信用管理体系，加强货款催收力度，针对重点应收客户制订货款回收计划，避免发生重大应收账款坏账。</p>
<p>存货风险</p>	<p>重大风险事项描述： 截至报告期末，公司存货账面价值为19,804.26万元，占期末流动资产的比重31.17%。若公司未来不能有效地实施库存管理，导致存货毁损，或市场环境出现重大不利变化导致原材料、库存商品价格大幅下跌，公司可能面临存货跌价的风险。</p> <p>应对措施： 由于受到市场需求变化及公司自身经营特点的影响，公司存在库存较高的风险。对此，公司一方面执行更为科学严谨的生产程序控制库存增长；另一方面，公司加强客户沟通，积极开展推广促销，以达到有效降低库存的目的。</p>
<p>汇率波动风险</p>	<p>重大风险事项描述： 2021年半年度、2022年半年度和2023年半年度，公司出口收入分别为9,969.24万元、15,421.04万元和6,054.72万元，占主营业务收入比例分别为35.02%、46.92%和30.65%。同期，公司汇兑损益发生额分别为71.18万元、-735.36万元和-108.55万元。公司出口业务以美元结算，当汇率出现较大变动，汇兑损益对公司经营业绩的影响加大。</p> <p>应对措施： 进一步强化汇率风险防范意识，密切关注汇率变化动态，重视和研究外汇汇率变化对经营成果的影响，在投标报价、合同签订、结算方式等涉及外汇管理方面充分进行研判，从而有针对性采取防范风险的措施。</p>
<p>增值税出口退税政策变动风险</p>	<p>重大风险事项描述： 公司产品出口享受增值税“免、抵、退”税政策。若国家调整相关产品的出口退税政策，将会影响公司出口产品的利润水平，进而影响公司经营业绩。</p> <p>应对措施： 关注国家政策变化，优化出口产品结构，严格管控出口业务流程，按照公司相关制度规定操作出口退税业务，保证资金快速回流，降低资金成本。同时加大研发力度，提高产品盈利能力。</p>
<p>所得税税率优惠变动风险</p>	<p>重大风险事项描述： 根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的规定，国家需要重点扶持的高新技术企业减按15%的税率征收企业所得税。公司及子公司华信高科</p>

	<p>均为高新技术企业,其中公司高新技术企业证书有效期至2024年12月6日,华信高科高新技术企业证书有效期至2023年8月16日。若公司及子公司华信高科未来不能通过高新技术企业资质复审或相应的税收优惠政策发生变化,使公司无法全部或部分享受相关税收优惠,公司所得税费用将有所上升,可能对公司经营业绩造成不利影响。</p> <p>应对措施: 公司不断加大研发投入和人才引进,不断提升产品科技含量,保证公司始终达到高新技术企业认定标准,同时在高新技术企业到期前及时申报并通过复审,从而保证公司及华信高科一直享受高新技术企业的税收优惠。</p>
<p>技术研发风险</p>	<p>重大风险事项描述: 技术工艺的改进和产品的研发能力是公司可持续发展并保持行业竞争优势的关键。报告期内,公司持续加大在产品研发、工艺改进等方面的研发投入,取得了多项研发成果。截至2023年6月30日,公司已取得71项专利,其中发明专利38项、实用新型专利33项。随着产业技术水平的持续提升,市场竞争不断加剧,公司的持续创新能力面临更大的挑战。如果公司不能准确把握行业发展方向,技术水平无法持续提升,则公司的市场竞争力可能会下降,进而对公司经营业绩造成不利影响。</p> <p>同时,根据业务发展规划,公司的业务重点逐渐转向环保新材料领域和吸附剂新材料领域,未来将进一步着力于制氧制氢吸附新材料的研究开发。由于技术与产品创新具有一定难度,市场需求可能发生变化,可能导致研发进度和结果不及预期,影响研发技术产业化节奏,进而对公司发展规划和经营业绩造成不利影响。</p> <p>应对措施: 公司重视技术的研发及创新,在自主研发的基础上,积极寻求与国内科研院及知名企业的合作。通过多方面努力,目前公司已初步完成吸附剂产品的技术攻关以及工业化生产的多项技术储备。公司已变更募投项目,增设吸附剂新材料3000吨生产线,该项目入选2022年山东省重大实施类项目。</p>
<p>业务规模扩大带来的管理风险</p>	<p>重大风险事项描述: 公司于北京证券交易所上市后,业务规模将进一步扩大,对公司在业务发展、治理结构、内部控制、研发创新、资本运作、市场开拓等方面的管理要求也相应提高,增加了公司的经营与运作难度。如公司未能持续改善经营管理能力及充实相关高素质人才,以适应公司快速扩张带来的变化,可能对公司的生产经营造成不利影响。</p> <p>应对措施: 通过公开发行获得经营发展资金,提升规范化水平、留住核心人员,凝聚内外部合力,助力公司实现高质量创新发展。</p>
<p>控制权风险</p>	<p>重大风险事项描述: 公司股东持股情况较为分散,截至报告期末,第一大股东明曰信持有公司9.06%的股权。公司的实际控制人为明曰信、李晨光、侯普亭、陈文勇、戴文博、李桂志、刘伟、张玉保八人,上述实际控制人签订了《一致行动人协议》,合计持有公司14.03%股份。公司股权较为分散,公开发行后,实际控制人持股比例进一步降低,公司面临一定的控股权变动风险。</p> <p>应对措施: 进一步完善公司治理机制,建立符合公司实际情况的决策体系。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化:</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购、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.(五)
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.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的重大合同	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 公司发生的对外担保事项

单位：元

担保对象	担保对象是否为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业	担保对象是否为关联方	担保金额	担保余额	实际履行担保责任的金额	担保期间		担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序
						起始日期	终止日期			
华信高科	否	是	15,000,000.00	0.00	0.00	2022年1月27日	2023年4月13日	保证	连带	已事前及时履行

华信高科	否	是	35,000,000.00	25,420,479.01	0.00	2022年5月17日	2026年3月21日	保证	连带	已事前及时履行
华信高科	否	是	20,000,000.00	19,000,000.00	0.00	2023年1月11日	2024年2月22日	保证	连带	已事前及时履行
华信高科	否	是	40,000,000.00	25,861,160.17	0.00	2023年3月17日	2024年5月12日	保证	连带	已事前及时履行
总计	-	-	110,000,000.00	70,281,639.18	0.00	-	-	-	-	-

对外担保分类汇总：

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
公司对外提供担保（包括公司、控股子公司的对外担保，以及公司对控股子公司的担保）	110,000,000	70,281,639.18
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保对象提供的债务担保金额	0	0
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0	0

清偿和违规担保情况：

上述担保主要系公司为支持子公司业务发展而为其银行融资提供的担保，被担保对象信用状况良好，各项业务经营正常，具有自主偿还银行贷款的能力，且未发生逾期违约等情况，公司承担连带清偿责任的可能性低。

公司及子公司不存在未经审议而实施的担保事项。

（三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（四） 报告期内公司发生的重大关联交易情况

1、 公司是否预计日常性关联交易

是 否

2、 重大日常性关联交易

适用 不适用

3、 资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

4、 与关联方共同对外投资发生的关联交易

适用 不适用

5、 与关联方存在的债权债务往来事项

适用 不适用

6、 关联方为公司提供担保的事项

适用 不适用

单位：元

关联方	担保内容	担保金额	担保余额	实际履行担保责任的金额	担保期间		担保类型	责任类型	临时公告披露时间
					起始日期	终止日期			
李晨光、曹翠娥、山东齐鲁华信高科有限公司	关联方为公司银行融资担保	30,000,000.00	19,100,000.00	0.00	2022年5月27日	2028年5月26日	保证	连带	-
陈文勇	关联方为子公司华信高科银行融资担保	19,800,000.00	0.00	0.00	2022年8月6日	2023年4月28日	保证	连带	-

7、 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间存在的存款、贷款、授信或其他金融业务

适用 不适用

8、 其他重大关联交易

适用 不适用

(五) 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，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。

(六) 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
银行承兑汇票	应收票据	质押	14,900,000.00	1.38%	质押应收票据，开立应付票据
投资性房地产	投资性房地产	抵押	317,472.85	0.03%	抵、质押借款
房屋建筑物	固定资产	抵押	19,035,605.01	1.76%	抵、质押借款
土地使用权	无形资产	抵押	10,745,746.90	0.99%	抵、质押借款
专利	无形资产	质押	469,064.95	0.04%	抵、质押借款
总计	-	-	45,467,889.71	4.20%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述资产权利受限事项主要为公司向金融机构申请借款，且占总资产比例较低，对公司不存在重大不利影响。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	124,853,604	89.98%	0	124,853,604	89.98%
	其中：控股股东、实际控制人	6,835,807	4.93%	39,715	6,875,522	4.95%
	董事、监事、高管	437,579	0.32%	7,701	445,280	0.32%
	核心员工	7,250,879	5.23%	-1,578,041	5,672,838	4.09%
有限售条件股份	有限售股份总数	13,910,261	10.02%	0	13,910,261	10.02%
	其中：控股股东、实际控制人	12,597,519	9.08%	0	12,597,519	9.08%
	董事、监事、高管	1,312,742	0.95%	0	1,312,742	0.95%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		138,763,865	-	0	138,763,865	-
普通股股东人数		6,327				

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	明曰信	境内自然人	12,560,110	9,000	12,569,110	9.06%	9,420,083	3,149,027
2	山东兴华建设集团园林绿化工程有限公司	境内非国有法人	5,803,200	0	5,803,200	4.18%	0	5,803,200
3	马宁	境内自然人	3,581,511	0	3,581,511	2.58%	0	3,581,511
4	薛熙景	境内自然人	3,449,405	0	3,449,405	2.49%	0	3,449,405
5	李梅彦	境内自然人	3,343,850	0	3,343,850	2.41%	0	3,343,850
6	杨晓蕾	境内自然人	2,287,042	0	2,287,042	1.65%	0	2,287,042
7	苏州格外投资管理有限公司一格 外汇融2号私募证券投资基金	境内非国有法人	2,211,393	-74,916	2,136,477	1.54%	0	2,136,477
8	淄博新旧动能转换中晟股权投资 合伙企业(有限合伙)	境内非国有法人	2,000,000	0	2,000,000	1.44%	0	2,000,000
9	青岛易租国际贸易 有限公司	境内非国有法人	1,722,351	0	1,722,351	1.24%	0	1,722,351
10	李晨光	境内自然人	1,503,920	8,990	1,512,910	1.09%	1,127,940	384,970
合计		-	38,462,782	-56,926	38,405,856	27.68%	10,548,023	27,857,833

持股 5%以上的股东或前十名股东间相互关系说明：

股东明曰信，股东李晨光；为公司八名共同实际控制人中的两名，除此之外，不存在公司已知的其他关联关系。

公司是否存在质押、司法冻结股份

适用 不适用

序号	股东名称	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	杨玲玲	0	2,000
2	韩燕煦	0	100
合计		0	2,100

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	淄博新旧动能转换中晟股权投资合伙企业（有限合伙）	为公司公开发行股票战略投资者，其获配的 499,671 股股份 2021 年 2 月 1 日在中国结算登记，获配的 1,500,329 股股份于 2021 年 3 月 31 日在中国结算登记，限售期为 6 个月，限售期自公司公开发行的股票在精选层挂牌之日（2021 年 2 月 23 日）起计算。2021 年 9 月 15 日，其持有的战略配售股份已全部解除限售。之后，公司未与其约定持股期间。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

适用 不适用

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内普通股股票发行情况

适用 不适用

募集资金使用详细情况：

<p>报告期内，公司募集资金存放与实际使用均符合《上市公司监管指引第 2 号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求（2022 年修订）》及《北京证券交易所股票上市规则（试行）》等有关法律、法规和规范性文件的规定，未发生变更募集资金用途的情形，不存在违规存放与使用募集资金的情况。</p> <p>公司 2023 年半年度募集资金使用详细情况详见 2023 年 8 月 25 日在北京证券交易所官方信息披露平台（http://www.bse.cn/）发布的《2023 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》（公告编号：2023-030）。</p>

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债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

适用 不适用

是否符合公司章程及审议程序的规定

是 否

中期财务会计报告审计情况：

适用 不适用

八、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
明曰信	董事长	男	1950年12月	2021年7月14日	2024年7月13日
李晨光	非独立董事	男	1970年1月	2021年7月14日	2024年7月13日
	总经理	男	1970年1月	2021年7月14日	2023年7月28日
陈文勇	非独立董事、 副总经理	男	1970年11月	2021年7月14日	2024年7月13日
明伟	非独立董事、 副总经理	男	1978年1月	2021年7月14日	2024年7月13日
侯普亭	非独立董事	男	1967年5月	2021年7月14日	2024年7月13日
戴文博	非独立董事、 董事会秘书	男	1972年9月	2021年7月14日	2024年7月13日
孙国茂	独立董事	男	1960年11月	2021年7月14日	2024年7月13日
于培友	独立董事	男	1977年9月	2021年7月14日	2024年7月13日
路永军	独立董事	男	1981年2月	2022年12月30日	2024年7月13日
孙伟	监事会主席	男	1978年9月	2021年7月14日	2024年7月13日
田南	职工代表监 事	男	1973年8月	2021年7月14日	2024年7月13日
张勇	监事	男	1970年3月	2021年7月14日	2024年7月13日
肖鹏程	财务负责人	男	1971年4月	2021年7月14日	2024年7月13日
董事会人数：					9
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					5

