

公司代码：600319

公司简称：亚星化学

# 潍坊亚星化学股份有限公司 2023 年半年度报告

## 重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实性、准确性、完整性，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人韩海滨、主管会计工作负责人伦秀华及会计机构负责人（会计主管人员）王钦志声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

报告期内，公司不存在重大风险事项。

十一、其他

适用 不适用

## 目录

|     |                  |    |
|-----|------------------|----|
| 第一节 | 释义.....          | 4  |
| 第二节 | 公司简介和主要财务指标..... | 4  |
| 第三节 | 管理层讨论与分析.....    | 7  |
| 第四节 | 公司治理.....        | 11 |
| 第五节 | 环境与社会责任.....     | 13 |
| 第六节 | 重要事项.....        | 15 |
| 第七节 | 股份变动及股东情况.....   | 19 |
| 第八节 | 优先股相关情况.....     | 22 |
| 第九节 | 债券相关情况.....      | 22 |
| 第十节 | 财务报告.....        | 23 |

|        |                                      |
|--------|--------------------------------------|
| 备查文件目录 | 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表  |
|        | 报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿 |

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

| 常用词语释义      |   |                   |
|-------------|---|-------------------|
| 公司、本公司、亚星化学 | 指 | 潍坊亚星化学股份有限公司      |
| 潍坊市国资委      | 指 | 潍坊市国有资产监督管理委员会    |
| 潍坊市城投集团     | 指 | 潍坊市城市建设发展投资集团有限公司 |
| 潍坊裕耀        | 指 | 潍坊裕耀企业管理有限公司      |
| 长城汇理        | 指 | 深圳长城汇理资产管理有限公司    |
| 亚星集团        | 指 | 潍坊亚星集团有限公司        |
| 中国证监会       | 指 | 中国证券监督管理委员会       |
| 山东证监局       | 指 | 中国证券监督管理委员会山东监管局  |
| 上交所         | 指 | 上海证券交易所           |
| 亚星新材料       | 指 | 潍坊亚星新材料有限公司       |
| 星茂贸易        | 指 | 山东星茂国际贸易有限公司      |
| 上会、上会事务所    | 指 | 上会会计师事务所（特殊普通合伙）  |
| 上市规则        | 指 | 《上海证券交易所股票上市规则》   |
| 本期、报告期      | 指 | 2023 年半年度         |
| 元、万元、百万元    | 指 | 人民币元、人民币万元、人民币百万元 |

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

|           |                                   |  |
|-----------|-----------------------------------|--|
| 公司的中文名称   | 潍坊亚星化学股份有限公司                      |  |
| 公司的中文简称   | 亚星化学                              |  |
| 公司的外文名称   | WEIFANG YAXING CHEMICAL CO., LTD. |  |
| 公司的外文名称缩写 | YAXING CHEMICAL                   |  |
| 公司的法定代表人  | 韩海滨                               |  |

### 二、联系人和联系方式

|      | 董事会秘书             | 证券事务代表            |
|------|-------------------|-------------------|
| 姓名   | 李文青               | 苏鑫                |
| 联系地址 | 山东省潍坊市奎文区北宫东街321号 | 山东省潍坊市奎文区北宫东街321号 |
| 电话   | 0536-8591006      | 0536-8591169      |
| 传真   | 0536-8666877      | 0536-8663853      |
| 电子信箱 | liwq319@163.com   | Roth163@163.com   |

### 三、基本情况变更简介

|               |   |
|---------------|---|
| 公司注册地址        | 山东省潍坊市寒亭区民主街529号  |
| 公司注册地址的历史变更情况 | 1994年8月注册地址为山东省潍坊市潍城区跃进路183号；<br>1995年2月注册地址为山东省潍坊市奎文区鸢飞路北首；<br>1996年3月注册地址为山东省潍坊市奎文区鸢飞路899号；<br>2013年4月至今改为现注册地址 |
| 公司办公地址        | 山东省潍坊市奎文区北宫东街321号   |

|              |                            |
|--------------|----------------------------|
| 公司办公地址的邮政编码  | 261031                     |
| 公司网址         | http://www.chinayaxing.com |
| 电子信箱         | info@chinayaxing.com       |
| 报告期内变更情况查询索引 | 无                          |

#### 四、信息披露及备置地点变更情况简介

|               |                  |
|---------------|------------------|
| 公司选定的信息披露报纸名称 | 中国证券报、上海证券报、证券时报 |
| 登载半年度报告的网站地址  | www.sse.com.cn   |
| 公司半年度报告备置地点   | 公司证券部            |
| 报告期内变更情况查询索引  | 无                |

#### 五、公司股票简况

| 股票种类 | 股票上市交易所 | 股票简称 | 股票代码   | 变更前股票简称 |
|------|---------|------|--------|---------|
| A股   | 上海证券交易所 | 亚星化学 | 600319 | *ST亚星   |

#### 六、其他有关资料

适用 不适用

#### 七、公司主要会计数据和财务指标

##### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

| 主要会计数据                     | 本报告期<br>(1-6月)   | 上年同期             | 本报告期比上年<br>同期增减(%)  |
|----------------------------|------------------|------------------|---------------------|
| 营业收入                       | 418,898,659.47   | 401,900,980.48   | 4.23%               |
| 归属于上市公司股东的净利润              | -46,267,751.45   | 29,842,477.26    | -255.04%            |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性<br>损益的净利润 | -46,970,562.54   | 28,899,314.68    | -262.53%            |
| 经营活动产生的现金流量净额              | -105,654,933.42  | -71,160,152.53   | 不适用                 |
|                            | 本报告期末            | 上年度末             | 本报告期末比上年<br>度末增减(%) |
| 归属于上市公司股东的净资产              | 591,483,678.57   | 637,751,430.02   | -7.25%              |
| 总资产                        | 2,235,534,343.97 | 1,914,633,538.98 | 16.76%              |

##### (二) 主要财务指标

| 主要财务指标                      | 本报告期<br>(1-6月) | 上年同期  | 本报告期比上年<br>同期增减(%) |
|-----------------------------|----------------|-------|--------------------|
| 基本每股收益(元/股)                 | -0.12          | 0.09  | -233.33%           |
| 稀释每股收益(元/股)                 | -0.12          | 0.09  | -233.33%           |
| 扣除非经常性损益后的基本每股收益<br>(元/股)   | -0.12          | 0.09  | -233.33%           |
| 加权平均净资产收益率(%)               | -7.53          | 12.09 | 减少19.62个百分点        |
| 扣除非经常性损益后的加权平均净资<br>产收益率(%) | -7.64          | 11.71 | -19.35             |

公司主要会计数据和财务指标的说明

√适用 □不适用

2023 年半年度，公司受宏观经济环境、行业环境等因素影响，导致公司产品销售价格同比降低，公司业绩出现同比下降。

#### 八、境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

#### 九、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 非经常性损益项目  | 金额            | 附注（如适用） |
|---|---------------|---------|
| 非流动资产处置损益   | 189.26        |         |
| 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、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  | 6,370,899.74  |         |
| 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   |               |         |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益 | 26,510.49     |         |
| 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回  |               |         |
| 对外委托贷款取得的损益   |               |         |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益  |               |         |
| 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入和支出  | 4,905.45      |         |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目   | -5,687,764.13 |         |
| 减：所得税影响额  |               |         |
| 少数股东权益影响额（税后）   | 11,929.72     |         |
| 合计  | 702,811.09    |         |

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

## 十、其他

适用 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

报告期内,公司首期 5 万吨/年 CPE 装置项目和 12 万吨/年离子膜烧碱装置项目已建成投运,现就 2023 年半年度 CPE 和烧碱行业等相关情况说明如下:

#### 1、CPE

CPE 用途主要在管材、型材、电线电缆、密封条、鞋材、保温材料、ABS 改性等领域。

2023 年上半年,由于需求端恢复不及预期,CPE 行业处于产能过剩状态,供应端承压,成本支撑减弱,生产企业整体盈利能力下降。

公司 CPE 产品目前采用直供和经销两种经营模式

#### 2、氯碱

烧碱行业是基础化工行业,用途广泛,主要下游为氧化铝、造纸、化纤、纺织、印染、洗涤剂、医药、水处理、石油、食品加工等行业。

目前,全国烧碱产能 4800 万吨/年左右,总体来看,烧碱市场依旧呈现供大于求的状况,市场竞争较为激烈。近年来随着国家环保政策日趋严格,氯碱新进入槛提高,获取新的产能指标较难,落后产能逐步淘汰退出,总产能的增长趋势出现拐点。

2023 年上半年烧碱市场走势整体下行比较明显,价格不断创新低。主要原因下游需求整体表现疲软,出口不振,而货源供应比较充足,市场供需矛盾较大,且主力下游氧化铝市场表现不佳,持续压价,带动市场下行,烧碱市场整体运行比较低迷。

公司烧碱产品直接对客户销售,不设经销商。

### 二、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

### 三、经营情况的讨论与分析

2023 年上半年公司实现营业收入 4.19 亿元,同比增加 0.17 亿元,同比增长 4.23%,继续呈现搬迁以来的恢复性增长趋势;但由于公司主营的 CPE 和烧碱产品均受到行业竞争加剧、下游需求不旺等不利因素影响,全行业整体销售价格降幅较大,加之主要原料并未与产成品价格同频下降,导致 2023 年上半年归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润为-4697.06 万元。