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司非独立董事明曰信、李晨光、陈文勇、侯普亭、戴文博为公司八名共同实际控制人中的五名，非独立董事明曰信和非独立董事、副总经理明伟是父子关系，除此之外，不存在其他关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量	期末持有无限售股份数量
明曰信	董事长	12,560,110	9,000	12,569,110	9.06%	0	0	3,149,027
李晨光	非独立董事、总经理	1,503,920	8,990	1,512,910	1.09%	0	0	384,970
陈文勇	非独立董事、副总经理	490,917	7,800	498,717	0.36%	0	0	130,529
明伟	非独立董事、副总经理	102,917	7,701	110,618	0.08%	0	0	33,430
侯普亭	非独立董事	1,461,744	8,679	1,470,423	1.06%	0	0	374,115
戴文博	非独立董事、董事会秘书	780,000	5,246	785,246	0.57%	0	0	200,246
孙伟	监事会主席	605,394	0	605,394	0.44%	0	0	151,348
田南	职工代表监事	525,090	0	525,090	0.38%	0	0	131,272
张勇	监事	516,920	0	516,920	0.37%	0	0	129,230
合计	-	18,547,012	-	18,594,428	13.40%	0	0	4,684,167

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

（四） 股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	115	0	7	108
生产人员	443	0	8	435
销售人员	42	0	1	41
技术人员	82	0	0	82
财务人员	16	0	1	15
员工总计	698	0	17	681

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	13	13
本科	126	121
专科	303	298
专科以下	255	248
员工总计	698	681

（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	49	0	1	48

核心人员的变动情况：

报告期内，核心员工刘环昌因个人原因不再担任职务，已办理工作交接，其离职不会对公司生产经营产生重大不利影响。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

公司董事会于2023年7月28日收到总经理李晨光先生递交的辞职报告，自2023年7月28日起辞职生效。李晨光先生因个人身体健康原因辞去公司总经理职务，辞职后继续担任公司董事职务，李晨光先生的辞职不会对公司生产、经营带来不利影响。具体内容详见公司2023年7月31日在北京证券交易所官方信息披露平台（www.bse.cn）发布的《总经理辞职公告》（2023-024）。

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	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	209,024,933.75	223,988,026.58
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	28,397,664.50	38,933,448.95
应收账款	五、3	131,945,328.03	167,202,012.64
应收款项融资	五、4	40,150,199.70	4,145,530.00
预付款项	五、5	18,854,690.31	6,107,533.62
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、6	1,692,456.42	1,586,064.66
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	198,042,633.53	194,363,895.15
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8	7,355,437.05	2,896,915.15
流动资产合计		635,463,343.29	639,223,426.75
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、4		
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、9	317,472.85	322,532.71

固定资产	五、10	231,688,319.92	242,594,971.72
在建工程	五、11	125,938,624.08	88,503,761.39
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、12	1,033,811.48	1,162,998.76
无形资产	五、13	83,769,835.08	84,759,027.27
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、14	3,915,744.83	3,985,838.07
其他非流动资产			
非流动资产合计		446,663,808.23	421,329,129.92
资产总计		1,082,127,151.52	1,060,552,556.67
流动负债：			
短期借款	五、15	91,535,089.70	69,690,087.97
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	五、16	9,800,000.00	
应付账款	五、17	107,198,776.91	135,416,900.77
预收款项			
合同负债	五、18	1,408,311.31	132,486.81
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、19		559,167.42
应交税费	五、20	1,953,356.76	6,503,171.82
其他应付款	五、21	577,795.11	2,847,708.82
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	五、22	22,586,821.80	2,194,424.68
其他流动负债	五、23	24,437,921.26	21,142,082.37
流动负债合计		259,498,072.85	238,486,030.66
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、24	41,773,784.13	47,242,881.75
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	五、25	96,616.48	191,549.79
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、26	2,787,477.42	2,888,591.70
递延所得税负债	五、14	7,643,628.34	7,959,049.63
其他非流动负债		-	
非流动负债合计		52,301,506.37	58,282,072.87
负债合计		311,799,579.22	296,768,103.53
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、27	138,763,865.00	138,763,865.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、28	261,285,171.46	261,285,171.46
减：库存股	五、29	1,893,228.26	1,893,228.26
其他综合收益			
专项储备	五、30	15,621,841.49	15,360,546.51
盈余公积	五、31	16,831,527.68	16,831,527.68
一般风险准备			
未分配利润	五、32	339,718,394.93	333,436,570.75
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		770,327,572.30	763,784,453.14
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		770,327,572.30	763,784,453.14
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,082,127,151.52	1,060,552,556.67

法定代表人：李晨光

主管会计工作负责人：肖鹏程

会计机构负责人：王刚

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	52,090,192.71	32,561,952.04
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	十五、1	20,434,928.50	33,098,148.95
应收账款	十五、2	88,687,357.29	106,635,039.78
应收款项融资	五、4	19,384,723.40	4,095,530.00
预付款项	五、5	2,676,141.59	496,147.69
其他应收款	十五、3	1,364,448.59	1,134,381.69

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	55,134,107.48	54,342,313.08
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8	1,110,595.56	474,064.61
流动资产合计		240,882,495.12	232,837,577.84
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、4	370,555,652.39	370,555,652.39
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、9	317,472.85	322,532.71
固定资产	五、10	45,680,970.57	47,646,236.66
在建工程	五、11	407,493.62	1,994,415.44
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、12		
无形资产	五、13	8,411,247.20	8,509,449.84
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、14	991,825.54	1,085,186.20
其他非流动资产			
非流动资产合计		426,364,662.17	430,113,473.24
资产总计		667,247,157.29	662,951,051.08
流动负债：			
短期借款	五、15	15,016,875.00	15,018,750.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、16	9,800,000.00	
应付账款	五、17	62,140,630.78	70,104,600.17
预收款项			
合同负债	五、18	1,376,146.79	
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬	五、19		559,167.42
应交税费	五、20	1,160,088.08	5,184,189.57
其他应付款	五、21	575,085.71	2,087,965.46
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	五、22	21,003,655.00	1,020,000.00
其他流动负债	五、23	16,508,003.87	16,548,059.09
流动负债合计		127,580,485.23	110,522,731.71
非流动负债：			
长期借款	五、24	17,720,576.25	33,213,345.83
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、25		
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、26		
递延所得税负债	五、14	173,754.03	183,443.68
其他非流动负债			
非流动负债合计		17,894,330.28	33,396,789.51
负债合计		145,474,815.51	143,919,521.22
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、27	138,763,865.00	138,763,865.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、28	269,692,320.18	269,692,320.18
减：库存股	五、29	1,893,228.26	1,893,228.26
其他综合收益			
专项储备	五、30	8,941,496.36	8,251,154.38
盈余公积	五、31	16,831,527.68	16,831,527.68
一般风险准备			
未分配利润	五、32	89,436,360.82	87,385,890.88
所有者权益（或股东权益）合计		521,772,341.78	519,031,529.86
负债和所有者权益（或股东权益）合计		667,247,157.29	662,951,051.08

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		197,531,814.90	328,677,567.13
其中：营业收入	五、33	197,531,814.90	328,677,567.13
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

二、营业总成本		193,286,880.54	288,509,580.67
其中：营业成本	五、33	165,166,263.85	262,583,212.08
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、34	2,273,207.06	2,691,231.54
销售费用	五、35	1,535,660.19	1,679,663.96
管理费用	五、36	16,355,852.70	18,056,496.26
研发费用	五、37	8,162,516.21	10,408,590.78
财务费用	五、38	-206,619.47	-6,909,613.95
其中：利息费用		2,827,932.30	2,362,778.87
利息收入		1,988,277.13	1,968,634.73
加：其他收益	五、39	151,279.81	147,620.44
投资收益（损失以“-”号填列）			
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）	五、40	1,290,913.34	-2,561,192.38
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、41	2,000.00	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,689,127.51	37,754,414.52
加：营业外收入	五、42	841,191.00	472.35
减：营业外支出	五、43	45,000.00	1,273,212.06
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,485,318.51	36,481,674.81
减：所得税费用	五、44	203,494.33	4,289,113.70
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,281,824.18	32,192,561.11
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）		6,281,824.18	32,192,561.11
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		6,281,824.18	32,192,561.11
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的			

税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		6,281,824.18	32,192,561.11
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		6,281,824.18	32,192,561.11
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.05	0.23
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.05	0.23

法定代表人：李晨光

主管会计工作负责人：肖鹏程

会计机构负责人：王刚

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入	十五、5	91,430,355.99	126,615,915.00
减：营业成本	十五、5	74,281,929.27	99,489,946.61
税金及附加	五、34	965,017.76	1,229,415.75
销售费用	五、35	1,523,064.94	1,674,324.34
管理费用	五、36	8,367,915.13	9,894,668.22
研发费用	五、37	4,396,657.93	4,614,184.04
财务费用	五、38	1,069,371.86	-674,247.31
其中：利息费用		1,200,423.36	962,233.34
利息收入		143,340.91	1,642,824.89
加：其他收益	五、39	9,696.06	13,297.09
投资收益（损失以“-”号填列）			
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）	五、40	622,404.41	-1,798,463.40
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、41	2,000.00	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,460,499.57	8,602,457.04
加：营业外收入	五、42	724,824.63	
减：营业外支出	五、43	5,000.00	97,429.78
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,180,324.20	8,505,027.26
减：所得税费用	五、44	129,854.26	754,184.15
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,050,469.94	7,750,843.11
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,050,469.94	7,750,843.11
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		2,050,469.94	7,750,843.11
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
----	----	-----------	-----------

一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		175,667,420.46	240,069,461.41
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		4,488,935.23	10,156,344.47
收到其他与经营活动有关的现金	五、45	2,817,711.36	7,281,317.11
经营活动现金流入小计		182,974,067.05	257,507,122.99
购买商品、接受劳务支付的现金		107,719,759.40	173,715,762.43
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
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		52,779,952.35	59,943,895.88
支付的各项税费		16,608,263.20	6,598,445.62
支付其他与经营活动有关的现金	五、45	8,835,346.99	9,296,200.71
经营活动现金流出小计		185,943,321.94	249,554,304.64
经营活动产生的现金流量净额		-2,969,254.89	7952818.35
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		224,994.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、45		11,734,920.00
投资活动现金流入小计		224,994.00	11,734,920.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		46,217,082.11	39,340,753.56
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		46,217,082.11	39,340,753.56

投资活动产生的现金流量净额		-45,992,088.11	-27,605,833.56
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		92,588,994.36	86,228,059.40
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		92,588,994.36	86,228,059.40
偿还债务支付的现金		55,873,879.37	37,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,975,569.72	2,511,391.89
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	五、45	93,334.00	88,761.00
筹资活动现金流出小计		58,942,783.09	40,400,152.89
筹资活动产生的现金流量净额		33646211.27	45827906.51
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		352,038.90	2,251,198.21
五、现金及现金等价物净增加额		-14,963,092.83	28,426,089.51
加：期初现金及现金等价物余额		223,988,026.58	250,690,981.96
六、期末现金及现金等价物余额		209,024,933.75	279,117,071.47

法定代表人：李晨光

主管会计工作负责人：肖鹏程

会计机构负责人：王刚

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		90,595,425.64	65,319,001.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、45	821,255.22	6,456,154.60
经营活动现金流入小计		91,416,680.86	71,775,155.60
购买商品、接受劳务支付的现金		27,834,301.57	35,935,852.86
支付给职工以及为职工支付的现金		28,586,631.38	32,562,337.56
支付的各项税费		11,127,700.21	4,625,011.96
支付其他与经营活动有关的现金	五、45	6,804,169.56	13,199,009.06
经营活动现金流出小计		74,352,802.72	86,322,211.44
经营活动产生的现金流量净额		17,063,878.14	-14,547,055.84
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		93,500.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、45		

投资活动现金流入小计		93,500.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		917,724.53	536,728.80
投资支付的现金			150,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		917,724.53	150,536,728.80
投资活动产生的现金流量净额		-824,224.53	-150,536,728.80
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		15,000,000.00	34,600,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		15,000,000.00	34,600,000.00
偿还债务支付的现金		10,510,000.00	19,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,201,412.94	1,012,927.78
支付其他与筹资活动有关的现金	五、45		
筹资活动现金流出小计		11,711,412.94	20,812,927.78
筹资活动产生的现金流量净额		3,288,587.06	13,787,072.22
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		19,528,240.67	-151,296,712.42
加：期初现金及现金等价物余额		32,561,952.04	194,303,841.30
六、期末现金及现金等价物余额		52,090,192.71	43,007,128.88

(七) 合并股东权益变动表

本期情况

单位：元

项目	2023年半年度												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	138,763,865.00				261,285,171.46	1,893,228.26		15,360,546.51	16,831,527.68		333,436,570.75		763,784,453.14
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	138,763,865.00				261,285,171.46	1,893,228.26		15,360,546.51	16,831,527.68		333,436,570.75		763,784,453.14
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-				-			261,294.98	-		6,281,824.18		6,543,119.16
（一）综合收益总额											6,281,824.18		6,281,824.18
（二）所有者投入和减少资本	-				-								-

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											0.00
(五) 专项储备							261,294.98				261,294.98
1. 本期提取							3,527,850.73				3,527,850.73
2. 本期使用							3,266,555.75				3,266,555.75
(六) 其他											
四、本期期末余额	138,763,865.00				261,285,171.46	1,893,228.26	15,621,841.49	16,831,527.68		339,718,394.93	770,327,572.30

上期情况

单位：元

项目	2022 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		
优先股		永续债	其他									
一、上年期末余额	138,763,865.00				261,285,171.46			15,230,725.74	15,852,930.36		301,413,608.38	732,546,300.94
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	138,763,865.00			261,285,171.46			15,230,725.74	15,852,930.36		301,413,608.38		732,546,300.94
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							1,597,992.65			32,192,561.11		33,790,553.76
（一）综合收益总额										32,192,561.11		32,192,561.11
（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												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												

(五) 专项储备							1,597,992.65				1,597,992.65
1. 本期提取							3,156,022.80				3,156,022.80
2. 本期使用							1,558,030.15				1,558,030.15
(六) 其他											
四、本期期末余额	138,763,865.00				261,285,171.46		16,828,718.39	15,852,930.36		333,606,169.49	766,336,854.70

法定代表人：李晨光

主管会计工作负责人：肖鹏程

会计机构负责人：王刚

(八) 母公司股东权益变动表

本期情况

单位：元

项目	2023年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	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	138,763,865.00				269,692,320.18	1,893,228.26		8,251,154.38	16,831,527.68		87,385,890.88	522,817,986.38
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	138,763,865.00				269,692,320.18	1,893,228.26		8,251,154.38	16,831,527.68		87,385,890.88	519,031,529.86
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-				-			690,341.98	-		2,050,469.94	2,740,811.92
（一）综合收益总额											2,050,469.94	2,050,469.94
（二）所有者投入和减少资本	-				-							-
1. 股东投入的普												-

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								-		-
1. 提取盈余公积										-
2. 对所有者（或股东）的分配										-
3. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										-
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备								690,341.98		690,341.98
1. 本期提取								1,615,324.46		1,615,324.46
2. 本期使用								924,982.48		924,982.48
(六) 其他										
四、本期期末余额	138,763,865.00			269,692,320.18	1,893,228.26		8,941,496.36	16,831,527.68	89,436,360.82	521,772,341.78

上期情况

单位：元

项目	2022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	138,763,865.00				269,692,320.18			8,247,427.93	15,852,930.36		92,454,901.51	525,011,444.98
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	138,763,865.00				269,692,320.18			8,247,427.93	15,852,930.36		92,454,901.51	525,011,444.98
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								953,836.23			7,750,843.11	8,704,679.34
(一) 综合收益总额											7,750,843.11	7,750,843.11
(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												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或												

股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额 结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留 存收益										
6. 其他										
（五）专项储备						953,836.23				953,836.23
1. 本期提取						1,402,490.77				1,402,490.77
2. 本期使用						448,654.54				448,654.54
（六）其他										
四、本期期末余额	138,763,865.00			269,692,320.18		9,201,264.16	15,852,930.36		100,205,744.62	533,716,124.32

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明：

向所有者分配利润的情况：

经公司 2023 年 4 月 21 日召开的第四届董事会第九次会议、2023 年 5 月 26 日召开的 2022 年年度股东大会，审议通过《关于 2022 年年度权益分派预案的议案》，以公司股权登记日应分配股数 138,434,013 股为基数（应分配总股数等于股权登记日总股本 138,763,865 股减去回购的股份 329,852 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 0.600000 元人民币现金。以 2023 年 7 月 17 日为权益登记日，本次权益分派基准日合并报表归属于母公司的未分配利润为 333,436,570.75 元，母公司未分配利润为 87,385,890.88 元。本次权益分派共计派发现金红利 8,306,040.78 元。

(二) 财务报表项目附注

山东齐鲁华信实业股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日——2023 年 6 月 30 日

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

一、基本情况

（一）历史沿革

山东齐鲁华信实业股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由原山东齐鲁华信实业有限公司（以下简称“华信实业有限公司”）以整体变更方式设立的股份有限公司。

2004年3月，华信实业有限公司根据国资分配【2004】109号文件注册成立，属中国石化齐鲁石化公司改制企业。由齐鲁石化公司催化剂厂於陵实业公司、齐鲁石化公司催化剂厂老年经济技术服务部、齐鲁石化公司催化剂厂子弟学校校办工厂和齐鲁石化公司催化剂厂於陵实业公司防腐设备厂四家单位改制组建，参加改制的职工以协议解除劳动合同补偿补助金置换原改制单位净资产共同组建。注册资本为1,261.6359万元，全部为净资产出资。

参与华信实业有限公司改制设立的全部396名股东均为5家被改制主体的员工。根据《於陵实业公司改制分流实施报告》：由于自愿参加改制的职工人数超过《公司法》规定的有限责任公司最高股东人数上限，按照自愿组合的原则，参加改制的职工采取若干股东推举一名股权代理人作为代表的方式进行登记注册。

根据《集体企业产权制度改革实施方案》：职工股的注册登记按照《於陵实业公司改制分流实施报告》中规定的方式，即按照自愿组合的原则，参加改制的职工采取若干股东推举一名股权代理人作为代表的方式进行登记注册。华信实业有限公司成立时，明曰信、侯普亭等33人代表全体出资职工作为工商登记股东进行工商登记注册。

2004年3月，华信实业有限公司取得淄博市工商局下发的《企业法人营业执照》。

2007年2月，华信实业有限公司原股东以货币出资1,033.60万元，注册资本由1,261.6359万元变更为2,295.2359万元。

2008年3月，华信实业有限公司原股东以货币出资866.50万元，以未分配利润转增股本459.8964万元，变更后注册资本为3,621.6323万元。

2011年3月，华信实业有限公司原股东以货币出资1,580.3677万元，变更后注册资本为5,202.00万元。

2011年8月，经公司股东会决议整体变更为股份有限公司，申请登记的注册资本为人民币5,202.00万元，由原华信实业有限公司明曰信、李晨光等33名自然人股东作为发起人股东，以持有的华信实业有限公司2011年6月30日止的净资产折为公司股份，将华信实业有限公司整体变更为山东齐鲁华信实业股份有限公司，净资产整体变更投入的金额超过认缴的注册资本（股本）的部分计入资本公积（股本溢价）。

2011年8月，公司在淄博市工商管理局依法注册登记，并领取了营业执照，注册号为370300228061466，注册资本为5,202.00万元，实收资本为5,202.00万元。

2012年11月，根据公司股东大会决议，公司按每10股转增1股的比例，以资本公积向全体股东转增股份总额520.20万股，每股面值1元，增加注册资本520.20万元。变更后的注册资本为人民币5,722.20万元。

2014年2月,公司召开2014年第二次临时股东大会,审议通过了《关于解除委托持股关系的议案》。2014年2月,委托方与受托方签署了《委托持股协议的补充协议》,确认不再履行委托方与受托方之间的签署的《委托持股协议》,解除双方之间的委托持股关系。至此,公司已经将代持股份还原至实际股东。

2014年5月,中国证监会出具《关于核准山东齐鲁华信实业股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统公开转让的批复》(证监许可【2014】456号),据此批复,齐鲁华信纳入非上市公众公司监管。

2014年7月,公司在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司办理股份初始登记,登记的股份总量为57,222,000.00股,公司股东人数为396名自然人。

2016年8月,淄博市工商行政管理局颁发新的营业执照,记载的统一社会信用代码为913703007609565749。

2017年7月,公司根据中国证券监督管理委员会出具《关于核准山东齐鲁华信实业股份有限公司定向发行股票的批复》(证监许可【2016】2818号)向青岛金岭运泰酒店管理有限公司等四名投资者定向发行股票募集资金共计32,040,000.00元,2017年8月全国中小企业股份转让系统出具了《关于山东齐鲁华信实业股份有限公司股票发行股份登记的函》(股转[2017]5129号),确认山东齐鲁华信实业股份有限公司本次股票发行712万股,变更后股本为6,434.20万元。

2017年9月,公司召开临时股东大会审议通过权益分派方案,以股本6,434.20万元为基数向全体股东每十股转增三股转增股本1,930.26万元。方案实施后,股本变更为8,364.46万元。

2018年4月,本公司召开2017年年度股东大会审议通过权益分派方案,以总股本8,364.46万元为基数,向全体股东每十股转增二股转增股本16,728,920.00元。方案实施后,股本变更为10,037.35万元。

2021年1月,本公司根据中国证券监督管理委员会出具《关于核准山东齐鲁华信实业股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票批复》(证监许可[2021]183号),核准公司向不特定合格投资者公开发行股票不超过38,476,400.00股(含行使超额配售选择权所发新股),公司已完成向不特定合格投资者公开发行股票38,390,345.00股。

截至2023年6月30日,本公司总股本为13,876.39万元,其中自然人持股11,539.37万股,非自然人持股2,337.02万股。

本公司注册地址为淄博市周村区体育场路1号,法定代表人为李晨光。

(二) 行业性质

本公司所处行业系基础化工-化学原料-其他化学原料,主要从事石油化工催化剂新材料、环保催化剂新材料和煤化工催化剂新材料制造。

(三) 经营范围

普通货运;包装装潢印刷品印刷(以上范围有效期限以许可证为准);新型分子筛、硫酸铝、偏铝酸钠、中性水、酸性水、铝溶胶生产、销售;化工科技服务;塑料制品、防腐设备与管道生产、销售、安装、维修;铝制品加工、销售;机械设备制造、安装、维修;化工产品(不含危险、易制毒化学品)、木托盘、

滤布、布袋、日用百货销售;机电设备安装、维修,钢结构工程施工;仓储服务（不含危险品）;住宿;主、副食加工、销售;酒水销售;卷烟、雪茄烟零售（以上四项限分支机构经营）;房屋租赁;劳务派遣（不含境外劳务）;货物进出口（依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动）。

（四）合并范围

本公司合并财务报表范围以控制为基础给予确定。2023年1-6月纳入合并报表范围的子公司有山东齐鲁华信高科有限公司、青岛华智诚新材料有限公司、山东齐鲁华信高科环保新材料有限公司等3家子公司；合并报表范围的变更详见本附注“六、合并范围的变更”，子公司相关情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》及其应用指南和企业会计准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《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》（2014年修订）披露有关财务信息。

（二）持续经营

本公司评价自报告期末起12个月的持续经营能力不存在重大疑虑因素或事项。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了公司2023年6月30日的财务状况以及2023年1-6月的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

（三）营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

人民币为本公司境内机构经营所处的主要经济环境中的货币，本公司境内机构以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表所采用的货币为人民币。

（五）企业合并会计处理

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

1、同一控制下企业合并

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

制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

2、非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其

他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

(六) 合并财务报表的编制方法

将拥有实质性控制权的子公司纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。

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

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

(七) 合营安排

本公司将一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排确定为合营安排。参与方为共同控制的一方时界定为合营安排中的合营方，否则界定为合营安排中的非合营方。

合营安排根据合营方是否为享有该安排相关资产权利且承担相关负债义务，还是仅对该安排的净资产享有权利划分为共同经营或合营企业两种类型。

1、共同经营的会计处理方法

本公司为共同经营中的合营方，应当确认其共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司为共同经营中非合营方比照上述合营方进行会计处理。

2、合营企业的会计处理方法

本公司为合营企业的合营方，应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的相关规定进行核算及会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

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

(九) 外币业务及外币财务报表折算

1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2、外币财务报表折算

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

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率近似的汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

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

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

(十) 金融工具

本公司的金融工具包括货币资金、应收款项、除长期股权投资以外的股权投资、交易性金融资产、衍生金融工具、应付款项、借款、应付债券及股本等。

(1) 金融资产及金融负债的确认和初始计量

金融资产和金融负债在本公司成为相关金融工具合同条款的一方时，于资产负债表内确认。在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

(2) 金融资产的分类

①本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为不同类别：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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情

形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

②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：

本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

③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：

本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

④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。

⑤管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

（3）金融资产的后续计量

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，其他利得或损失计

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

③以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

（4）金融负债的分类和后续计量

①本公司将金融负债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及以摊余成本计量的金融负债。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

（5）金融资产及金融负债的列报

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权力，且该种法定权力是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

（6）金融资产和金融负债的终止确认

满足下列条件之一时，本公司终止确认该金融资产：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

③该金融资产已转移，虽然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，但是未保留对该金融资产的控制。

④金融资产转移整体满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

被转移金融资产在终止确认日的账面价值；

因转移金融资产而收到的对价；

⑤金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

（7）减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他

综合收益的债权投资等进行减值会计处理并确认损失准备，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资等。此外，对合同资产及非以公允价值计量且其变动计入当期损益的财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的债券投资或权益工具投资、指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资、以及衍生金融资产。

①减值准备的确认方法

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

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

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

②信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

③以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

④各类金融资产信用损失的确定方法

A 应收票据确定组合的依据如下：

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。除了单项评估信用风险的应收票据外，基于应收票据的信用风险特征，将其划分为以下组合：

组 合	确定组合的依据
组 合 1	银行承兑汇票，承兑人为银行，信用风险较低

组 合 2	商业承兑汇票，根据承兑人的信用风险划分，参照“应收账款”组合划分
-------	----------------------------------

对于组合 1 银行承兑汇票不计提坏账。对于划分为组合 2 的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

B 应收账款确定组合的依据如下：

本公司对于应收账款按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为以下组合：

组 合	确定组合的依据
合并范围内关联方组合	应收合并范围内关联方的应收账款，信用风险较低
账龄组合	以应收款项的账龄作为信用风险特征

按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。各组合预期信用损失率如下：

A：合并范围内关联方组合：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为零；

B：账龄组合预期信用损失率：

账 龄	应收账款预期信用损失率（%）
1 年以内(含 1 年)	5
1-2 年(含 2 年)	10
2-3 年(含 3 年)	20
3-4 年(含 4 年)	30
4-5 年(含 5 年)	50
5 年以上	100

C 其他应收款确定组合的依据如下：

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为以下组合：

组 合	确定组合的依据
合并范围内关联方组合	应收合并范围内关联方的应收账款，信用风险较低
账龄组合	以应收款项的账龄作为信用风险特征

本公司结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，账龄组合预期信用损失率参照应收账款。

D 应收款项融资确定组合的依据如下：

本公司对于应收款项融资按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。除了单项评估信用风险的应收款项融资外，基于应收款项融资的信用风险特征，将其划分为以下组合：

组 合	确定组合的依据
组 合 1	银行承兑汇票，信用风险较低
组 合 2	商业承兑汇票，参照“应收账款”组合划分

对于组合 1 银行承兑汇票不计提坏账。对于划分为组合 2 的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

(8) 权益工具

本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

(十一) 存货的分类

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

2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为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确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

采用一次转销法摊销。

(十二) 合同资产、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。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（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，本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注十、金融工具。

（十三） 合同成本

合同成本分为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，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

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

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。本公司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，本公司将其在发生时计入当期损益。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，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

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。

上述资产减值准备后续发生转回的，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。确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

（十四） 持有待售的非流动资产、处置组

本公司划分为持有待售的非流动资产、处置组的确认标准： 1、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、出售计划需获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 3、出售极可能发生，即企业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。