2019 年 10 月 31 日公司原生产厂区全面停产,随后公司决策由全资子公司(即亚星新材料)在新厂区实施建设 5 万吨/年 CPE 装置项目、12 万吨/年离子膜烧碱装置项目、“循环经济烧碱装置副产氢气综合利用项目(即 15 万吨/年双氧水项目)、第二套 5 万吨/年 CPE 项目及 1.2 万吨/年水合肼(浓度 100%)项目。

目前,5 万吨/年 CPE 装置项目和 12 万吨/年离子膜烧碱装置项目等项目已建成,园区公用工程也已同步投运;1.2 万吨/年水合肼(浓度 100%)项目已开始桩基施工。15 万吨/年双氧水项目已建成并在调试之中,为确保安全环保,公司以及各级应急管理部门高度重视,认真检查并严格落实开工前的各项工作,基于该原因,对该套装置延期至 2023 年 8 月底左右投产试运行;老卤制镁项目已完成立项,环评、能评、安评及工艺设计正在完善阶段;第二套 5 万吨/年 CPE 项目成

品库房已建成投用，主装置桩基工程完成施工，后续公司将在研判未来市场供需和战略布局基础上妥善安排建设工作。

2023年6月19日，公司股东大会审议通过了《关于受让韩国SK致新株式会社PVDC工业技术的议案》，目前公司正在对技术资料进行梳理，公司将待完成详尽的可行性研究后，提交审批并决策实施后续技术产业化项目。

截至本报告披露日，老厂区还剩余潍国用（2010）第C052号国有土地因涉及土地修复工作尚未结束，仍待继续推进收储事宜；公司累计已收到搬迁补偿款12.51亿元，仍余约1.67亿元搬迁补偿款未拨付到位。

2023年上半年，公司控股子公司山东液流星储能科技有限公司实施的首个中核郯城1MW/4MWh全钒液流电池项目正在进行充放电调试；华电莱城1MW/6MWh铁铬液流电池项目已经完成现场安装，正在进行系统调试；目前正在积极参与国电投诸城1MW/6MWh全钒液流电池项目集成业务。

**报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项**

适用 不适用

#### 四、报告期内主要经营情况

##### (一) 主营业务分析

##### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

| 科目            | 本期数             | 上年同期数           | 变动比例（%）  |
|---------------|-----------------|-----------------|----------|
| 营业收入          | 418,898,659.47  | 401,900,980.48  | 4.23%    |
| 营业成本          | 410,640,893.44  | 314,722,252.39  | 30.48%   |
| 销售费用          | 5,349,675.91    | 4,926,410.60    | 8.59%    |
| 管理费用          | 22,515,838.36   | 21,843,322.20   | 3.08%    |
| 财务费用          | 19,726,510.96   | 16,964,420.81   | 16.28%   |
| 研发费用          | 4,222,714.62    | 3,297,434.85    | 28.06%   |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -105,654,933.42 | -71,160,152.53  | 不适用      |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -169,985,414.18 | 116,156,486.14  | -246.34% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 437,326,592.67  | -116,090,757.01 | -476.71% |

营业收入变动原因说明：本期产品销量较同期增加。

营业成本变动原因说明：本期产品销量较同期增加，相应成本增加

销售费用变动原因说明：本期产品销量较同期增加，相应费用增加

财务费用变动原因说明：本期融资租赁借款增加较多。

研发费用变动原因说明：本期研发费用投入增加。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期销售回款中承兑汇票数额较大。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期收到政府搬迁补偿款减少。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期期融资租赁借款增加较多

##### 2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

##### (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

##### (三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

## 1. 资产及负债状况

单位：元

| 项目名称           | 本期期末数            | 本期期末数<br>占总资产的<br>比例 (%) | 上年期末数            | 上年期末数<br>占总资产的<br>比例 (%) | 本期期末金<br>额较上年期<br>末变动比例<br>(%) | 情况说<br>明 |
|----------------|------------------|--------------------------|------------------|--------------------------|--------------------------------|----------|
| 货币资金           | 232,359,169.88   | 10.39%                   | 76,507,053.36    | 4.00%                    | 203.71%                        | 备注 1     |
| 应收账款           | 36,476,283.37    | 1.63%                    | 30,455,611.14    | 1.59%                    | 19.77%                         | 备注 2     |
| 存货             | 106,606,404.06   | 4.77%                    | 94,238,658.41    | 4.92%                    | 13.12%                         |          |
| 固定资产           | 1,126,596,410.33 | 50.39%                   | 1,145,627,172.31 | 59.84%                   | -1.66%                         |          |
| 在建工程           | 263,824,642.56   | 11.80%                   | 234,371,814.07   | 12.24%                   | 12.57%                         |          |
| 短期借款           | 519,612,249.99   | 23.24%                   | 469,222,921.43   | 24.51%                   | 10.74%                         |          |
| 合同负债           | 13,022,792.64    | 0.58%                    | 13,609,821.67    | 0.71%                    | -4.31%                         |          |
| 长期借款           |                  |                          | 8,250,000.00     | 0.43%                    | -100.00%                       |          |
| 长期应付款          | 407,612,725.43   | 18.23%                   | 152,245,126.66   | 7.95%                    | 167.73%                        | 备注 3     |
| 预付款项           | 58,645,017.13    | 2.62%                    | 23,672,444.81    | 1.24%                    | 147.74%                        | 备注 4     |
| 其他应收款          | 6,678,600.00     | 0.30%                    | 153,600.00       | 0.01%                    | 4248.05%                       | 备注 5     |
| 应收款项融资         | 54,409,940.11    | 2.43%                    | 82,801,531.85    | 4.32%                    | -34.29%                        | 备注 6     |
| 其他流动资产         | 19,089,992.64    | 0.85%                    | 3,968,588.47     | 0.21%                    | 381.03%                        | 备注 7     |
| 其他非流动流<br>产    | 168,440,275.64   | 7.53%                    | 58,292,849.63    | 3.04%                    | 188.96%                        | 备注 8     |
| 应付账款           | 306,868,011.81   | 13.73%                   | 385,272,021.68   | 20.12%                   | -20.35%                        | 备注 9     |
| 一年内到期的<br>长期负债 | 194,421,896.35   | 8.70%                    | 42,657,481.01    | 2.23%                    | 355.77%                        | 备注 10    |

## 其他说明

备注 1：主要是本期收长期借款增加。

备注 2：主要是本期 CPE 销售量增加。

备注 3：主要是本期收长期融资款较多。

备注 4：主要是本期预付双氧水原料款较上期末增加。

备注 5：主要是本期应收风险抵押金增加。

备注 6：主要是本期拟转让银行承兑汇票减少。

备注 7：主要是本期末增值税留抵税额较期初增加。

备注 8：主要是本期预付 PVDC 技术转让费 1600 万美元。

备注 9：主要是本期应付工程及设备款减少。

备注 10：主要是本期一年以内到期的长期借款增加。

## 2. 境外资产情况

适用 不适用

## 3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

详见附注七、81、所有权或使用权受到限制的资产

## 4. 其他说明

适用 不适用

## (四) 投资状况分析

## 1. 对外股权投资总体分析

适用 不适用

**(1).重大的股权投资**

适用 不适用

**(2).重大的非股权投资**

适用 不适用

**(3).以公允价值计量的金融资产**

适用 不适用

证券投资情况

适用 不适用

证券投资情况的说明

适用 不适用

私募基金投资情况

适用 不适用

衍生品投资情况

适用 不适用

**(五) 重大资产和股权出售**

□适用 √不适用

**(六) 主要控股参股公司分析**

√适用 □不适用

报告期内，公司全资子公司为潍坊亚星新材料有限公司、山东星茂国际贸易有限公司和潍坊亚星智慧能源科技有限公司由本公司 2019 年 8 月 12 日、2020 年 3 月 25 日、2023 年 3 月 10 日注册成立，持股比例均为 100%。

潍坊亚星新材料有限公司作为公司产能搬迁复建主体，目前已建成 5 万吨/年 CPE 项目和 12 万吨/年离子膜烧碱项目，计划于 2023 年 8 月底左右投产试运行 15 万吨/年双氧水项目，未来公司其他搬迁复建项目也将在全资子公司投建运营。截至本报告披露日，公司注册资本已增资至 6 亿元，资产总额 154,179 万元，报告期实现营业收入 20,839 万元，净利润-3,169 万元。

未来为了有效保障公司蒸汽的稳定供应，同时实现综合效益，公司成立潍坊亚星智慧能源科技有限公司，注册资本 50 万元，拟以该子公司为主体就尝试建设分布式能源站进行前期可行性和分析。

山东星茂国际贸易有限公司暂无经营业务。

山东液流星储能科技有限公司于 2022 年 12 月注册成立，注册资本 1,000 万元，公司占 45% 份额，为控股股东，该子公司要从事液流电池储能系统集成的生产和经营业务。2023 年上半年，山东液流星储能科技有限公司实施的首个中核郯城 1MW/4MWh 全钒液流电池项目正在进行充放电调试；华电莱城 1MW/6MWh 铁铬液流电池项目已经完成现场安装，正在进行系统调试；目前公司正在积极参与国电投诸城 1MW/6MWh 全钒液流电池项目集成业务。报告末资产总额 1976 万元，本期实现营业收入 852 万元，净利润 0.25 万元。