本公司将符合持有待售条件的非流动资产或处置组在资产负债表日单独列报为流动资产中“持有待售资产”或与划分持有待售类别的资产直接相关负债列报在流动负债中“持有待售负债”。

（十五） 长期股权投资

1、初始投资成本确定

（1）对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当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确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

（2）以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；

（3）以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；

（4）非货币性资产交换取得或债务重组取得的，初始投资成本根据准则相关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

长期股权投资后续计量分别采用权益法或成本法。采用权益法核算的长期股权投资，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，并调整长期股权投资。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；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，应当调整长期股权投资及所有者权益项目。

采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

长期股权投资具有共同控制、重大影响的采用权益法核算，具有控制的采用成本法核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

(1) 确定对被投资单位具有共同控制的判断标准：两个或多个合营方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。

(2) 确定对被投资单位具有重大影响的判断标准：当持有被投资单位 20% 以上至 50% 的表决权股份时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

- ①在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- ②参与被投资单位的政策制定过程；
- ③向被投资单位派出管理人员；
- ④被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- ⑤其他能足以证明对被投资单位具有重大影响的情形。

(十六) 投资性房地产

本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权和已出租的房屋建筑物。

本公司投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下：

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
土地使用权	39.75	0	2.52
房屋建筑物	16	5	5.94

当投资性房地产的用途改变为自用时，则自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，则自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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) 固定资产

1、固定资产确认条件

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

- (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。

2、固定资产分类和折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	10-20	5	4.75-9.50
机器设备	年限平均法	9-15	5	6.33-10.56
电子设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
运输工具	年限平均法	5	5	19.00
其他	年限平均法	5	5	19.00

(十八) 在建工程

1、在建工程的类别

在建工程是指为建造或修理固定资产而进行的各种建筑和安装工程，包括新建、改扩建、大修理等工程。在建工程的成本包括各项建筑和安装工程所发生的实际支出，以及改扩建工程转入的固定资产净值。与在建工程有关借款费用，在相关工程达到预定可使用状态前所发生的计入工程成本，在相关工程达到预定可使用状态后所发生的计入当期损益。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- (1) 固定资产的实体安装工程已经全部完成或实质上已经全部完成；
- (2) 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- (3) 该项固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- (4) 固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

3、本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、

造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理、竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（十九） 使用权资产

1、使用权资产确认条件

使用权资产是指公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，公司将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，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；承租人发生的初始直接费用；承租人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。

2、使用权资产的折旧方法公司采用直线法对使用权资产计提折旧，自租赁期开始的当月计提折旧。公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；公司无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

3、使用权资产的减值准备计提方法在租赁期开始日后，公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

公司的使用权资产类别为租入房屋及建筑物。

（二十） 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

2、资本化金额计算方法

资本化期间：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。

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：（1）借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；（2）占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；（3）借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

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

(二十一) 无形资产

1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

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

2、无形资产的摊销：

公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限（年）
专利权	10
软件	3-10
土地使用权	50

3、使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

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

4、使用寿命不确定的判断依据

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

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

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

5、内部研发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出资本化的具体条件

内部研发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该

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

划分内部研发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

（二十二）长期资产减值

本公司长期资产主要指长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等资产。

1、长期资产减值测试方法

资产负债表日，本公司对长期资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备。

可收回金额按照长期资产的公允价值减去处置费用后的净额与长期资产预计未来现金流量的现值之间孰高确定。长期资产的公允价值净额是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该长期资产处置费用的金额确定。

本公司在确定公允价值时优先考虑销售协议价格，其次如不存在销售协议价格但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格确定；如按照上述规定仍然无法可靠估计长期资产的公允价值，以长期资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

本公司在确定长期资产预计未来现金流量现值时：①其现金流量分别根据资产持续使用过程中以及最终处置时预计未来现金流量进行测算，主要依据公司管理层批准的财务预算或预测数据，以及预测期之后年份的合理增长率为基础进行最佳估计确定。预计未来现金流量充分考虑历史经验数据及外部环境因素的变化等确定。②其折现率根据资产负债日与预测期间相同的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定。

2、长期资产减值的会计处理方法

本公司对长期资产可收回金额低于其账面价值的，应当将长期资产账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应长期资产的减值准备。相应减值资产折旧或摊销费用在未来期间作相应调整。减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

（二十三）长期待摊费用

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

（二十四）职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工薪酬。其中：短期

薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。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职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

(二十五) 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。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，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

(二十六) 预计负债

1、预计负债的确认标准

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

2、预计负债的计量方法

按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

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

(二十七) 营业收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称“商品”）的控制权时，确认收入。

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的单独售价的相对比例，按交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并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计入交易价格。本公司预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据合同中的融资成分调整交易价格，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。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。对于控制权转移与客户支付价款间隔为超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。对于合同折扣，本公司在各单项履约义务之间按比例分摊。有确凿证据表明合同折扣仅与合同中一项或多项（而非全部）履约义务相关的，本公司将该合同折扣分摊至相关一项或多项履约义务。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在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；②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产；③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，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。

如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。本公司采用产出法确定恰当的履约进度，即根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，按照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控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司会考虑下列迹象：①本公司就该商品享有现时收款权利；②本公司已将该商品的实物转移给客户；③本公司已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；④客户已接受该商品等。

1、销售商品收入确认具体原则

（1）国内销售：根据销售合同约定的交货方式将货物发给客户、客户指定的地点或客户自提，获取客户的签收回单时确认收入。

（2）国外销售：公司在产品已报关出口，取得报关单时确认收入。

2、提供劳务收入确认具体原则

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在期末按完工百分比法确认收入。劳务交易的完工进度，依据已完成的工程量确定。提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能

够可靠地计量；②相关的成本能够可靠地计量。

提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3、让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

(二十八) 政府补助

1、政府补助类型

政府补助为本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

2、政府补助的会计处理方法

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。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

(1) 与资产相关的政府补助的会计处理方法

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

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益。在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

(2) 与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

①用于补偿企业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；

②用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

(二十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

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

2、递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

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

（三十） 租赁

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。

1. 租赁的识别

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。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司进行如下评估：

（1）合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；

（2）承租人是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益；

（3）承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

2. 租赁的分拆和合并

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。

同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：

（1）承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；

（2）该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

3. 作为承租人

（1）使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法见本会计政策之第（十九）项使用权资产。

（2）租赁负债

租赁负债的确定方法及会计处理方法见本会计政策之第（二十五）项租赁负债。

（3）租赁期的评估

租赁期是本公司作为承租人有使用租赁资产且不可撤销的期间。

本公司有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该

选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。

发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响本公司是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

（4）租赁变更

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

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

（5）短期租赁和低价值资产租赁

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。

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，并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。

4.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。

（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参见本会计政策之第（十）项金融工具。

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。

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

5.售后租回交易

本公司按照本会计政策之第（二十七）项收入的规定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，本公司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。

如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司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。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按照资产购买进行相应会计处理，并根据租赁准则对资产出租进行会计处理。

如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者本公司未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预收租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为本公司向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按市场价格调整租金收入。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司确认一项与转让收入等额的金融资产。

（三十一）重要会计政策和会计估计变更

1、重要会计政策变更

（1）执行《企业会计准则解释第 15 号》

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”）。

①关于试运行销售的会计处理

解释第 15 号规定了企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理及其列报，规定不应将试运行销售相关收入抵销成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，对于财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售，应当进行追溯调整。

本公司执行该规定的主要影响如下：无。

②关于亏损合同的判断

解释第 15 号明确企业在判断合同是否构成亏损合同时所考虑的“履行该合同的成本”应当同时包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，企业应当对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定，累积影响数调整施行日当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。

本公司执行该规定的主要影响如下：无。

（2）执行《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称

“解释第 16 号”）。

①关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理解释第 16 号规定对于企业分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响，并按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式，将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目（含其他综合收益项目）。该规定自公布之日起施行，相关应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日至施行日之间的，按照该规定进行调整；发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，应当进行追溯调整。

本公司执行该规定的主要影响如下：无。

②关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理

解释第 16 号明确企业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结束后），应当按照所授予权益工具修改日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。该规定自公布之日起施行，2022 年 1 月 1 日至施行日新增的有关交易，按照该规定进行调整；2022 年 1 月 1 日之前发生的有关交易未按照该规定进行处理的，应当进行追溯调整，将累计影响数调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关项目，不调整前期比较财务报表数据。

本公司执行该规定的主要影响如下：无。

2、重要会计估计变更

无。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	2023 年 1-6 月	备注
增值税	销售货物或提供应税劳务	13%、9%、6%、5%	
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%	
教育费附加	应缴流转税税额	3%	
地方教育附加	应缴流转税税额	2%	
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%	

其中：存在不同企业所得税税率纳税主体的披露：

纳税主体名称	2023 年 1-6 月所得税税率（%）
本公司	15

山东齐鲁华信高科有限公司	15
青岛华智诚新材料有限公司	小微企业
山东齐鲁华信高科环保新材料有限公司	25

(二) 税收优惠及批文

1. 增值税出口货物实行“免、抵、退”税政策，退税率：13%。

2. 2021年12月07日，山东齐鲁华信实业股份有限公司取得山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局联合批准颁发的《高新技术企业证书》（证书编号 GR202137002864），根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，公司2021年、2022年、2023年减按15%的税率征收企业所得税。

3. 2020年08月17日，山东齐鲁华信高科有限公司被认定为高新技术企业，取得山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省税务局、山东省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号 GR202037000202），根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，公司2020年、2021年、2022年减按15%的税率征收企业所得税。

4. 根据财政部、国家税务总局《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（2021年第13号），制造业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2021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2021年1月1日起，按照无形资产成本的200%在税前摊销。

5. 根据财政部、税务总局《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告2022年第13号），对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。该政策执行期限为2022年1月1日至2024年12月31日。根据财政部税务总局《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告2021年第12号），小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。青岛华智诚新材料有限公司本期符合小微企业条件。

6. 根据财政部、国家税务总局《关于设备、器具扣除有关企业所得税政策的通知》（财税〔2018〕54号），企业在2018年1月1日至2020年12月31日期间新购进的设备、器具，单位价值不超过500万元的，允许一次性计入当期成本费用在计算应纳税所得额时扣除，不再分年度计算折旧，根据《财政部 税务总局关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》（财政部 税务总局公告2021年第6号），该政策执行期限延长至2023年12月31日。本公司子公司山东齐鲁华信高科有限公司2020年度、2021年度选择享受该政策，2022年度未选择享受该政策。

7. 根据财政部、国家税务总局、科技部《科技部关于加大支持科技创新税前扣除力度的公告》（财政部 税务总局 科技部〔2022〕28号），高新技术企业在2022年10月1日至2022年12月31日期间新购置的设备、器具，允许当年一次性全额在计算应纳税所得额时扣除，并允许在税前实行100%加计扣除。本公司及子公司山东齐鲁华信高科有限公司本年度选择享受该政策。

8. 2019年1月27日，山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局、山东省科学技术厅印发《关于高新技术企业城镇土地使用税有关问题的通知》(鲁财税〔2019〕5号)规定：2019年1月1日以后认定的高新技术企业，自高新技术企业证明注明的发证时间所在年度起，按现行城镇土地使用税税额标准的50%计算缴纳城镇土地使用税，2018年12月31日认定的高新技术企业，自2019年1月1日起按现行标准的50%计算缴纳城镇土地使用税。本通知自印发之日起施行，有效期至2022年1月26日。根据《山东省财政厅关于2021年下半年行政规范性文件延期的公告》(鲁财法〔2021〕6号)，该政策执行期限延长至2025年12月31日。本公司、本公司子公司山东齐鲁华信高科有限公司符合并享受该政策。

9.根据财政部、国家税务总局《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》(财政部 税务总局公告2022年第10号)，自2022年1月1日至2024年12月31日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在50%的税额幅度内减征资源税、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。青岛华智诚新材料有限公司本期符合小微企业认定条件，享受该政策。

五、财务报表项目注释

1、货币资金

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
库存现金	157,109.39	19,372.30
银行存款	208,867,824.36	223,968,654.28
其他货币资金		
合计	209,024,933.75	223,988,026.58
其中：存放在境外的款项总额		

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

2023年6月30日			
项目	应收票据余额	坏账准备	应收票据账面价值
银行承兑票据	17,719,232.57		17,719,232.57
商业承兑票据	11,240,454.66	562,022.73	10,678,431.93
合计	28,959,687.23	562,022.73	28,397,664.50

(续)

2022年12月31日			
项目	应收票据余额	坏账准备	应收票据账面价值
银行承兑票据	30,961,152.69		30,961,152.69
商业承兑票据	8,391,890.80	419,594.54	7,972,296.26
合计	39,353,043.49	419,594.54	38,933,448.95

(2) 按坏账计提方法分类披露

①2023年6月30日：按预期信用损失计提（按简化模型计提）

类别	2023年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备的应收票据	28,959,687.23	100.00	562,022.73	1.94	28,397,664.50
其中：银行承兑汇票组合	17,719,232.57	61.19	-	-	17,719,232.57
商业承兑汇票组合	11,240,454.66	38.81	562,022.73	5.00	10,678,431.93
合计	28,959,687.23	100.00	562,022.73	1.94	28,397,664.50

其中：按组合计提坏账准备的商业承兑汇票情况如下

账龄	2023年6月30日		
	应收票据	坏账准备	计提比例%
1年以内	11,240,454.66	562,022.73	5.00
1至2年			
2至3年			
3至4年			
4至5年			
5年以上			
合计	11,240,454.66	562,022.73	

②2022年12月31日：按预期信用损失模型计提（按简化模型计提）

类别	2022年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备的应收票据	39,353,043.49	100.00	419,594.54		38,933,448.95
其中：银行承兑汇票组合	30,961,152.69	78.68			30,961,152.69
商业承兑汇票组合	8,391,890.80	21.32	419,594.54	5.00	7,972,296.26
合计	39,353,043.49	100.00	419,594.54		38,933,448.95

其中：按组合计提坏账准备的商业承兑汇票情况如下

账龄	2022年12月31日		
	应收票据	坏账准备	计提比例%
1年以内	8,391,890.80	419,594.54	5.00
1至2年			
2至3年			

3至4年			
4至5年			
5年以上			
合计	8,391,890.80	419,594.54	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

年度/期间	年初	本年（本期）变动金额			年末
		计提	收回或转回	转销或核销	
2023年6月30日	419,594.54	142,428.19			562,022.73

(4) 期末公司已质押的应收票据

项目	年末
银行承兑汇票	14,900,000.00
合计	14,900,000.00

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2023年6月30日	
	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑票据	19,237,050.07	17,115,432.00
商业承兑汇票		7,194,454.66
合计	19,237,050.07	24,309,886.66

(续)

项目	2022年12月31日	
	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑票据	24,725,474.25	17,188,844.29
商业承兑汇票		3,936,014.80
合计	24,725,474.25	21,124,859.09

(6) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无。

(7) 本期实际核销的应收票据情况

无。

3、 应收账款

(1) 应收账款按账龄披露

账龄	2023年6月30日	2022年12月31日
----	------------	-------------

1年以内	133,213,016.29	170,939,953.12
1至2年	4,709,391.00	4,442,025.31
2至3年	1,443,138.31	832,043.00
3至4年	5,692,951.27	5,900,951.27
4至5年		
5年以上		
合计	145,058,496.87	182,114,972.70

(2) 按坏账计提方法分类披露

①2023年6月30日：按预期信用损失计提（按简化模型计提）

类别	2023年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1. 单项计提坏账准备的应收账款	5,692,951.27	3.92	5,692,951.27	100.00	
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	139,365,545.60	96.08	7,420,217.57	5.32	131,945,328.03
合计	145,058,496.87	100.00	13,113,168.84	9.04	131,945,328.03

其中：按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2023年6月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1年以内	133,213,016.29	6,660,650.81	5.00
1至2年	4,709,391.00	470,939.10	10.00
2至3年	1,443,138.31	288,627.66	20.00
3至4年			
4至5年			
5年以上			
合计	139,365,545.60	7,420,217.57	

②2022年12月31日：按预期信用损失计提（按简化模型计提）

类别	2022年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1. 单项计提坏账准备的应收账款	5,692,951.27	3.13	5,692,951.27	100.00	-

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	176,422,021.43	96.87	9,220,008.79	5.23	167,202,012.64
合计	182,114,972.70	100.00	14,912,960.06	8.19	167,202,012.64

其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2022年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1年以内	170,939,953.12	8,546,997.66	5.00
1至2年	4,442,025.31	444,202.53	10.00
2至3年	832,043.00	166,408.60	20.00
3至4年	208,000.00	62,400.00	30.00
4至5年			
5年以上			
合计	176,422,021.43	9,220,008.79	

(3) 坏账准备计提情况

年度	年初	本年（本期）变动金额			年末
		计提	收回或转回	转销或核销	
2023年6月30日	14,912,960.06	-1,799,791.22			13,113,168.84

(4) 本期实际核销的应收账款情况

无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与公司关系	金额	账龄	占应收账款期末余额合计数比例（%）	相应计提坏账准备期末余额
中国石化催化剂有限公司齐鲁分公司	非关联方	75,787,380.47	1年以内	52.25	3,789,369.02
第二名客户	非关联方	13,814,580.70	1年以内	9.52	690,729.04
中石化催化剂山东有限公司	非关联方	11,677,721.27	1年以内	8.05	583,886.06
中国石油天然气股份有限公司抚顺石化分公司	非关联方	7,593,920.00	1年以内	5.24	379,696.00
天津市真如国际贸易有限公司	非关联方	6,883,825.19	1-2年，2-3年，3-4年	4.75	5,832,306.05
合计	—	115,757,427.63	—	79.81	11,275,986.17

应收账款 2023 年 6 月 30 日余额中，无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款。

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

4、 应收款项融资

种 类	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
应收票据	40,150,199.70	4,145,530.00
应收账款		
小计	40,150,199.70	4,145,530.00
减：其他综合收益-公允价值变动		
期末公允价值	40,150,199.70	4,145,530.00

5、 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2023 年 6 月 30 日		2022 年 12 月 31 日	
	金额	占比	金额	占比
1 年以内	18,029,197.95	95.62	6,081,113.62	99.57
1 至 2 年	817,572.36	4.34	18,500.00	0.30
2 至 3 年			7,920.00	0.13
3 年以上	7,920.00	0.04		
合计	18,854,690.31	100.00	6,107,533.62	100.00

(2) 预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	与公司关系	金额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	未结算原因
威海化工机械有限公司	非关联方	2,850,000.00	15.12	未到结算期
核工业烟台同兴实业集团有限公司	非关联方	2,280,000.00	12.09	未到结算期
淄博萌山水务管理有限公司	非关联方	1,666,530.50	8.84	未到结算期
青岛启明工业技术有限公司	非关联方	1,240,000.00	6.58	未到结算期
山东晟宏铝业有限公司	非关联方	1,163,646.00	6.17	未到结算期
合计	—	9,200,176.50	48.80	—

预付账款 2023 年 6 月 30 日余额中，无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款。

6、 其他应收款

(1) 其他应收款按项目披露

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
应收利息		
应收股利		

其他应收款	1,692,456.42	1,586,064.66
合计	1,692,456.42	1,586,064.66

(2) 其他应收款按账龄披露

账龄	2023年6月30日	2022年12月31日
1年以内	1,267,472.63	1,192,475.84
其中：1月-6月	1,177,401.26	415,898.79
6月-12月	90,071.37	776,577.05
1至2年	495,773.14	462,945.57
2至3年	35,202.00	28,202.00
3至4年	20,000.00	20,000.00
4至5年	-	
5年以上	627,774.09	269,757.00
合计	2,446,221.86	1,973,380.41

(3) 按坏账准备计提方法分类披露

①2023年6月30日：按三阶段模型计提

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	2,446,221.86	753,765.44	1,692,456.42
第二阶段			
第三阶段			
合计	2,446,221.86	753,765.44	1,692,456.42

A.截至2023年6月30日，处于第一阶段的坏账准备

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	2,446,221.86	30.81	753,765.44	1,692,456.42
合计	2,446,221.86	30.81	753,765.44	1,692,456.42

按组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	2023年6月30日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,267,472.63	63,373.64	8.94
1-2年	495,773.14	49,577.31	10.00

2-3 年	35,202.00	7,040.40	20.00
3-4 年	20,000.00	6,000.00	30.00
4-5 年			
5 年以上	627,774.09	627,774.09	100.00
合计	2,446,221.86	753,765.44	

B.截至 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在处于第二阶段、第三阶段的坏账准备。

②2022 年 12 月 31 日：按三阶段模型计提

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	1,973,380.41	387,315.75	1,586,064.66
第二阶段			
第三阶段			
合计	1,973,380.41	387,315.75	1,586,064.66

A.截至 2022 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备

类 别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,973,380.41	19.63	387,315.75	1,586,064.66	
合计	1,973,380.41	19.63	387,315.75	1,586,064.66	

按组合计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,192,475.84	59,623.79	5.00
1-2 年	462,945.57	46,294.56	10.00
2-3 年	28,202.00	5,640.40	20.00
3-4 年	20,000.00	6,000.00	30.00
4-5 年			
5 年以上	269,757.00	269,757.00	100.00
合计	1,973,380.41	387,315.75	

B.截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段、第三阶段的坏账准备。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2023年6月30日	2022年12月31日
押金、保证金	1,750,391.43	1,492,827.92
备用金	80,749.66	35,080.73
出口退税款	182,331.48	445,471.76
其他	432,749.29	
合计	2,446,221.86	1,973,380.41

(5) 坏账准备计提情况

①2022年度计提坏账准备情况

坏账准备	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)	合计
2022年12月31日余额	387,315.75			387,315.75
2022年12月31日余额在本期	387,315.75			387,315.75
--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	366,449.69			366,449.69
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	753,765.44			753,765.44

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	金额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中国石化国际事业有限公司天津招标中心	押金、保证金	744,532.13	1年以内	30.44	37,226.61
天津市真如国际贸易有限公司+	其他+	358,017.09	5年以上	14.64	358,017.09
中国石化国际事业有限公司南京招标中心	押金、保证金	313,134.36	1年以内、1-2年	12.80	31,133.30
催化剂齐鲁分公司质保金	押金、保证金	200,000.00	5年以上	8.18	200,000.00
出口退税款	出口退税款	182,331.48	1年以内	7.45	9,116.57

合计	—	1,798,015.06	—	73.51	635,493.57
----	---	--------------	---	-------	------------

其他应收款 2023 年 6 月 30 日余额中，无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款。

(7) 实际核销的其他应收款情况

无。

(8) 涉及政府补助的其他应收款

无。

(9) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

(10) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

7、 存货

(1) 存货分类

项目	2023 年 6 月 30 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	29,937,635.90		29,937,635.90
在产品及半成品	23,942,495.11		23,942,495.11
库存商品	138,680,540.22		138,680,540.22
发出商品	5,481,962.30		5,481,962.30
委托加工物资			
合计	198,042,633.53		198,042,633.53

(续)

项目	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	43,665,877.63		43,665,877.63
在产品及半成品	23,186,284.35		23,186,284.35
库存商品	124,660,261.47		124,660,261.47
发出商品	2,851,471.70		2,851,471.70
委托加工物资			
合计	194,363,895.15		194,363,895.15

(2) 存货跌价准备

无。

8、其他流动资产

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
预交所得税	2,722,123.59	432,293.83
预交、待抵扣进项税	4,386,291.43	1,894,074.54
其他	247,022.03	570,546.78
合计	7,355,437.05	2,896,915.15

9、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 2022年12月31日	2,091,243.00	401,576.00		2,492,819.00
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货/固定资产/在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 2023年6月30日	2,091,243.00	401,576.00		2,492,819.00
二、累计折旧和累计摊销				
1. 2022年12月31日	1,986,680.85	183,605.44		2,170,286.29
2. 本期增加金额		5,059.86		5,059.86
(1) 计提或摊销		5,059.86		5,059.86
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 2023年6月30日	1,986,680.85	188,665.30		2,175,346.15
三、减值准备				
1. 2022年12月31日				
2. 本期增加金额				

(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 2023年6月30日				
四、账面价值				
1. 2023年6月30日	104,562.15	212,910.70		317,472.85
2. 2022年12月31日	104,562.15	217,970.56		322,532.71

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

无。

10、 固定资产

(1) 固定资产分类

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
固定资产	231,688,319.92	242,594,971.72
固定资产清理		
合计	231,688,319.92	242,594,971.72

(2) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合计
一、账面原值：						
1. 2022年12月31日	113,207,094.10	332,169,714.45	6,688,836.62	7,331,006.11	343,848.95	459,740,500.23
2. 本期增加金额		2,295,177.97	415,165.26	22,852.21		2,733,195.44
(1) 购置			415,165.26	22,852.21		438,017.47
(2) 在建工程转入		2,295,177.97				2,295,177.97
(3) 外币折算影响						
3. 本期减少金额		1,830,000.00				1,830,000.00
(1) 处置或报废		1,830,000.00				1,830,000.00
(2) 转入在建工程						
(3) 盘亏						
4. 2023年6月30日	113,207,094.10	332,634,892.42	7,104,001.88	7,353,858.32	343,848.95	460,643,695.67
二、累计折旧						
1. 2022年12月31日	50,264,245.02	156,109,016.75	4,657,986.89	4,716,948.52	316,874.93	216,065,072.11

2. 本期增加金额	2,632,940.42	10,252,436.33	298,269.64	361,968.23	2,732.62	13,548,347.24
(1) 计提	2,632,940.42	10,252,436.33	298,269.64	361,968.23	2,732.62	13,548,347.24
3. 本期减少金额		1,738,500.00				1,738,500.00
(1) 处置或报废		1,738,500.00				1,738,500.00
(2) 转入在建工程						
(3) 盘亏						
4. 2023年6月30日	52,897,185.44	164,622,953.08	4,956,256.53	5,078,916.75	319,607.55	227,874,919.35
三、减值准备						
1. 2022年12月31日		1,080,456.40				1,080,456.40
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 2023年6月30日		1,080,456.40				1,080,456.40
四、账面价值						
1. 2023年6月30日	60,309,908.66	166,931,482.94	2,147,745.35	2,274,941.57	24,241.40	231,688,319.92
2. 2022年12月31日	62,942,849.08	174,980,241.30	2,030,849.73	2,614,057.59	26,974.02	242,594,971.72

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

无。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

无。

(5) 暂时闲置的固定资产情况

无。

11、 在建工程

(1) 在建工程分类列示

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
在建工程	125,938,624.08	88,503,761.39
工程物资		
合计	125,938,624.08	88,503,761.39

(2) 在建工程情况

①2023年1-6月情况

项目	2023年6月30日		
	账面余额	减值准备	账面价值
综合 MDX 技术改造	35,247,404.44		35,247,404.44
MDX 前端吸附剂原粉成型	7,770,927.63		7,770,927.63
分子筛催化新材料工程技术研究中心建设项目	34,356,499.92		34,356,499.92
1000 吨汽车尾气治理新材料+3000 吨吸附剂新材料生产线建设项目	48,156,298.47		48,156,298.47
化工二车间晶化导热油系统安全隐患整改	361,935.92		361,935.92
防腐车间铆焊西厂房卷板机新建项目	45,557.70		45,557.70
合计	125,938,624.08		125,938,624.08

②2022 年度情况

项目	2022年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
综合 MDX 技术改造	31,792,268.99		31,792,268.99
分子筛催化新材料工程技术研究中心建设项目	31,271,919.01		31,271,919.01
1000 吨汽车尾气治理新材料+3000 吨吸附剂新材料生产线建设项目	23,445,157.95		23,445,157.95
硅胶原材料磨细及分子筛磨细技改项目	450,581.31		450,581.31
化工二车间低偏储罐更换	374,879.20		374,879.20
化工雨污分流技改项目	301,101.46		301,101.46
防腐车间配电室维修及配电盘更新	209,617.04		209,617.04
化工二车间晶化导热油系统安全隐患整改	203,244.52		203,244.52
化工污水管线合并施工	155,452.05		155,452.05
化工三车间偏钠过滤器动改	107,049.39		107,049.39
化工三车间硫酸铝反应釜更换	70,110.21		70,110.21
三车间化学水高效纤维过滤器	65,029.13		65,029.13
化工二车间安全环保整改	50,069.58		50,069.58
化工二车间湿电电器安全隐患整改	7,281.55		7,281.55
合计	88,503,761.39		88,503,761.39