**(七) 公司控制的结构化主体情况**

□适用 √不适用

**五、其他披露事项****(一) 可能面对的风险**

□适用 √不适用

**(二) 其他披露事项**

□适用 √不适用

**第四节 公司治理****一、股东大会情况简介**

| 会议届次            | 召开日期            | 决议刊登的指定网站的查询索引                    | 决议刊登的披露日期       | 会议决议                                  |
|-----------------|-----------------|-----------------------------------|-----------------|---------------------------------------|
| 2023 年第一次临时股东大会 | 2023 年 2 月 24 日 | www.sse.com.cn<br>公告编号：临 2023-008 | 2023 年 2 月 25 日 | 会议审议通过：《关于子公司办理融资租赁业务并为其提供担保的议案》共一个议案 |
| 2023 年第二次临时股东大会 | 2023 年 3 月 13 日 | www.sse.com.cn<br>公告编号：临 2023-009 | 2023 年 3 月 14 日 | 会议审议通过：《关于子公司办理融资租赁业务并为其提供担保的议案》共一个议案 |
| 2023 年第三次临时股东大会 | 2023 年 4 月 6 日  | www.sse.com.cn<br>公告编号：临          | 2023 年 4 月 7 日  | 会议审议通过：《关于预计 2023 年向关联方日常存贷款额度的议案》、   |

|              |                 |                                      |                 |   |
|--------------|-----------------|--------------------------------------|-----------------|---|
|              |                 | 2023-015                             |                 | 《关于子公司办理融资租赁业务并为其提供担保的议案》共两个议案  |
| 2022 年年度股东大会 | 2023 年 6 月 19 日 | www.sse.com.cn<br>公告编号：临<br>2023-031 | 2023 年 6 月 20 日 | 会议审议通过：《2022 年年度报告及摘要》、《2022 年度董事会工作报告》、《2022 年度监事会工作报告》、《2022 年度独立董事述职报告》、《2022 年度财务决算报告》、《2022 年度利润分配预案》、《关于变更会计师事务所的议案》、《关于受让韩国 SK 致新株式会社 PVDC 工业技术的议案》共八个议案 |

#### 表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

#### 股东大会情况说明

适用 不适用

#### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

#### 三、利润分配或资本公积金转增预案

##### 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

| 是否分配或转增               | 否 |
|-----------------------|---|
| 每 10 股送红股数（股）         | / |
| 每 10 股派息数(元)（含税）      | / |
| 每 10 股转增数（股）          | / |
| 利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明 |   |
| 无                     |   |

#### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

##### (一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

##### (二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

##### 股权激励情况

适用 不适用

##### 其他说明

适用 不适用

##### 员工持股计划情况

适用 不适用

##### 其他激励措施

适用 不适用

## 第五节 环境与社会责任

### 一、环境信息情况

#### (一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

√适用 □不适用

#### 1. 排污信息

√适用 □不适用

亚星化学：自 2019 年 10 月 31 日停产后，不再产生废水、废气，目前设备设施（包括废水、废气污染治理设施）已拆除，场地已基本平整完毕。

亚星新材料：废水、废气在线数据连入潍坊市环境自动监控系统，可随时监控、查看。

| 序号 | 排污口名称 | 污染物名称 | 污染类型 | 排放浓度<br>mg/L | 1-6 月份排<br>放总量 t | 是否达标 |
|----|-------|-------|------|--------------|------------------|------|
| 1  | 亚星新材料 | 氨氮    | 废水   | 0.247        | 0.0297           | 达标   |
|    |       | 化学需氧量 |      | 12.7         | 1.52             | 达标   |
|    |       | 氮氧化物  | 废气   | 70.1         | 2.14             | 达标   |

#### 2. 防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

亚星化学拆除现场及亚星新材料土建现场，设置了抑尘网，并通过及时洒水降低土建扬尘影响；5 万吨/年 CPE 装置项目、12 万吨/年离子膜烧碱装置项目配套的废气、废水处理设施正常运行，数据经检测合格。

#### 3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

√适用 □不适用

亚星新材料 5 万吨/年 CPE 装置项目、12 万吨/年离子膜烧碱项目、第二套 5 万吨/年 CPE 装置项目、循环经济烧碱装置副产氢气综合利用项目、5 万吨/年 CPE 装置产品质量提升技改项目、12000 吨/年水合肼（100%）项目环评已批复，5 万吨/年 CPE 装置项目、12 万吨/年离子膜烧碱装置项目、5 万吨/年 CPE 装置产品质量提升技改项目环保验收已完成。

#### 4. 突发环境事件应急预案

√适用 □不适用

| 序号 | 项目名称                    | 环评批复文号         | 评审日期       |
|----|-------------------------|----------------|------------|
| 1  | 5 万吨/年 CPE 装置项目         | 潍环审字（2020）37 号 | 2020.9.11  |
| 2  | 12 万吨/年离子膜烧碱装置项目        | 昌环审书（2020）14 号 | 2020.11.16 |
| 3  | 第二套 5 万吨/年 CPE 装置项目     | 潍环审字（2020）52 号 | 2020.12.16 |
| 4  | 循环经济烧碱装置副产氢气综合利用项目      | 潍环审字（2022）9 号  | 2022.2.15  |
| 5  | 5 万吨/年 CPE 装置产品质量提升技改项目 | 昌环审书（2022）11 号 | 2022.11.24 |
| 6  | 12000 吨/年水合肼（100%）项目    | 潍环审字（2022）57 号 | 2022.12.22 |

亚星化学针对停产、搬迁的特殊情况，公司专门编制《潍坊亚星化学股份有限公司生产装置关停搬迁安全、环保方案》、《潍坊亚星化学股份有限公司拆除活动污染防治方案》等，确保搬迁期间的环境保护。

亚星新材料突发环境事件应急预案已完成备案，备案编号 370786-2021-064-H。

**5. 环境自行监测方案**

适用 不适用

亚星新材料报告期内，严格按法律法规要求设置了排污口并制定了 2023 年度自行监测方案。环境自行监测方案包括废水、废气、土壤、地下水及噪声检测，同时明确了主要污染因子、控制指标、监测方法、监测频次等信息，均按规定频次完成监测。废水、废气在线监测系统正常运行。

**6. 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况**

适用 不适用

**7. 其他应当公开的环境信息**

适用 不适用

**(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明**

适用 不适用

**(三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明**

适用 不适用

**(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息**

适用 不适用

**(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果**

适用 不适用

**二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况**

适用 不适用

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### (一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

| 承诺背景               | 承诺类型 | 承诺方               | 承诺内容                         | 承诺时间及期限    | 是否有履行期限 | 是否及时严格履行 | 如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因 | 如未能及时履行应说明下一步计划 |
|--------------------|------|-------------------|------------------------------|------------|---------|----------|----------------------|-----------------|
| 收购报告书或权益变动报告书中所作承诺 | 其他   | 潍坊市城市建设发展投资集团有限公司 | 关于避免同业竞争、规范关联交易、保证上市公司独立性的承诺 | 2021年1月10日 | 否       | 是        | 无                    | 无               |
|                    | 其他   | 潍坊市城市建设发展投资集团有限公司 | 承诺3年内不转让本次向其发行的新股            |            | 是       | 是        | 无                    | 无               |

### 二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

□适用 √不适用

### 三、违规担保情况

□适用 √不适用

#### 四、半年报审计情况

适用 不适用

#### 五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

适用 不适用

#### 六、破产重整相关事项

适用 不适用

#### 七、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### 八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

适用 不适用

#### 九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

#### 十、重大关联交易

##### (一) 与日常经营相关的关联交易

##### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

##### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

公司自 2005 年起一直在潍坊银行办理存贷款业务，鉴于潍坊市城投集团为潍坊银行股东之一（持股 19.5%）且潍坊市城投集团高管人员在潍坊银行担任董事（未纳入合并报表范围、也未参与日常运营管理），导致该项存贷款业务自 2021 年潍坊市城投集团成为公司控股股东起，需按照关联交易相关程序提交公司董事会及股东大会审议。2023 年 4 月 6 日，公司 2023 年第三次临时股东大会审议通过《关于预计 2023 年向关联方日常存贷款额度的议案》。预计 2023 年度日存款最高余额不超过人民币 3 亿元，预计贷款额度 1.22 亿元。

##### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

##### (二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

##### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

##### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

##### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

(六) 其他重大关联交易

适用 不适用

(七) 其他

适用 不适用

十一、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

## 2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）               |             |      |      |               |       |       |                                  |       |         |            |        |        |       |          |      |                |
|------------------------------------|-------------|------|------|---------------|-------|-------|----------------------------------|-------|---------|------------|--------|--------|-------|----------|------|----------------|
| 担保方                                | 担保方与上市公司的关系 | 被担保方 | 担保金额 | 担保发生日期（协议签署日） | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保类型                             | 主债务情况 | 担保物（如有） | 担保是否已经履行完毕 | 担保是否逾期 | 担保逾期金额 | 反担保情况 | 是否为关联方担保 | 关联关系 |                |
|                                    |             |      |      |               |       |       |                                  |       |         |            |        |        |       |          |      |                |
| 报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）            |             |      |      |               |       |       |                                  |       |         |            |        |        |       |          |      | 0              |
| 报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）          |             |      |      |               |       |       |                                  |       |         |            |        |        |       |          |      | 0              |
| 公司对子公司的担保情况                        |             |      |      |               |       |       |                                  |       |         |            |        |        |       |          |      |                |
| 报告期内对子公司担保发生额合计                    |             |      |      |               |       |       |                                  |       |         |            |        |        |       |          |      | 430,000,000.00 |
| 报告期末对子公司担保余额合计（B）                  |             |      |      |               |       |       |                                  |       |         |            |        |        |       |          |      | 453,353,943.91 |
| 公司担保总额情况（包括对子公司的担保）                |             |      |      |               |       |       |                                  |       |         |            |        |        |       |          |      |                |
| 担保总额（A+B）                          |             |      |      |               |       |       |                                  |       |         |            |        |        |       |          |      | 453,353,943.91 |
| 担保总额占公司净资产的比例（%）                   |             |      |      |               |       |       |                                  |       |         |            |        |        |       |          |      | 76.36          |
| 其中：                                |             |      |      |               |       |       |                                  |       |         |            |        |        |       |          |      |                |
| 为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）           |             |      |      |               |       |       |                                  |       |         |            |        |        |       |          |      |                |
| 直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D） |             |      |      |               |       |       |                                  |       |         |            |        |        |       |          |      |                |
| 担保总额超过净资产50%部分的金额（E）               |             |      |      |               |       |       |                                  |       |         |            |        |        |       |          |      | 156,496,310.68 |
| 上述三项担保金额合计（C+D+E）                  |             |      |      |               |       |       |                                  |       |         |            |        |        |       |          |      | 156,496,310.68 |
| 未到期担保可能承担连带清偿责任说明                  |             |      |      |               |       |       |                                  |       |         |            |        |        |       |          |      |                |
| 担保情况说明                             |             |      |      |               |       |       | 公司担保事项均为为全资子公司亚星新材料办理融资租赁借款提供的担保 |       |         |            |        |        |       |          |      |                |

**2 其他重大合同**

□适用 √不适用

**十二、其他重大事项的说明**

□适用 √不适用

**第七节 股份变动及股东情况****一、股本变动情况****(一) 股份变动情况表****1、 股份变动情况表**

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

**2、 股份变动情况说明**

□适用 √不适用

**3、 报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）**

□适用 √不适用

**4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容**

□适用 √不适用

**(二) 限售股份变动情况**

□适用 √不适用

**二、 股东情况****(一) 股东总数：**

|                        |        |
|------------------------|--------|
| 截至报告期末普通股股东总数(户)       | 16,384 |
| 截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户） | 0      |

**(二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表**

单位：股

| 前十名股东持股情况                 |            |             |           |                     |                |            |          |
|---------------------------|------------|-------------|-----------|---------------------|----------------|------------|----------|
| 股东名称<br>(全称)              | 报告期内<br>增减 | 期末持股数<br>量  | 比例<br>(%) | 持有有限售<br>条件股份数<br>量 | 质押、标记或冻结<br>情况 |            | 股东<br>性质 |
|                           |            |             |           |                     | 股份<br>状态       | 数量         |          |
| 潍坊市城市建设<br>发展投资集团有<br>限公司 | 0          | 112,115,384 | 28.92     | 72,115,384          | 质押             | 54,086,538 | 国有<br>法人 |
| 潍坊亚星集团有<br>限公司            | 0          | 23,832,797  | 6.15      | 0                   | 冻结             | 23,832,797 | 国有<br>法人 |

| 深圳中安汇银一号专项投资企业（有限合伙） | 0             | 12,737,632 | 3.29 | 0       | 质押         | 12,737,632 | 境内非国有法人 |
|----------------------|---------------|------------|------|---------|------------|------------|---------|
| 深圳中安鼎奇二号专项投资企业（有限合伙） | 0             | 11,800,229 | 3.04 | 0       | 质押         | 11,800,229 | 境内非国有法人 |
| 深圳中安鼎奇三号专项投资企业（有限合伙） | 0             | 11,479,501 | 2.96 | 0       | 质押         | 8,776,101  | 境内非国有法人 |
| 深圳中安汇银四号专项投资企业（有限合伙） | 0             | 5,636,600  | 1.45 | 0       | 无          | 0          | 境内非国有法人 |
| 张振全                  | 62,200        | 4,941,721  | 1.27 | 0       | 无          | 0          | 未知      |
| 徐开东                  | 0             | 3,982,838  | 1.03 | 0       | 无          | 0          | 未知      |
| 周计方                  | 14,300        | 2,470,695  | 0.64 | 0       | 无          | 0          | 未知      |
| 邵明权                  | 0             | 2,191,280  | 0.57 | 0       | 无          | 0          | 未知      |
| 前十名无限售条件股东持股情况       |               |            |      |         |            |            |         |
| 股东名称                 | 持有无限售条件流通股的数量 |            |      | 股份种类及数量 |            |            |         |
|                      |               |            |      | 种类      | 数量         |            |         |
| 潍坊市城市建设发展投资集团有限公司    | 40,000,000    |            |      | 人民币普通股  | 40,000,000 |            |         |
| 潍坊亚星集团有限公司           | 23,832,797    |            |      | 人民币普通股  | 23,832,797 |            |         |
| 深圳中安汇银一号专项投资企业（有限合伙） | 12,737,632    |            |      | 人民币普通股  | 12,737,632 |            |         |
| 深圳中安鼎奇二号专项投资企业（有限合伙） | 11,800,229    |            |      | 人民币普通股  | 11,800,229 |            |         |
| 深圳中安鼎奇三号专项投资企业（有限合伙） | 11,479,501    |            |      | 人民币普通股  | 11,479,501 |            |         |
| 深圳中安汇银四号专项投资企业（有限合伙） | 5,636,600     |            |      | 人民币普通股  | 5,636,600  |            |         |
| 张振全                  | 4,941,721     |            |      | 人民币普通股  | 4,941,721  |            |         |
| 徐开东                  | 3,982,838     |            |      | 人民币普通股  | 3,982,838  |            |         |
| 周计方                  | 2,470,695     |            |      | 人民币普通股  | 2,470,695  |            |         |
| 邵明权                  | 2,191,280     |            |      | 人民币普通股  | 2,191,280  |            |         |
| 前十名股东中回购专户情况说明       | 无             |            |      |         |            |            |         |

|                          |  |
|--------------------------|--|
| 上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明 | <p>2021年1月8日，公司股东潍坊市城投集团与公司股东亚星集团签署了《表决权委托协议》，亚星集团将其持有的公司非限售流通股对应的表决权无条件且不可撤销的委托潍坊市城投集团行使（详见公司2021年1月10日披露的临2021-012《关于持股5%以上股东签署表决权委托协议及公司控制权发生变动的提示性公告》）。潍坊市城投集团通过直接持股和表决权委托关系，合计控制上市公司63,832,797股普通股（占总股本的20.22%）表决权，为公司控股股东，公司实际控制人为潍坊市国资委。2022年6月21日，公司已收到中国证券监督管理委员会出具的《关于核准潍坊亚星化学股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2022]1254号），7月28日，公司发布《非公开发行A股股票发行情况报告书》等相关公告，本次公司共向潍坊市城投集团非公开发行人民币普通股（A股）72,115,384股，8月24日，公司发布《关于非公开发行股票发行结果暨股本变动公告》和《关于股东权益变动的提示性公告》等相关公告，公司控股股东潍坊市城投集团全额认购本次非公开发行股票，认购后持股数量增加至112,115,384股，持股比例增加至28.92%，潍坊市城投集团通过直接持股和表决权委托关系控制上市公司13,594.82万股普通股表决权，占上市公司总股本的35.06%，仍为上市公司控股股东，实际控制人仍为潍坊市国资委。</p> |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明         | <p>1、上述表格中深圳中安汇银一号专项投资企业（有限合伙）、深圳中安鼎奇二号专项投资企业（有限合伙）、深圳中安鼎奇三号专项投资企业（有限合伙）、深圳中安汇银四号专项投资企业（有限合伙）四位股东普通合伙人均为潍坊裕耀企业管理有限公司，其控制上述四位股东所持公司的全部股份合计41,653,962股，占公司总股本的10.74%，为公司第二大股东；</p> <p>2、上述表格中其他股东之间不存在关联关系，均不是《上市公司持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。</p>  |
| 表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明      | 无  |

## 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

√适用 □不适用

单位：股

| 序号               | 有限售条件股东名称         | 持有的有限售条件股份数量 | 有限售条件股份可上市交易情况 |             | 限售条件      |
|------------------|-------------------|--------------|----------------|-------------|-----------|
|                  |                   |              | 可上市交易时间        | 新增可上市交易股份数量 |           |
| 1                | 潍坊市城市建设发展投资集团有限公司 | 72,115,384   | 2025年8月23日     | 0           | 有限售条件的流通股 |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 |                   | 无            |                |             |           |