(3) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	2022年12月31日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2023年6月30日
综合 MDX 技术改造	31,792,268.99	3,455,135.45			35,247,404.44
MDX 前端吸附剂原粉成型		7,770,927.63			7,770,927.63
分子筛催化新材料工程技术研究中心建设项目	31,271,919.01	3,084,580.91			34,356,499.92
1000 吨汽车尾气治理新材料+3000 吨吸附剂新材料生产线建设项目	23,445,157.95	24,711,140.52			48,156,298.47
合计	86,509,345.95	39,021,784.51			125,531,130.46

(4) 本公司期末对在建工程进行检查，未发现在建工程存在减值的迹象。

12、 使用权资产

项目	2022年12月31日	本年增加	本年减少	2023年6月30日
账面原值合计	1,377,308.71	82,116.12		1,459,424.83
其中：土地	848,533.38	82,116.12		930,649.50
房屋及建筑物	528,775.33			528,775.33
机器设备	-			
累计折旧合计	214,309.95	211,303.40		425,613.35
其中：土地	82,116.12	123,174.18		205,290.30
房屋及建筑物	132,193.83	88,129.22		220,323.05
机器设备	-			
账面净值合计	1,162,998.76			1,033,811.48
其中：土地	766,417.26			725,359.20
房屋及建筑物	396,581.50			308,452.28
机器设备	-			
减值准备合计	-			
其中：土地	-			
房屋及建筑物	-			
机器设备	-			
账面价值合计	1,162,998.76			1,033,811.48
其中：土地	766,417.26			725,359.20
房屋及建筑物	396,581.50			308,452.28
机器设备				

13、 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	专利权	软件	土地	合计
一、账面原值				
1、2022年12月31日	662,461.00	1,575,760.15	90,805,871.23	93,044,092.38
2、本期增加金额			49,962.00	49,962.00
(1) 购置			49,962.00	49,962.00
(2) 外币折算影响				
3、本期减少金额				
(1) 核销				
4、2023年6月30日	662,461.00	1,575,760.15	90,855,833.23	93,094,054.38
二、累计摊销				
1、2022年12月31日	164,682.03	447,271.65	7,673,111.43	8,285,065.11
2、本期增加金额	28,948.93	78,661.26	931,544.00	1,039,154.19
(1) 计提	28,948.93	78,661.26	931,544.00	1,039,154.19
3、本期减少金额				
(1) 核销				
4、2023年6月30日	193,630.96	525,932.91	8,604,655.43	9,324,219.30
三、减值准备				
1、2022年12月31日				
2、本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 核销				
4、2023年6月30日				
四、账面价值				
1、2023年6月30日	468,830.04	1,049,827.24	82,251,177.80	83,769,835.08
2、2022年12月31日	497,778.97	1,128,488.50	83,132,759.80	84,759,027.27

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

(3) 公司期末对无形资产进行逐项检查，未发现无形资产存在减值迹象。

14、 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2023年6月30日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	15,509,413.41	2,326,711.85
政府补助	2,787,477.42	418,121.61
未实现内部交易损益	7,806,075.83	1,170,911.37
合计	26,102,966.66	3,915,744.83

(续)

项目	2022年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	16,800,326.75	2,520,198.93
政府补助	2,888,591.70	433,288.76
未实现内部交易损益	6,882,335.87	1,032,350.38
合计	26,571,254.32	3,985,838.07

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2023年6月30日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产按照税法规定加速折旧	50,957,522.32	7,643,628.34
合计	50,957,522.32	7,643,628.34

(续)

项目	2022年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产按照税法规定加速折旧	53,060,330.84	7,959,049.63
合计	53,060,330.84	7,959,049.63

15、 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
信用借款		
保证借款	44,902,725.49	15,017,958.80
抵押借款	36,621,614.21	25,021,791.67

质押借款	10,010,750.00	10,012,500.00
抵押加保证		19,637,837.50
合计	91,535,089.70	69,690,087.97

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无。

16、 应付票据

种类	2023年6月30日	2022年12月31日
银行承兑汇票	9,800,000.00	
商业承兑汇票		
合计	9,800,000.00	

17、 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
应付采购款	107,198,776.91	135,416,900.77
合计	107,198,776.91	135,416,900.77

(2) 期末余额中账龄超过1年的大额应付账款

无。

(3) 应付账款期末前五名情况列示如下

1) 2023年6月30日期末余额前五名

单位名称	款项性质	金额	账龄	占应付账款比例(%)
山东鲁王建工有限责任公司	应付工程款	12,363,275.08	1年以内	11.53
淄博大润化工有限公司	应付货款	6,399,170.58	1年以内、1-2年	5.97
淄博市周村正飞不锈钢有限公司	应付货款	5,952,583.95	1年以内	5.55
淄博蓝泰经贸有限公司	应付货款	5,311,560.55	1年以内	4.95
中化华油建设集团有限公司淄博分公司	应付工程款	3,819,961.17	1年以内、1-2年	3.56
合计	—	33,846,551.33	—	31.56

2023年6月30日余额中，无应付持有本公司5%（含5%）以上表决权股份股东的款项。

18、 合同负债

(1) 合同负债列示

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
----	------------	-------------

销货合同相关合同负债	1,408,311.31	132,486.81
合计	1,408,311.31	132,486.81

19、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年6月30日
一、短期薪酬	559,167.42	45,346,995.46	45,906,162.88	
二、离职后福利-设定提存计划		6,093,585.99	6,093,585.99	
三、辞退福利		-	-	
四、一年内到期的其他福利		-	-	
合计	559,167.42	51,440,581.45	51,999,748.87	

(2) 短期薪酬列示

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年6月30日
1、工资、奖金、津贴和补贴	559,167.42	32,062,411.46	32,621,578.88	
2、职工福利费		2,177,567.56	2,177,567.56	
3、社会保险费		3,932,736.12	3,932,736.12	
其中：医疗保险费		3,510,976.25	3,510,976.25	
工伤保险费		421,759.87	421,759.87	
4、住房公积金		4,720,847.47	4,720,847.47	
5、工会经费和职工教育经费		127,408.38	127,408.38	
6、其他短期薪酬		2,326,024.47	2,326,024.47	
合计	559,167.42	45,346,995.46	45,906,162.88	

(3) 设定提存计划列示

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年6月30日
1、基本养老保险		5,838,611.46	5,838,611.46	
2、失业保险费		254,974.53	254,974.53	
3、企业年金缴费		-	-	
合计		6,093,585.99	6,093,585.99	

20、 应交税费

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
增值税	1,002,571.88	4,554,250.75

企业所得税	114,885.83	490,357.57
个人所得税	23,098.73	45,658.21
城市维护建设税	61,575.70	500,302.12
教育费附加	43,981.10	357,358.68
土地使用税	424,527.69	222,011.53
房产税	222,642.07	219,488.09
印花税	60,073.76	113,744.87
合计	1,953,356.76	6,503,171.82

21、 其他应付款

(1) 按性质列示

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
应付利息		
应付股利		
其他应付款	577,795.11	2,847,708.82
合计	577,795.11	2,847,708.82

(2) 按款项性质列示其他应付款

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
技术服务费	383,343.40	1,590,822.89
押金及保证金	194,451.71	1,256,885.93
合计	577,795.11	2,847,708.82

2023年6月30日余额中，无持有本公司5%（含5%）以上表决权股份股东的款项。

(3) 账龄超过1年的重要其他应付款

无。

22、 一年内到期的非流动负债

借款类别	2023年6月30日	2022年12月31日
一年内到期的长期借款	22,403,655.00	2,020,000.00
一年内到期的融资租赁付款额	183,166.80	174,424.68
合计	22,586,821.80	2,194,424.68

23、 其他流动负债

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
未终止确认应收票据	24,309,886.66	21,124,859.09

预收货款中包含的增值税额	128,034.60	17,223.28
合 计	24,437,921.26	21,142,082.37

24、 长期借款

借款类别	2023年6月30日	2022年12月31日
信用借款	17,720,576.25	19,594,487.50
保证借款	24,053,207.88	27,648,394.25
合 计	41,773,784.13	47,242,881.75

25、 租赁负债

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
租赁付款额	288,611.00	381,945.00
减：未确认的融资费用	8,827.72	15,970.53
重分类至一年内到期的非流动负债	183,166.80	174,424.68
租赁负债净额	96,616.48	191,549.79

26、 递延收益

(1)递延收益分类

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年6月30日	形成原因
与资产相关的政府补助	2,888,591.70		101,114.28	2,787,477.42	政府补助
与收益相关的政府补助					
合计	2,888,591.70		101,114.28	2,787,477.42	

(2) 涉及政府补助的项目

1) 与资产相关的政府补助

项目	2022年12月31日	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	2023年6月30日
企业技术改造专项资金等	2,888,591.70		101,114.28	2,787,477.42
合计	2,888,591.70		101,114.28	2,787,477.42

2) 与收益相关的政府补助

无。

27、 股本

(1) 股本按股东列示

投资者名称	2023年6月30日		2022年12月31日	
	投资金额	所占比例（%）	投资金额	所占比例（%）

自然人股东	115,393,633.00	83.16	120,554,193.00	86.88
机构股东	23,370,232.00	16.84	18,209,672.00	13.12
合计	138,763,865.00	100.00	138,763,865.00	100.00

(2) 股本变动情况

期初余额	本期变动					期末余额
	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
138,763,865.00						138,763,865.00

28、 资本公积

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年6月30日
资本溢价(股本溢价)	261,285,171.46			261,285,171.46
合计	261,285,171.46			261,285,171.46

29、 库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股票回购	1,893,228.26			1,893,228.26
合计	1,893,228.26			1,893,228.26

30、 专项储备

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年6月30日
安全生产费	15,360,546.51	3,527,850.73	3,266,555.75	15,621,841.49
合计	15,360,546.51	3,527,850.73	3,266,555.75	15,621,841.49

31、 盈余公积

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年6月30日
法定盈余公积	16,831,527.68			16,831,527.68
任意盈余公积金				
合计	16,831,527.68			16,831,527.68

32、 未分配利润

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
期初未分配利润	333,436,570.75	301,413,608.38
加：本期归属于母公司所有者的净利润	6,281,824.18	46,877,946.19
减：提取法定盈余公积		978,597.32
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		13,876,386.50

转作股本的普通股股利		
整体变更转出		
期末未分配利润	339,718,394.93	333,436,570.75

33、 营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本

项目	2023年1-6月	
	收入	成本
营业收入	197,531,814.90	165,166,263.85
合计	197,531,814.90	165,166,263.85

(续)

项目	2022年1-6月	
	收入	成本
营业收入	328,677,567.13	262,583,212.08
合计	328,677,567.13	262,583,212.08

(2) 营业收入（分地区）

地区名称	2023年1-6月	2022年1-6月
国内	136,984,654.01	174,467,153.07
国外	60,547,160.89	154,210,414.06
合计	197,531,814.90	328,677,567.13

营业收入（国内地区）

区域	2023年1-6月	2022年1-6月
华东	123,279,669.37	164,768,650.28
华北	1,429,405.41	5,861,735.57
华南	3,700,884.96	
华中	111,327.43	2,646,820.33
东北	8,291,110.22	1,014,504.42
西南	73,141.58	29,867.25
西北	99,115.04	145,575.22
港澳台		
合计	136,984,654.01	174,467,153.07

(3) 营业收入、营业成本（分产品）

2023年1-6月		
产品项目	营业收入	营业成本
石油化工催化分子筛	100,093,373.24	75,925,440.77
环保催化分子筛	51,241,905.14	46,245,504.51
化工产品	23,585,240.68	21,902,500.27
其他	22,611,295.84	21,092,818.30
合计	197,531,814.90	165,166,263.85

(续)

2022年1-6月		
产品项目	营业收入	营业成本
石油化工催化分子筛	237,666,985.57	178,840,771.02
环保催化分子筛	40,706,276.60	37,860,998.57
化工产品	31,204,526.87	30,182,304.97
其他	19,099,778.09	15,699,137.52
合计	328,677,567.13	262,583,212.08

(4) 销售前五名

2023年1-6月		
客户	金额	占营业收入比例（%）
中国石油化工集团有限公司及其所控制的单位	85,534,940.41	43.30
第二名客户及其控制的单位	42,476,943.83	21.50
第三名客户及控制的单位	23,023,290.00	11.66
第四名客户	10,437,164.65	5.28
第五名客户	8,431,831.41	4.27
合计	169,904,170.30	86.01

34、 税金及附加

项目	2023年1-6月	2022年1-6月	计缴标准
城市维护建设税	572,385.17	873,151.43	7%
教育费附加	408,672.41	623,678.09	5%
车船税	3,655.20	3,480.20	
印花税	77,604.39	324,625.30	
房产税	445,284.14		

土地使用税	757,783.78	854,612.48	
环境保护税	7,821.97	11,684.04	
合计	2,273,207.06	2,691,231.54	

35、 销售费用

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
职工薪酬	856,189.69	957,344.84
市场营销费	679,470.50	722,319.12
合计	1,535,660.19	1,679,663.96

36、 管理费用

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
职工薪酬	11,079,980.35	12,736,466.63
运营管理费	3,383,917.70	3,770,303.82
办公差旅费	462,946.06	614,837.57
折旧及摊销	1,429,008.59	934,888.25
合计	16,355,852.70	18,056,496.27