## (三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

□适用 √不适用

### 三、董事、监事和高级管理人员情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

#### (二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

#### (三) 其他说明

适用 不适用

### 四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第九节 债券相关情况

### 一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

### 二、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、 审计报告

□适用 √不适用

### 二、 财务报表

#### 合并资产负债表

2023 年 6 月 30 日

编制单位： 潍坊亚星化学股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目            | 附注   | 2023 年 6 月 30 日  | 2022 年 12 月 31 日 |
|---------------|------|------------------|------------------|
| <b>流动资产：</b>  |      |                  |                  |
| 货币资金          | 七、1  | 232,359,169.88   | 76,507,053.36    |
| 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          | 七、4  | 2,200,000.00     | 2,799,800.00     |
| 应收账款          | 七、5  | 36,476,283.37    | 30,455,611.14    |
| 应收款项融资        | 七、6  | 54,409,940.11    | 82,801,531.85    |
| 预付款项          | 七、7  | 58,645,017.13    | 23,672,444.81    |
| 应收保费          |      |                  |                  |
| 应收分保账款        |      |                  |                  |
| 应收分保合同准备金     |      |                  |                  |
| 其他应收款         | 七、8  | 6,678,600.00     | 153,600.00       |
| 其中：应收利息       |      |                  |                  |
| 应收股利          |      |                  |                  |
| 买入返售金融资产      |      |                  |                  |
| 存货            | 七、9  | 106,606,404.06   | 94,238,658.41    |
| 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        | 七、13 | 19,089,992.64    | 3,968,588.47     |
| 流动资产合计        |      | 516,465,407.19   | 314,597,288.04   |
| <b>非流动资产：</b> |      |                  |                  |
| 发放贷款和垫款       |      |                  |                  |
| 债权投资          |      |                  |                  |
| 其他债权投资        |      |                  |                  |
| 长期应收款         |      |                  |                  |
| 长期股权投资        |      |                  |                  |
| 其他权益工具投资      |      |                  |                  |
| 其他非流动金融资产     |      |                  |                  |
| 投资性房地产        |      |                  |                  |
| 固定资产          | 七、21 | 1,126,596,410.33 | 1,145,627,172.31 |
| 在建工程          | 七、22 | 263,824,642.56   | 234,371,814.07   |
| 生产性生物资产       |      |                  |                  |
| 油气资产          |      |                  |                  |

|               |      |                  |                  |
|---------------|------|------------------|------------------|
| 使用权资产         |      |                  |                  |
| 无形资产          | 七、26 | 145,500,157.55   | 146,877,282.41   |
| 开发支出          | 七、27 | 80,126.41        |                  |
| 商誉            |      |                  |                  |
| 长期待摊费用        | 七、29 | 11,006.51        | 44,025.35        |
| 递延所得税资产       | 七、30 | 14,616,317.78    | 14,823,107.17    |
| 其他非流动资产       | 七、31 | 168,440,275.64   | 58,292,849.63    |
| 非流动资产合计       |      | 1,719,068,936.78 | 1,600,036,250.94 |
| 资产总计          |      | 2,235,534,343.97 | 1,914,633,538.98 |
| <b>流动负债：</b>  |      |                  |                  |
| 短期借款          | 七、32 | 519,612,249.99   | 469,222,921.43   |
| 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          | 七、35 | 55,107,010.26    | 47,629,891.38    |
| 应付账款          | 七、36 | 306,868,011.81   | 385,272,021.68   |
| 预收款项          |      |                  |                  |
| 合同负债          | 七、38 | 13,022,792.64    | 13,609,821.67    |
| 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        | 七、39 | 18,309,963.56    | 21,500,534.08    |
| 应交税费          | 七、40 | 3,334,889.74     | 6,988,596.84     |
| 其他应付款         | 七、41 | 50,687,033.91    | 50,700,195.15    |
| 其中：应付利息       |      | 262,500.00       | 271,250.00       |
| 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   | 七、43 | 194,421,896.35   | 42,657,481.01    |
| 其他流动负债        | 七、44 | 5,297,386.46     | 6,710,625.32     |
| 流动负债合计        |      | 1,166,661,234.72 | 1,044,292,088.56 |
| <b>非流动负债：</b> |      |                  |                  |
| 保险合同准备金       |      |                  |                  |
| 长期借款          | 七、45 |                  | 8,250,000.00     |
| 应付债券          |      |                  |                  |
| 其中：优先股        |      |                  |                  |
| 永续债           |      |                  |                  |
| 租赁负债          |      |                  |                  |
| 长期应付款         | 七、48 | 407,612,725.43   | 152,245,126.66   |
| 长期应付职工薪酬      | 七、49 | 12,827,734.18    | 16,806,000.00    |
| 预计负债          |      |                  |                  |
| 递延收益          | 七、51 | 54,697,828.82    | 55,288,893.74    |
| 递延所得税负债       |      |                  |                  |
| 其他非流动负债       |      |                  |                  |
| 非流动负债合计       |      | 475,138,288.43   | 232,590,020.40   |

|                      |      |                  |                  |
|----------------------|------|------------------|------------------|
| 负债合计                 |      | 1,641,799,523.15 | 1,276,882,108.96 |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |      |                  |                  |
| 实收资本（或股本）            | 七、53 | 387,709,384.00   | 387,709,384.00   |
| 其他权益工具               |      |                  |                  |
| 其中：优先股               |      |                  |                  |
| 永续债                  |      |                  |                  |
| 资本公积                 | 七、55 | 1,079,038,652.29 | 1,079,038,652.29 |
| 减：库存股                |      |                  |                  |
| 其他综合收益               | 七、57 | -444,000.00      | -444,000.00      |
| 专项储备                 |      |                  |                  |
| 盈余公积                 | 七、59 | 49,809,366.42    | 49,809,366.42    |
| 一般风险准备               |      |                  |                  |
| 未分配利润                | 七、60 | -924,629,724.14  | -878,361,972.69  |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 |      | 591,483,678.57   | 637,751,430.02   |
| 少数股东权益               |      | 2,251,142.25     |                  |
| 所有者权益（或股东权益）合计       |      | 593,734,820.82   | 637,751,430.02   |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计    |      | 2,235,534,343.97 | 1,914,633,538.98 |

法定代表人：韩海滨 主管会计工作负责人：伦秀华 会计机构负责人：王钦志

### 母公司资产负债表

2023年6月30日

编制单位：潍坊亚星化学股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目            | 附注   | 2023年6月30日     | 2022年12月31日    |
|---------------|------|----------------|----------------|
| <b>流动资产：</b>  |      |                |                |
| 货币资金          |      | 152,051,654.69 | 25,154,867.13  |
| 交易性金融资产       |      |                |                |
| 衍生金融资产        |      |                |                |
| 应收票据          |      | 1,530,000.00   | 2,569,800.00   |
| 应收账款          | 十七、1 | 31,854,843.37  | 30,106,435.96  |
| 应收款项融资        |      | 50,506,663.34  | 67,294,018.55  |
| 预付款项          |      | 34,899,380.44  | 22,463,897.82  |
| 其他应收款         | 十七、2 | 409,800.00     | 671,822,709.90 |
| 其中：应收利息       |      |                |                |
| 应收股利          |      |                |                |
| 存货            |      | 83,847,894.00  | 78,384,733.73  |
| 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        |      | 18,078,798.82  | 3,957,370.02   |
| 流动资产合计        |      | 373,179,034.66 | 901,753,833.11 |
| <b>非流动资产：</b> |      |                |                |
| 债权投资          |      |                |                |
| 其他债权投资        |      |                |                |
| 长期应收款         |      |                |                |

|               |      |                  |                  |
|---------------|------|------------------|------------------|
| 长期股权投资        | 十七、3 | 602,847,050.65   | 300,097,050.65   |
| 其他权益工具投资      |      |                  |                  |
| 其他非流动金融资产     |      |                  |                  |
| 投资性房地产        |      |                  |                  |
| 固定资产          |      | 244,987,050.97   | 72,968,910.95    |
| 在建工程          |      |                  |                  |
| 生产性生物资产       |      |                  |                  |
| 油气资产          |      |                  |                  |
| 使用权资产         |      | 30,677,052.84    | 39,043,521.84    |
| 无形资产          |      | 281,531.80       | 350,295.70       |
| 开发支出          |      |                  |                  |
| 商誉            |      |                  |                  |
| 长期待摊费用        |      | 11,006.51        | 44,025.35        |
| 递延所得税资产       |      |                  |                  |
| 其他非流动资产       |      | 163,585,828.29   | 47,572,676.73    |
| 非流动资产合计       |      | 1,042,389,521.06 | 460,076,481.22   |
| 资产总计          |      | 1,415,568,555.72 | 1,361,830,314.33 |
| <b>流动负债：</b>  |      |                  |                  |
| 短期借款          |      | 449,601,277.77   | 459,210,699.21   |
| 交易性金融负债       |      |                  |                  |
| 衍生金融负债        |      |                  |                  |
| 应付票据          |      |                  |                  |
| 应付账款          |      | 25,777,781.32    | 29,928,766.68    |
| 预收款项          |      |                  |                  |
| 合同负债          |      | 3,051,310.87     | 4,904,447.39     |
| 应付职工薪酬        |      | 16,464,799.84    | 18,859,473.34    |
| 应交税费          |      | 2,103,173.73     | 2,907,700.93     |
| 其他应付款         |      | 156,881,630.05   | 49,938,085.15    |
| 其中：应付利息       |      | 262,500.00       | 271,250.00       |
| 应付股利          |      |                  |                  |
| 持有待售负债        |      |                  |                  |
| 一年内到期的非流动负债   |      |                  |                  |
| 其他流动负债        |      | 3,339,167.05     | 5,238,348.59     |
| 流动负债合计        |      | 657,219,140.63   | 570,987,521.29   |
| <b>非流动负债：</b> |      |                  |                  |
| 长期借款          |      |                  |                  |
| 应付债券          |      |                  |                  |
| 其中：优先股        |      |                  |                  |
| 永续债           |      |                  |                  |
| 租赁负债          |      | 31,529,386.41    | 39,658,495.01    |
| 长期应付款         |      | 120,277,028.03   | 126,040,207.39   |
| 长期应付职工薪酬      |      | 12,827,734.18    | 16,806,000.00    |
| 预计负债          |      |                  |                  |
| 递延收益          |      |                  |                  |
| 递延所得税负债       |      |                  |                  |
| 其他非流动负债       |      |                  |                  |
| 非流动负债合计       |      | 164,634,148.62   | 182,504,702.40   |
| 负债合计          |      | 821,853,289.25   | 753,492,223.69   |