37、 研发费用

项目	2023年1-6月		2022年1-6月	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
材料投入	1,362,287.13	16.69	2,948,932.79	28.33
人工成本	5,692,357.59	69.74	6,283,691.02	60.37
费用	1,107,871.49	13.57	1,175,966.97	11.30
其中折旧	619,881.23	7.59	451,627.13	4.34
其中能耗	300,674.88	3.68	473,036.80	4.54
合计	8,162,516.21	100.00	10,408,590.78	100.00

38、 财务费用

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
利息支出	2,827,932.30	2,362,778.87
减：利息收入	1,988,277.13	1,968,634.73
汇兑损益	-1,085,483.75	-7,353,636.44
其他	39,209.11	49,878.35
合计	-206,619.47	-6,909,613.95

39、 其他收益

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
----	-----------	-----------

与资产相关的政府补助	101,114.28	101,114.28
与收益相关的政府补助	50,165.53	38,521.81
增值税加计抵减等	-	7,984.35
合计	151,279.81	147,620.44

(1) 与资产相关的政府补助

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
企业技术改造专项资金等	101,114.28	101,114.28
合计	101,114.28	101,114.28

(2) 与收益相关的政府补助

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
人才、专利等补贴款	31,900.00	
税费返还	18,265.53	38,521.81
合计	50,165.53	38,521.81

40、 信用减值损失

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
应收款项减值损失	1,290,913.34	-2,561,192.38
合计	1,290,913.34	-2,561,192.38

41、 资产处置收益

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
非流动资产处置利得或损失合计	2,000.00	
其中：固定资产处置利得或损失	2,000.00	
合计	2,000.00	

42、 营业外收入

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
与企业日常活动无关的政府补助		
无需支付的应付款项	724,824.63	
资产报废损益	116,366.37	471.70
其他		0.65
合计	841,191.00	472.35

(1) 与企业日常活动无关的政府补助

无。

43、 营业外支出

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
----	-----------	-----------

非流动资产毁损报废损失		943,412.06
公益性捐赠支出	45,000.00	329,800.00
其他		
合计	45,000.00	1,273,212.06

44、 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
当期所得税费用	448,822.38	4,837,297.69
递延所得税费用	-245,328.05	-548,183.99
合计	203,494.33	4,289,113.70

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
利润总额	6,485,318.51	36,481,674.81
按法定/适用税率计算的所得税费用	972,797.78	5,472,251.22
子公司适用不同税率的影响	31,181.95	46,604.14
调整以前期间所得税的影响	-4,509.61	
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	88,815.13	306,604.91
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
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	339,586.51	24,942.05
研发费用加计扣除	-1,224,377.43	-1,561,288.62
固定资产加计扣除		
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变动		
其他		
所得税费用	203,494.33	4,289,113.70

45、 现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
利息收入	1,988,277.13	1,968,634.73
往来款及其他	781,274.74	1,233,984.29
政府补助	48,159.49	23,855.00
所得税汇算清缴多缴税费		4,054,843.09

退还		
合计	2,817,711.36	7,281,317.11

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
支付的销售及管理费用	6,183,635.97	7,836,901.49
支付的往来及其他	2,651,711.02	1,459,299.22
合计	8,835,346.99	9,296,200.71

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
土地保证金		11,734,920.00
合计		11,734,920.00

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
房屋租赁	93,334.00	88,761.00
合计	93,334.00	88,761.00

46、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	6,281,824.19	32,192,561.11
加：资产减值准备	-1,290,913.34	2,561,192.38
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、使用权资产折旧、投资性房地产折旧	13,682,594.39	16,136,133.48
无形资产摊销	1,039,154.19	413,178.57
长期待摊费用摊销		41,058.06
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-133,494.00	943,412.06
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	2,483,036.22	111,580.66
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）	70,093.24	-267,556.30
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-315,421.29	-280,627.69
存货的减少（增加以“-”号填列）	-3,678,738.38	-1,887,341.18

经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	6,726,507.36	-70,202,389.18
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-27,833,897.47	28,191,616.38
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,969,254.89	7,952,818.35
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	209,024,933.75	279,117,071.47
减：现金的期初余额	223,988,026.58	250,690,981.96
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	-14,963,092.83	28,426,089.51

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
一、现金	209,024,933.75	279,117,071.47
其中：库存现金	157,109.39	15,371.80
可随时用于支付的银行存款	208,867,824.36	279,101,699.67
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	209,024,933.75	279,117,071.47
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

47、 所有权或使用权受到限制的资产

项目	账面价值	受限原因
	2023年6月30日	

应收票据	14,900,000.00	质押应收票据 开立应付票据
投资性房地产	317,472.85	抵、质押借款
固定资产	19,035,605.01	抵、质押借款
无形资产	11,214,811.85	抵、质押借款
合计	45,467,889.71	---

48、 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	2023年6月30日		
	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
银行存款	3,640,668.48	7.2258	26,306,742.31
其中：美元	3,640,668.48	7.2258	26,306,742.31
欧元			
应收账款	3,234,984.77	7.2258	23,375,352.96
其中：美元	3,234,984.77	7.2258	23,375,352.96
欧元			
应付账款	44,942.00	7.2258	324,741.90
其中：美元	44,942.00	7.2258	324,741.90
欧元			

(2) 境外经营实体记账本位币选择情况

无。

六、合并范围的变更

无。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式	备注
				直接	间接			
山东齐鲁华信高科有限公司	淄博市	淄博市	其他制造业	100.00		100.00	投资设立	
青岛华智诚新材料有限公司	青岛市	青岛市	多式联运和运输代理业		100.00	100.00	投资设立	
山东齐鲁华信高科环保新材料有限公司	淄博市	淄博市	批发业		100.00	100.00	投资设立	

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

见“十、关联方及关联交易”关联交易情况。

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营活动中面临各种金融风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。公司管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。本公司风险管理的总体目标是在保证公司必要竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低金融工具风险的风险管理政策，具体内容如下：

（一）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。信用风险主要产生于银行存款、应收账款和其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行，在正常经济环境下，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于客户的赊销信用风险，公司主营业务主要为化工产品生产销售业务，对具有一定规模，信用状况良好，具有较好的长期合作关系，评估后经批准的客户，根据情况给予合理的信用额度和短期信用期限。并采取措施，由不同业务部门专人跟踪管理，确保公司整体信用风险在可控的范围内。

对于其他应收款信用风险，公司主要通过备用金管理、逐笔款项授权、定期检查清收管理，确保公司其他应收款余额和信用风险控制合理范围。

（二）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，包括利率风险、外汇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、外汇风险

外汇风险，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。

（三）流动性风险

流动性风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金偿还到期债务。流动性风险由本公司财务部管理和控制，综合运用债权信用管理、各种融资途径、争取供应商较长的信用期限和信用额度，保证公司在所有合理运营的情况下拥有充足的资金偿还债务，防止发生流动性风险。

九、公允价值的披露

公司无以公允价值计量的资产和负债。

十、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

公司股东持股情况较为分散，截至 2023 年 6 月 30 日，第一大股东明曰信持有公司 9.05% 的股权。公司的实际控制人为明曰信、李晨光、侯普亭、陈文勇、戴文博、李桂志、刘伟、张玉保八人，上述实际控制人签订了《一致行动人协议》，合计持有公司 14.00% 股份。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七在其他主体中权益之 1 在子公司中权益。

3、本企业合营和联营企业情况

无。

4、其他关联方情况

姓名	与本公司关系
李晨光	本公司总经理
曹翠娥	本公司总经理的配偶
陈文勇	子公司总经理

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品、接受劳务情况表

无。

②出售商品及提供劳务情况表

无。

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

(3) 关联租赁情况

无。

(4) 关联担保情况

①本公司作为担保方

担保方	被担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
本公司	山东齐鲁华信高科有限公司	401.23	2022-1-27	2023-1-27	是
本公司	山东齐鲁华信高科有限公司	614.47	2022-3-29	2023-3-23	是
本公司	山东齐鲁华信高科有限公司	424.28	2022-4-13	2023-4-13	是
本公司	山东齐鲁华信高科有限公司	60.00	2022-4-2	2023-3-23	是
本公司	山东齐鲁华信高科有限公司	535.60	2023-3-17	2027-3-17	否
本公司	山东齐鲁华信高科有限公司	600.51	2023-3-23	2027-3-23	否
本公司	山东齐鲁华信高科有限公司	550.00	2023-4-11	2027-4-11	否

本公司	山东齐鲁华信高科有限公司	600.00	2023-4-11	2027-4-11	否
本公司	山东齐鲁华信高科有限公司	300.00	2023-5-12	2027-5-12	否
本公司	山东齐鲁华信高科有限公司	222.13	2022-5-17	2028-5-16	否
本公司	山东齐鲁华信高科有限公司	210.00	2022-5-30	2028-5-16	否
本公司	山东齐鲁华信高科有限公司	37.00	2022-6-7	2028-5-16	否
本公司	山东齐鲁华信高科有限公司	242.00	2022-6-23	2028-5-16	否
本公司	山东齐鲁华信高科有限公司	142.90	2022-7-28	2028-5-16	否
本公司	山东齐鲁华信高科有限公司	100.00	2022-8-31	2028-5-16	否
本公司	山东齐鲁华信高科有限公司	135.00	2022-9-28	2028-5-16	否
本公司	山东齐鲁华信高科有限公司	130.29	2022-10-17	2028-5-16	否
本公司	山东齐鲁华信高科有限公司	69.62	2022-11-21	2028-5-16	否
本公司	山东齐鲁华信高科有限公司	159.99	2022-12-14	2028-5-16	否
本公司	山东齐鲁华信高科有限公司	445.72	2023-1-18	2028-5-16	否
本公司	山东齐鲁华信高科有限公司	318.44	2023-3-23	2029-3-20	否
本公司	山东齐鲁华信高科有限公司	286.92	2023-4-4	2029-3-20	否
本公司	山东齐鲁华信高科有限公司	42.03	2023-4-26	2029-3-20	否
本公司	山东齐鲁华信高科有限公司	900.00	2023-2-13	2027-2-11	否
本公司	山东齐鲁华信高科有限公司	500.00	2023-2-15	2027-2-13	否
本公司	山东齐鲁华信高科有限公司	47.00	2023-2-17	2027-2-15	否
本公司	山东齐鲁华信高科有限公司	30.00	2023-2-20	2027-2-18	否
本公司	山东齐鲁华信高科有限公司	423.00	2023-2-23	2027-2-21	否

②本公司作为被担保方

担保方	被担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
李晨光、曹翠娥、山东齐鲁华信高科有限公司	本公司	440.00	2022-5-27	2028-5-26	否
李晨光、曹翠娥、山东齐鲁华信高科有限公司	本公司	970.00	2022-10-26	2028-10-25	否
李晨光、曹翠娥、山东齐鲁华信高科有限公司	本公司	500.00	2023-2-27	2029-2-25	否

③子公司作为担保方

担保方	被担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
李晨光、曹翠娥、山东齐鲁华信高科有限公司	本公司	440.00	2022-5-27	2028-5-26	否
李晨光、曹翠娥、山东齐鲁华信高科有限公司	本公司	970.00	2022-10-26	2028-10-25	否
李晨光、曹翠娥、山东齐鲁华信高科有限公司	本公司	500.00	2023-2-27	2029-2-25	否

④子公司作为被担保方

担保方	被担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
陈文勇	山东齐鲁华信高科有限公司	4.90	2022-11-4	2023-4-28	是
陈文勇	山东齐鲁华信高科有限公司	895.01	2022-11-3	2023-4-28	是
陈文勇	山东齐鲁华信高科有限公司	1,063.87	2022-8-16	2023-2-8	是
本公司	山东齐鲁华信高科有限公司	401.23	2022-1-27	2023-1-27	是
本公司	山东齐鲁华信高科有限公司	614.47	2022-3-29	2023-3-23	是
本公司	山东齐鲁华信高科有限公司	424.28	2022-4-13	2023-4-13	是
本公司	山东齐鲁华信高科有限公司	60.00	2022-4-2	2023-3-23	是
本公司	山东齐鲁华信高科有限公司	535.60	2023-3-17	2027-3-17	否
本公司	山东齐鲁华信高科有限公司	600.51	2023-3-23	2027-3-23	否
本公司	山东齐鲁华信高科有限公司	550.00	2023-4-11	2027-4-11	否
本公司	山东齐鲁华信高科有限公司	600.00	2023-4-11	2027-4-11	否
本公司	山东齐鲁华信高科有限公司	300.00	2023-5-12	2027-5-12	否
本公司	山东齐鲁华信高科有限公司	222.13	2022-5-17	2028-5-16	否
本公司	山东齐鲁华信高科有限公司	210.00	2022-5-30	2028-5-16	否
本公司	山东齐鲁华信高科有限公司	37.00	2022-6-7	2028-5-16	否
本公司	山东齐鲁华信高科有限公司	242.00	2022-6-23	2028-5-16	否
本公司	山东齐鲁华信高科有限公司	142.90	2022-7-28	2028-5-16	否
本公司	山东齐鲁华信高科有限公司	100.00	2022-8-31	2028-5-16	否
本公司	山东齐鲁华信高科有限公司	135.00	2022-9-28	2028-5-16	否
本公司	山东齐鲁华信高科有限公司	130.29	2022-10-17	2028-5-16	否
本公司	山东齐鲁华信高科有限公司	69.62	2022-11-21	2028-5-16	否
本公司	山东齐鲁华信高科有限公司	159.99	2022-12-14	2028-5-16	否
本公司	山东齐鲁华信高科有限公司	445.72	2023-1-18	2028-5-16	否
本公司	山东齐鲁华信高科有限公司	318.44	2023-3-23	2029-3-20	否
本公司	山东齐鲁华信高科有限公司	286.92	2023-4-4	2029-3-20	否
本公司	山东齐鲁华信高科有限公司	42.03	2023-4-26	2029-3-20	否
本公司	山东齐鲁华信高科有限公司	900.00	2023-2-13	2027-2-11	否
本公司	山东齐鲁华信高科有限公司	500.00	2023-2-15	2027-2-13	否
本公司	山东齐鲁华信高科有限公司	47.00	2023-2-17	2027-2-15	否
本公司	山东齐鲁华信高科有限公司	30.00	2023-2-20	2027-2-18	否
本公司	山东齐鲁华信高科有限公司	423.00	2023-2-23	2027-2-21	否