| 所有者权益（或股东权益）：     |  |                  |                  |
|-------------------|--|------------------|------------------|
| 实收资本（或股本）         |  | 387,709,384.00   | 387,709,384.00   |
| 其他权益工具            |  |                  |                  |
| 其中：优先股            |  |                  |                  |
| 永续债               |  |                  |                  |
| 资本公积              |  | 1,000,603,720.17 | 1,000,603,720.17 |
| 减：库存股             |  |                  |                  |
| 其他综合收益            |  | -444,000.00      | -444,000.00      |
| 专项储备              |  |                  |                  |
| 盈余公积              |  | 49,809,366.42    | 49,809,366.42    |
| 未分配利润             |  | -843,963,204.12  | -829,340,379.95  |
| 所有者权益（或股东权益）合计    |  | 593,715,266.47   | 608,338,090.64   |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 |  | 1,415,568,555.72 | 1,361,830,314.33 |

法定代表人：韩海滨 主管会计工作负责人：伦秀华 会计机构负责人：王钦志

### 合并利润表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目                            | 附注   | 2023 年半年度      | 2022 年半年度      |
|-------------------------------|------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入                       |      | 418,898,659.47 | 401,900,980.48 |
| 其中：营业收入                       | 七、61 | 418,898,659.47 | 401,900,980.48 |
| 利息收入                          |      |                |                |
| 已赚保费                          |      |                |                |
| 手续费及佣金收入                      |      |                |                |
| 二、营业总成本                       |      | 465,916,836.54 | 365,168,295.07 |
| 其中：营业成本                       | 七、61 | 410,640,893.44 | 314,722,252.39 |
| 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                         | 七、62 | 3,461,203.25   | 3,414,454.22   |
| 销售费用                          | 七、63 | 5,349,675.91   | 4,926,410.60   |
| 管理费用                          | 七、64 | 22,515,838.36  | 21,843,322.20  |
| 研发费用                          | 七、65 | 4,222,714.62   | 3,297,434.85   |
| 财务费用                          | 七、66 | 19,726,510.96  | 16,964,420.81  |
| 其中：利息费用                       |      | 21,994,400.28  | 27,969,933.38  |
| 利息收入                          |      | 1,789,049.06   | 997,708.06     |
| 加：其他收益                        | 七、67 | 1,136,480.30   | 1,899,079.14   |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 七、68 | 26,510.49      | 36,043.71      |
| 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）           | 七、71 | -209,349.72    | -728,741.37   |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）           |      |                |               |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）           | 七、73 |                | 68,404.61     |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）           |      | -46,064,536.00 | 38,007,471.50 |
| 加：营业外收入                     | 七、74 | 5,920.00       | 4,960.51      |
| 减：营业外支出                     | 七、75 | 1,203.81       | 2,176.92      |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）         |      | -46,059,819.81 | 38,010,255.09 |
| 减：所得税费用                     | 七、76 | 206,789.39     | 8,167,777.83  |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）           |      | -46,266,609.20 | 29,842,477.26 |
| （一）按经营持续性分类                 |      |                |               |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）      |      | -46,266,609.20 | 29,842,477.26 |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）      |      |                |               |
| （二）按所有权归属分类                 |      |                |               |
| 1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列） |      | -46,267,751.45 | 29,842,477.26 |
| 2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）       |      | 1,142.25       |               |
| 六、其他综合收益的税后净额               |      |                |               |
| （一）归属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           |      |                |               |
| 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                    |      | -46,266,609.20 | 29,842,477.26 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额         |      |                |               |
|                             |      | -46,267,751.45 | 29,842,477.26 |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额           |      |                |               |
|                             |      | 1,142.25       |               |
| 八、每股收益：                     |      |                |               |
| （一）基本每股收益（元/股）              |      |                |               |
|                             |      | -0.12          | 0.09          |
| （二）稀释每股收益（元/股）              |      |                |               |
|                             |      | -0.12          | 0.09          |

法定代表人：韩海滨 主管会计工作负责人：伦秀华 会计机构负责人：王钦志

## 母公司利润表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目                            | 附注   | 2023 年半年度      | 2022 年半年度      |
|-------------------------------|------|----------------|----------------|
| 一、营业收入                        | 十七、4 | 258,201,299.97 | 249,026,346.16 |
| 减：营业成本                        | 十七、4 | 252,017,682.99 | 231,936,753.51 |
| 税金及附加                         |      | 816,367.25     | 939,043.37     |
| 销售费用                          |      | 4,508,652.36   | 4,637,106.93   |
| 管理费用                          |      | 8,385,668.23   | 8,535,606.52   |
| 研发费用                          |      | 941,238.65     | 785,549.49     |
| 财务费用                          |      | 6,663,426.63   | 15,765,975.88  |
| 其中：利息费用                       |      | 13,453,025.49  | 26,962,181.93  |
| 利息收入                          |      | 1,117,762.98   | 731,131.21     |
| 加：其他收益                        |      | 541,302.62     | 1,306,292.74   |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 十七、5 |                | 21,995.29      |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |      |                |                |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |      |                |                |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |      |                |                |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           |      |                |                |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             |      | -31,338.69     | -685,046.02    |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |      |                |                |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |      |                | 68,404.61      |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）             |      | -14,621,772.21 | -12,862,042.92 |
| 加：营业外收入                       |      | 140.00         | 4,960.48       |
| 减：营业外支出                       |      | 1,191.96       | 2,176.92       |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）           |      | -14,622,824.17 | -12,859,259.36 |
| 减：所得税费用                       |      |                |                |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）             |      | -14,622,824.17 | -12,859,259.36 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |      | -14,622,824.17 | -12,859,259.36 |
| （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             |      |                |                |
| （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                      |      | -14,622,824.17 | -12,859,259.36 |
| 七、每股收益：                       |      |                |                |
| （一）基本每股收益（元/股）                |      |                |                |
| （二）稀释每股收益（元/股）                |      |                |                |

法定代表人：韩海滨 主管会计工作负责人：伦秀华 会计机构负责人：王钦志

### 合并现金流量表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目                        | 附注 | 2023年半年度        | 2022年半年度       |
|---------------------------|----|-----------------|----------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |    |                 |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    | 315,361,576.94  | 236,258,085.16 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额           |    |                 |                |
| 向中央银行借款净增加额               |    |                 |                |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额           |    |                 |                |
| 收到原保险合同保费取得的现金            |    |                 |                |
| 收到再保业务现金净额                |    |                 |                |
| 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                   |    | 11,378,655.33   | 7,686,888.88   |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 3,449,829.76    | 45,504,177.44  |
| 经营活动现金流入小计                |    | 330,190,062.03  | 289,449,151.48 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 366,093,691.64  | 299,664,989.51 |
| 客户贷款及垫款净增加额               |    |                 |                |
| 存放中央银行和同业款项净增加额           |    |                 |                |
| 支付原保险合同赔付款项的现金            |    |                 |                |
| 拆出资金净增加额                  |    |                 |                |
| 支付利息、手续费及佣金的现金            |    |                 |                |
| 支付保单红利的现金                 |    |                 |                |
| 支付给职工及为职工支付的现金            |    | 45,654,935.18   | 43,850,792.85  |
| 支付的各项税费                   |    | 10,789,990.84   | 6,110,551.26   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 13,306,377.79   | 10,982,970.39  |
| 经营活动现金流出小计                |    | 435,844,995.45  | 360,609,304.01 |
| 经营活动产生的现金流量净额             |    | -105,654,933.42 | -71,160,152.53 |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |                 |                |
| 收回投资收到的现金                 |    | 9,800,000.00    | 93,000,000.00  |
| 取得投资收益收到的现金               |    | 26,510.49       | 36,043.71      |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    |                 | 221,000,000.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |    |                 |                |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |    |                 | 545,350.75     |
| 投资活动现金流入小计                |    | 9,826,510.49    | 314,581,394.46 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 170,011,924.67  | 82,296,809.42  |
| 投资支付的现金                   |    | 9,800,000.00    | 93,000,000.00  |
| 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            |  |                  | 23,128,098.90   |
| 投资活动现金流出小计                |  | 179,811,924.67   | 198,424,908.32  |
| 投资活动产生的现金流量净额             |  | -169,985,414.18  | 116,156,486.14  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |                  |                 |
| 吸收投资收到的现金                 |  | 2,250,000.00     |                 |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |  | 2,250,000.00     |                 |
| 取得借款收到的现金                 |  | 462,000,000.00   | 331,500,000.00  |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  | 558,950,000.00   | 20,000,000.00   |
| 筹资活动现金流入小计                |  | 1,023,200,000.00 | 351,500,000.00  |
| 偿还债务支付的现金                 |  | 432,000,000.00   | 332,750,000.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 17,084,722.20    | 29,840,757.01   |
| 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            |  | 136,788,685.13   | 105,000,000.00  |
| 筹资活动现金流出小计                |  | 585,873,407.33   | 467,590,757.01  |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |  | 437,326,592.67   | -116,090,757.01 |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  | -1,594,554.41    | 219,293.86      |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | 160,091,690.66   | -70,875,129.54  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 65,821,368.96    | 84,876,338.97   |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 225,913,059.62   | 14,001,209.43   |

法定代表人：韩海滨 主管会计工作负责人：伦秀华 会计机构负责人：王钦志

### 母公司现金流量表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目                        | 附注 | 2023年半年度         | 2022年半年度        |
|---------------------------|----|------------------|-----------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |    |                  |                 |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    | 185,852,056.33   | 153,282,266.85  |
| 收到的税费返还                   |    | 7,661,808.58     | 7,686,888.88    |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 2,093,339.33     | 9,199,824.34    |
| 经营活动现金流入小计                |    | 195,607,204.24   | 170,168,980.07  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 200,967,331.59   | 383,838,637.43  |
| 支付给职工及为职工支付的现金            |    | 38,082,770.32    | 33,094,356.16   |
| 支付的各项税费                   |    | 2,768,501.25     | 1,393,040.01    |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 8,133,377.88     | 7,445,247.82    |
| 经营活动现金流出小计                |    | 249,951,981.04   | 425,771,281.42  |
| 经营活动产生的现金流量净额             |    | -54,344,776.80   | -255,602,301.35 |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |                  |                 |
| 收回投资收到的现金                 |    |                  | 50,000,000.00   |
| 取得投资收益收到的现金               |    |                  | 21,995.29       |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    |                  | 221,000,000.00  |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |    |                  |                 |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |    | 1,062,680,000.00 | 335,530,740.72  |
| 投资活动现金流入小计                |    | 1,062,680,000.00 | 606,552,736.01  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的     |    | 124,572,560.51   | 3,668,313.21    |

|                           |  |                |                 |
|---------------------------|--|----------------|-----------------|
| 现金                        |  |                |                 |
| 投资支付的现金                   |  | 302,750,000.00 | 50,000,000.00   |
| 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            |  | 404,000,000.00 | 252,227,648.90  |
| 投资活动现金流出小计                |  | 831,322,560.51 | 305,895,962.11  |
| 投资活动产生的现金流量净额             |  | 231,357,439.49 | 300,656,773.90  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |                |                 |
| 吸收投资收到的现金                 |  |                |                 |
| 取得借款收到的现金                 |  | 292,000,000.00 | 321,500,000.00  |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  |                | 20,000,000.00   |
| 筹资活动现金流入小计                |  | 292,000,000.00 | 341,500,000.00  |
| 偿还债务支付的现金                 |  | 321,500,000.00 | 322,000,000.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 12,700,305.53  | 28,825,477.77   |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  | 5,700,000.00   | 105,000,000.00  |
| 筹资活动现金流出小计                |  | 339,900,305.53 | 455,825,477.77  |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |  | -47,900,305.53 | -114,325,477.77 |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  | -1,584,468.53  | 294,448.95      |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | 127,527,888.63 | -68,976,556.27  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 24,523,766.06  | 80,380,261.77   |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 152,051,654.69 | 11,403,705.50   |

法定代表人：韩海滨 主管会计工作负责人：伦秀华 会计机构负责人：王钦志

## 合并所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 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        |
|                       | 实收资本<br>(或股本)  | 资本公积             | 其他综合收益      | 专项储备 | 盈余公积          | 未分配利润           | 其他 | 小计             |              |                |
| 一、上年期末余额              | 387,709,384.00 | 1,079,038,652.29 | -444,000.00 |      | 49,809,366.42 | -878,361,972.69 |    | 637,751,430.02 |              | 637,751,430.02 |
| 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              | 387,709,384.00 | 1,079,038,652.29 | -444,000.00 |      | 49,809,366.42 | -878,361,972.69 |    | 637,751,430.02 |              | 637,751,430.02 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |                |                  |             |      |               | -46,267,751.45  |    | -46,267,751.45 | 2,251,142.25 | -44,016,609.20 |
| （一）综合收益总额             |                |                  |             |      |               | -46,267,751.45  |    | -46,267,751.45 | 1,142.25     | -46,266,609.20 |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |                  |             |      |               |                 |    |                | 2,250,000.00 | 2,250,000.00   |
| 1. 所有者投入的普通股          |                |                  |             |      |               |                 |    |                | 2,250,000.00 | 2,250,000.00   |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                |                  |             |      |               |                 |    |                |              |                |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |                |                  |             |      |               |                 |    |                |              |                |
| 4. 其他                 |                |                  |             |      |               |                 |    |                |              |                |
| （三）利润分配               |                |                  |             |      |               |                 |    |                |              |                |
| 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. 本期提取            |                |                  |             |  | 3,459,544.58  |                 |  |                |              | 3,459,544.58   |
| 2. 本期使用            |                |                  |             |  | 3,459,544.58  |                 |  |                |              | 3,459,544.58   |
| （六）其他              |                |                  |             |  |               |                 |  |                |              |                |
| 四、本期期末余额           | 387,709,384.00 | 1,079,038,652.29 | -444,000.00 |  | 49,809,366.42 | -924,629,724.14 |  | 591,483,678.57 | 2,251,142.25 | 593,734,820.82 |

| 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        |
|                       | 实收资本（或股本）      | 资本公积           | 其他综合收益      | 专项储备 | 盈余公积          | 未分配利润           | 其他 | 小计             |        |                |
| 一、上年期末余额              | 315,594,000.00 | 854,133,972.81 | -496,000.00 |      | 49,809,366.42 | -987,206,031.08 |    | 231,835,308.15 |        | 231,835,308.15 |
| 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              | 315,594,000.00 | 854,133,972.81 | -496,000.00 |      | 49,809,366.42 | -987,206,031.08 |    | 231,835,308.15 |        | 231,835,308.15 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |                |                |             |      |               | 29,842,477.26   |    | 29,842,477.26  |        | 29,842,477.26  |
| （一）综合收益总额             |                |                |             |      |               | 29,842,477.26   |    | 29,842,477.26  |        | 29,842,477.26  |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |                |             |      |               |                 |    |                |        |                |
| 1. 所有者投入的普通股          |                |                |             |      |               |                 |    |                |        |                |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                |                |             |      |               |                 |    |                |        |                |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |                |                |             |      |               |                 |    |                |        |                |

|                    |                |                |             |              |               |                 |                |  |                |
|--------------------|----------------|----------------|-------------|--------------|---------------|-----------------|----------------|--|----------------|
| 4. 其他              |                |                |             |              |               |                 |                |  |                |
| (三) 利润分配           |                |                |             |              |               |                 |                |  |                |
| 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. 本期提取            |                |                |             | 4,651,517.79 |               |                 | 4,651,517.79   |  | 4,651,517.79   |
| 2. 本期使用            |                |                |             | 4,651,517.79 |               |                 | 4,651,517.79   |  | 4,651,517.79   |
| (六) 其他             |                |                |             |              |               |                 |                |  |                |
| 四、本期期末余额           | 315,594,000.00 | 854,133,972.81 | -496,000.00 |              | 49,809,366.42 | -957,363,553.82 | 261,677,785.41 |  | 261,677,785.41 |