(5) 收购子公司部分股权情况

无。

(6) 关联方资金拆借

无。

6、关联方应收应付款项

无。

十一、股份支付

无。

十二、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

无。

2、或有事项

无。

十三、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

无。

2、利润分配情况

根据 2023 年 4 月 21 日召开的第四届董事会第九次会议、第四届监事会第八次会议决议，本公司拟以权益分派实施时股权登记日应分配股数为基数分配利润，向全体股东以每 10 股派送现金分红金额 0.60 元(含税)。上述利润分配预案已于 2023 年 5 月 26 日经股东大会审议批准。公司以股权登记日应分配股数 138,434,013 股为基数（应分配总股数等于股权登记日总股本 138,763,865 股减去回购的股份 329,852 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），向全体股东每 10 股派 0.600000 元人民币现金，此次权益分派于 2023 年 7 月 17 日实施完毕。具体内容详见公司 2023 年 7 月 10 日在北京证券交易所官方信息披露平台发布的《2022 年年度权益分派实施公告》（公告编号：2023-023）。

3、其他资产负债表日后事项

无。

十四、其他重要事项

1、前期会计差错更正

无。

2、其他需披露的重要事项

无。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据

（1）应收票据分类列示

2023 年 6 月 30 日

项目	应收票据余额	坏账准备	应收票据账面价值
银行承兑票据	9,756,496.57	-	9,756,496.57
商业承兑票据	11,240,454.66	562,022.73	10,678,431.93
合计	20,996,951.23	562,022.73	20,434,928.50

(续)

2022年12月31日

项目	应收票据余额	坏账准备	应收票据账面价值
银行承兑票据	28,384,352.69		28,384,352.69
商业承兑票据	4,961,890.80	248,094.54	4,713,796.26
合计	33,346,243.49	248,094.54	33,098,148.95

(2) 按坏账计提方法分类披露

①2023年6月30日:按预计损失计提(简化模型)

类别	2023年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备的应收票据	20,996,951.23	100.00	562,022.73	2.68	20,434,928.50
其中：银行承兑汇票组合	9,756,496.57	46.47	-	-	9,756,496.57
商业承兑汇票组合	11,240,454.66	53.53	562,022.73	5.00	10,678,431.93
合计	20,996,951.23	100.00	562,022.73	2.68	20,434,928.50

其中：按组合计提坏账准备的商业承兑汇票情况如下

账龄	2023年6月30日		
	应收票据	坏账准备	计提比例%
1年以内	11,240,454.66	562,022.73	5.00
1至2年			
2至3年			
3至4年			
4至5年			
5年以上			
合计	11,240,454.66	562,022.73	

②2022年12月31日：按预计损失计提(简化模型)

类别	2022年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备的应收票据	33,346,243.49	100.00	248,094.54	0.74	33,098,148.95
其中：银行承兑汇票组合	28,384,352.69	85.12			28,384,352.69
商业承兑汇票组合	4,961,890.80	14.88	248,094.54	5.00	4,713,796.26
合计	33,346,243.49	100.00	248,094.54	0.74	33,098,148.95

其中：按组合计提坏账准备的商业承兑汇票情况如下

账龄	2022年12月31日		
	应收票据	坏账准备	计提比例%
1年以内	4,961,890.80	248,094.54	5.00
1至2年			
2至3年			
3至4年			
4至5年			
5年以上			
合计	4,961,890.80	248,094.54	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

年度/期间	2022年12月31日	本年（本期）变动金额			2023年6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	
2023年1-6月	248,094.54	313,928.19			562,022.73

(4) 期末公司已质押的应收票据

无。

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2023年6月30日	
	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑票据	2,789,711.31	9,189,696.00
商业承兑汇票	-	7,194,454.66
合计	2,789,711.31	16,384,150.66

(续)

项目	2022年12月31日	
	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑票据	11,970,702.78	14,612,044.29
商业承兑汇票		1,936,014.80
合计	11,970,702.78	16,548,059.09

(6) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据无。

(7) 本期实际核销的应收票据情况无。

2、应收账款

(1) 应收账款按账龄披露

账龄	2023年6月30日	2022年12月31日
1年以内	93,195,538.74	111,959,620.55
1至2年	84,603.00	9,900.00
2至3年		
3至4年		208,000.00
4至5年		
5年以上		
合计	93,280,141.74	112,177,520.55

(2) 按坏账计提方法分类披露

①2023年6月30日：按预计损失计提（简化模型）

类别	2023年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
2. 按组合计提坏账准备	93,280,141.74	100.00	4,592,784.45	4.92	88,687,357.29
其中：以账龄特征为基础的预期信用损失组合的应收账款	91,771,086.27	98.38	4,592,784.45	5.00	87,178,301.82
关联方组合	1,509,055.47	1.62			1,509,055.47
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	93,280,141.74	100.00	4,592,784.45	4.92	88,687,357.29

其中：按照以账龄特征为基础的预期信用损失组合的应收账款

账龄	2023年6月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1年以内	91,686,483.27	4,584,324.15	5.00
1至2年	84,603.00	8,460.30	10.00
2至3年			
3至4年			
4至5年			
5年以上			
合计	91,771,086.27	4,592,784.45	

②2022年12月31日：按预计损失计提(简化模型)

类别	2022年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
2. 按组合计提坏账准备	112,177,520.55	100.00	5,542,480.77	4.94	106,635,039.78
其中：以账龄特征为基础的预期信用损失组合的应收账款	109,799,715.37	97.88	5,542,480.77	5.05	104,257,234.6
关联方组合	2,377,805.18	2.12			2,377,805.18
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	112,177,520.55	100.00	5,542,480.77	4.94	106,635,039.78

其中：按照以账龄特征为基础的预期信用损失组合的应收账款

账龄	2022年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1年以内	109,581,815.37	5,479,090.77	5.00
1至2年	9,900.00	990.00	10.00
2至3年			
3至4年	208,000.00	62,400.00	30.00
4至5年			
5年以上			
合计	109,799,715.37	5,542,480.77	

(3) 坏账准备计提情况

年度/期间	年初	本年（本期）变动金额			年末
		计提	收回或转回	转销或核销	
2023年1-6月	5,542,480.77	-949,696.32			4,592,784.45

(4) 本期实际核销的应收账款情况

无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与公司关系	金额	账龄	占应收账款期末余额合计数比例（%）	相应计提坏账准备期末余额
中国石化催化剂有限公司齐鲁分公司	非关联方	75,787,380.47	1年以内	81.25	3,789,369.02
中石化催化剂山东有限公司	非关联方	11,677,721.27	1年以内	12.52	583,886.06
中石化催化剂大连有限公司	非关联方	1,770,000.00	1年以内	1.90	88,500.00
山东齐鲁华信高科有限公司	合并范围内关联方	1,509,055.47	1年以内	1.62	
中国高岭土有限公司	非关联方	578,147.00	1年以内	0.62	28,907.35
合计	—	91,322,304.21	—	97.90	4,490,662.43

应收账款 2023 年 6 月 30 日余额中，无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款。

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

3、其他应收款

(1) 其他应收款按项目披露

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,364,448.59	1,134,381.69
合计	1,364,448.59	1,134,381.69

(2) 其他应收款按账龄披露

账龄	2023年6月30日	2022年12月31日
1年以内	950,607.13	717,020.08

其中：1月-6月	860,535.76	415,898.79
6月-12月	90,071.37	301,121.29
1至2年	465,789.14	462,945.57
2至3年	35,202.00	28,202.00
3至4年	20,000.00	20,000.00
4至5年		
5年以上	269,757.00	269,757.00
合计	1,741,355.27	1,497,924.65

(3) 按坏账准备计提方法分类披露

①2023年6月30日：按三阶段模型计提

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	1,741,355.27	376,906.68	1,364,448.59
第二阶段			
第三阶段			
合计	1,741,355.27	376,906.68	1,364,448.59

A.截至2023年6月30日，处于第一阶段的坏账准备

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	1,741,355.27	21.64	376,906.68	1,364,448.59
合计	1,741,355.27	21.64	376,906.68	1,364,448.59

按组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	2023年6月30日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	950,607.13	47,530.37	5.00
1-2年	465,789.14	46,578.91	10.00

2-3 年	35,202.00	7,040.40	20.00
3-4 年	20,000.00	6,000.00	30.00
4-5 年			
5 年以上	269,757.00	269,757.00	100.00
合计	1,741,355.27	376,906.68	

B.截至 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在处于第二阶段、第三阶段的坏账准备。

②2022 年 12 月 31 日：按三阶段模型计提

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	1,497,924.65	363,542.96	1,134,381.69
第二阶段			
第三阶段			
合计	1,497,924.65	363,542.96	1,134,381.69

A.截至 2022 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备

类 别	账面余额	未来12 个月内的预 期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	1,497,924.65	24.27	363,542.96	1,134,381.69
合计	1,497,924.65	24.27	363,542.96	1,134,381.69

按组合计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	717,020.08	35,851.00	5.00
1-2 年	462,945.57	46,294.56	10.00
2-3 年	28,202.00	5,640.40	20.00

3-4 年	20,000.00	6,000.00	30.00
4-5 年			
5 年以上	269,757.00	269,757.00	100.00
合计	1,497,924.65	363,542.96	

B.截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段、第三阶段的坏账准备。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
押金、保证金	1,660,407.43	1,462,843.92
备用金	80,749.66	35,080.73
其他	198.18	
合计	1,741,355.27	1,497,924.65

(5) 坏账准备计提情况

①2023 年 1-6 月计提坏账准备情况

坏账准备	未来 3 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)	合计
2022 年 12 月 31 日余额	363,542.96			363,542.96
2022 年 12 月 31 日余额在本期	363,542.96			363,542.96
--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	13,363.72			13,363.72
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 6 月 30 日余额	376,906.68			376,906.68

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	金额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
中国石化国际事业有限公司天津招标中心	押金、保证金	744,532.13	1年以内	42.76	37,226.61
中国石化国际事业有限公司南京招标中心	押金、保证金	313,134.36	1年以内、1-2年	17.98	31,133.30
催化剂齐鲁分公司质保金	押金、保证金	200,000.00	5年以上	11.49	200,000.00
中国石化国际事业有限公司宁波招标中心	押金、保证金	130,202.00	1-2年、2-3年	7.48	16,040.40
山东省周村经济开发区管理委员会	押金、保证金	59,757.00	5年以上	3.43	59,757.00
合计	—	1,447,625.49	—	83.13	344,157.31

其他应收款 2023 年 6 月 30 日余额中，无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股东的欠款。

(7) 实际核销的其他应收款情况

无。

(8) 涉及政府补助的其他应收款

无。

(9) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

(10) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

4、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2023 年 6 月 30 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	370,555,652.39		370,555,652.39
合计	370,555,652.39		370,555,652.39

(续)

项目	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	370,555,652.39		370,555,652.39
合计	370,555,652.39		370,555,652.39

(2) 对子公司投资

被投资单位	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年6月30日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
山东齐鲁华信高科有限公司	370,555,652.39			370,555,652.39		
合计	370,555,652.39			370,555,652.39		

5、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本

项目	2023年1-6月	
	收入	成本
营业收入	91,430,355.99	74,281,929.27
合计	91,430,355.99	74,281,929.27

(续)

项目	2022年1-6月	
	收入	成本
营业收入	126,615,915.00	99,489,946.61
合计	126,615,915.00	99,489,946.61

(2) 营业收入（分地区）

地区名称	2023年1-6月	2022年1-6月
国内	91,430,355.99	126,615,915.00
国外		
合计	91,430,355.99	126,615,915.00

营业收入（国内地区）

区域	2023年1-6月	2022年1-6月
华东	89,720,546.93	122,927,895.41
华北	91,371.44	179,792.19
华南		
华中	111,327.43	2,434,430.95
东北	1,407,995.15	928,221.23
西南		
西北	99,115.04	145,575.22

港澳台		
合计	91,430,355.99	126,615,915.00

(3) 营业收入、营业成本（分产品）

2023年1-6月		
产品项目	营业收入	营业成本
石油化工催化分子筛	42,959,918.41	29,107,006.28
环保催化分子筛		
化工产品	23,690,421.57	21,993,178.33
其他	24,780,016.01	23,181,744.66
合计	91,430,355.99	74,281,929.27

(续)

2022年1-6月		
产品项目	营业收入	营业成本
石油化工催化分子筛	74,337,797.77	52,070,215.85
环保催化分子筛		
化工产品	31,539,804.68	30,482,226.34
其他	20,738,312.55	16,937,504.42
合计	126,615,915.00	99,489,946.61

(4) 销售前五名

2023年1-6月		
客户	金额	占营业收入比例（%）
中国石油化工集团有限公司及其所控制的单位	85,534,940.41	93.55
山东齐鲁华信高科有限公司	2,536,101.91	2.77
李鹏及其所控制的单位	888,053.10	0.97
中国高岭土有限公司	668,989.82	0.73
山东众智达实业有限公司及其所控制的单位	334,687.64	0.37
合计	89,962,772.88	98.39

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	2023年1-6月
----	-----------

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	118,366.37
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	151,279.81
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
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	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
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	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司主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	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的收益	
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	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
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支净额	-45,000.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	724,824.63
非经常性损益对利润总额的影响的合计	949,470.81
减：所得税影响数	142,624.19
减：少数股东影响数	
归属于母公司的非经常性损益影响数	806,846.62
扣除非经常性损益后归属于母公司的净利润	5,474,977.56

2、净资产收益率及每股收益

2023年1-6月	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.82	0.0453	0.0453
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.71	0.0395	0.0395

十七、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 8 月 24 日决议批准。

山东齐鲁华信实业股份有限公司

二〇二三年八月二十四日

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：

山东省淄博市周村区体育场路1号华信大厦三楼董事会办公室