法定代表人：韩海滨 主管会计工作负责人：伦秀华 会计机构负责人：王钦志

### 母公司所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目       | 2023 年半年度      |                  |             |      |               |                 |                |
|----------|----------------|------------------|-------------|------|---------------|-----------------|----------------|
|          | 实收资本（或股本）      | 资本公积             | 其他综合收益      | 专项储备 | 盈余公积          | 未分配利润           | 所有者权益合计        |
| 一、上年期末余额 | 387,709,384.00 | 1,000,603,720.17 | -444,000.00 |      | 49,809,366.42 | -829,340,379.95 | 608,338,090.64 |
| 加：会计政策变更 |                |                  |             |      |               |                 |                |
| 前期差错更正   |                |                  |             |      |               |                 |                |

|                       |                |                  |             |            |               |                 |                |
|-----------------------|----------------|------------------|-------------|------------|---------------|-----------------|----------------|
| 其他                    |                |                  |             |            |               |                 |                |
| 二、本年期初余额              | 387,709,384.00 | 1,000,603,720.17 | -444,000.00 |            | 49,809,366.42 | -829,340,379.95 | 608,338,090.64 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列) |                |                  |             |            |               | -14,622,824.17  | -14,622,824.17 |
| (一)综合收益总额             |                |                  |             |            |               | -14,622,824.17  | -14,622,824.17 |
| (二)所有者投入和减少资本         |                |                  |             |            |               |                 |                |
| 1.所有者投入的普通股           |                |                  |             |            |               |                 |                |
| 2.其他权益工具持有者投入资本       |                |                  |             |            |               |                 |                |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额      |                |                  |             |            |               |                 |                |
| 4.其他                  |                |                  |             |            |               |                 |                |
| (三)利润分配               |                |                  |             |            |               |                 |                |
| 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               |                |                  |             |            |               |                 |                |
| 1.本期提取                |                |                  |             | 152,148.70 |               |                 | 152,148.70     |
| 2.本期使用                |                |                  |             | 152,148.70 |               |                 | 152,148.70     |
| (六)其他                 |                |                  |             |            |               |                 |                |
| 四、本期期末余额              | 387,709,384.00 | 1,000,603,720.17 | -444,000.00 |            | 49,809,366.42 | -843,963,204.12 | 593,715,266.47 |

| 项目                    | 2022 年半年度      |                |             |      |               |                 |                |
|-----------------------|----------------|----------------|-------------|------|---------------|-----------------|----------------|
|                       | 实收资本(或股本)      | 资本公积           | 其他综合收益      | 专项储备 | 盈余公积          | 未分配利润           | 所有者权益合计        |
| 一、上年期末余额              | 315,594,000.00 | 775,699,040.69 | -496,000.00 |      | 49,809,366.42 | -884,303,649.70 | 256,302,757.41 |
| 加：会计政策变更              |                |                |             |      |               |                 |                |
| 前期差错更正                |                |                |             |      |               |                 |                |
| 其他                    |                |                |             |      |               |                 |                |
| 二、本年期初余额              | 315,594,000.00 | 775,699,040.69 | -496,000.00 |      | 49,809,366.42 | -884,303,649.70 | 256,302,757.41 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列) |                |                |             |      |               | -12,859,259.36  | -12,859,259.36 |

|                    |                |                |             |  |               |                 |                |
|--------------------|----------------|----------------|-------------|--|---------------|-----------------|----------------|
| (一) 综合收益总额         |                |                |             |  |               | -12,859,259.36  | -12,859,259.36 |
| (二) 所有者投入和减少资本     |                |                |             |  |               |                 |                |
| 1. 所有者投入的普通股       |                |                |             |  |               |                 |                |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本   |                |                |             |  |               |                 |                |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额  |                |                |             |  |               |                 |                |
| 4. 其他              |                |                |             |  |               |                 |                |
| (三) 利润分配           |                |                |             |  |               |                 |                |
| 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           |                |                |             |  |               |                 |                |
| 1. 本期提取            |                |                |             |  |               |                 |                |
| 2. 本期使用            |                |                |             |  |               |                 |                |
| (六) 其他             |                |                |             |  |               |                 |                |
| 四、本期期末余额           | 315,594,000.00 | 775,699,040.69 | -496,000.00 |  | 49,809,366.42 | -897,162,909.06 | 243,443,498.05 |

法定代表人：韩海滨 主管会计工作负责人：伦秀华 会计机构负责人：王钦志

### 三、 公司基本情况

#### 1. 公司概况

适用 不适用

##### 1、公司概况

- (1) 公司名称：潍坊亚星化学股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)
- (2) 注册资本：人民币叁亿捌仟柒佰柒拾万玖仟叁佰捌拾肆元(人民币 387,709,384.00 元)
- (3) 公司住所：潍坊市寒亭区民主街 529 号
- (4) 法定代表人：韩海滨
- (5) 经营范围：许可证范围内烧碱、液氯、水合肼、ADC 发泡剂、次氯酸钠溶液、氢气、废硫酸、盐酸的生产经营(有效期限以许可证为准)；技术开发、服务及转让；生产经营氯化聚乙烯、热力、灰渣制品；货物和技术的进出口业务；供电售电。(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，有效期以许可证为准)。

##### 2、历史沿革

本公司是以潍坊化工有限公司为主体，于 1999 年 12 月 28 日经中华人民共和国对外贸易经济合作部批准、山东省人民政府确认，依法整体变更而来的外商投资股份有限公司，1999 年 12 月 29 日取得外经贸资审字(1999)0064 号《外商投资企业批准证书》，2000 年 1 月 17 日取得企股鲁总字第 003886 号《企业法人营业执照》，注册资本 23,559.40 万元。

经中国证监会 2001 年 2 月 6 日证监发行字(2001)15 号文核准，本公司于 2001 年 2 月 14 日通过上海证券交易所，以上网定价发行的方式向社会公众公开发行每股面值 1 元的人民币普通股 8,000 万股。

2014 年 8 月，因外方股东已将其持有的股权在二级市场全部出售，经山东省商务局鲁审商(2014)269 号文件批复，公司变更为内资企业。

2022 年 7 月，经中国证券监督管理委员会《关于核准潍坊亚星化学股份有限公司非公开发行股票的批复》(证监许可[2022]1254 号)核准，公司非公开发行不超过 72,115,384 股，每股面值人民币 1 元。非公开发行完成后，公司变更后的注册资本为人民币 387,709,384.00 元。

截至 2022 年 12 月 31 日，公司注册资本 387,709,384.00 元，股份总数 387,709,384 股(每股面值 1 元)。

##### 3、行业性质及主要产品

公司属化工行业，公司主要产品有氯化聚乙烯、烧碱、水合肼等。

##### 4、财务报告的批准报出者和批准报出日

本财务报告由公司董事会于 2023 年 8 月 21 日批准。

#### 2. 合并财务报表范围

适用 不适用

公司报告期内，新增、减少子公司的情况详见本附注“八、合并范围的变更”及本附注“九、在其他主体中的权益披露”。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

公司以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。公司一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

#### 2. 持续经营

适用 不适用

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

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《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]》以及相关补充规定的要求编制，真实、完整地反映了公司 2022 年 12 月 31 日的财务状况以及 2022 年度经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 营业周期

适用 不适用

正常营业周期是指公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。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。

### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

(1) 在同一控制下的企业合并中，公司作为购买方取得对其他参与合并企业的控制权，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方的原账面价值计量。如以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益；如以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并，按下列情况确定长期股权投资的初始投资成本：

- ① 一次交换交易实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；
- ② 通过多次交换交易分步实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为每一单项交易成本之和；

③ 为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；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。

④ 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，在购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入长期股权投资的初始投资成本。

(3) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，对长期股权投资的初始投资成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。

对长期股权投资的初始投资成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，按照下列方法处理：

① 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；

② 经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益。

## 6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。公司将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。子公司，是指被公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等)。

编制合并报表时，公司与被合并子公司采用统一的会计政策和会计期间。合并财务报表以公司和子公司的财务报表为基础，在抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由公司合并编制。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

(1) 外币交易在初始确认时，采用交易发生当日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价将外币金额折算为人民币金额。

(2) 于资产负债表日，按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

① 外币货币性项目，采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。因资产负债表日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，计入当期损益。

② 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，并根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

货币性项目，是指公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。

非货币性项目，是指货币性项目以外的项目。

## 10. 金融工具

√适用 □不适用

### (1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

① 收取金融资产现金流量的权利届满；

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

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

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

### (2) 金融资产的分类与计量

金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、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。金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

#### ① 以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、应收账款及应收票据、合同资产、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

#### ② 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。此类金融资产列报为其他债权投资，自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

#### ③ 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之

前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。此类金融资产列报为其他权益工具投资。

满足下列条件之一的，属于交易性金融资产：取得相关金融资产的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。

#### ④ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。此类金融资产列报为交易性金融资产，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。

### (3) 金融负债的分类和计量

本公司金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。金融负债的后续计量取决于其分类：

#### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

#### ② 其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

#### (4) 金融工具减值

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务工具投资、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于不含重大融资成分的应收票据、应收款项、合同资产和应收款项融资，本公司运用简化计量方法，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。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确认组合的依据如下：

| 组合               | 确定组合的依据     | 计量预期信用损失的方法  |
|------------------|-------------|--|
| 组合 1：应收票据—银行承兑汇票 | 票据承兑人信用风险较低 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，测算整个存续期信用损失率，计算预期信用损失             |
| 组合 2：应收票据—商业承兑汇票 | 账龄组合        | 参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失 |
| 组合 3：应收款项—信用风险特征 |             |  |

| 组合              | 确定组合的依据  | 计量预期信用损失的方法   |
|-----------------|----------|---|
| 组合 4：合并范围内关联方往来 | 合并范围内关联方 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失 |

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收款项，本公司选择运用简化计量方法，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。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产、贷款承诺及财务担保合同，本公司在每个资产负债表日评估其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未显著增加，处于第一阶段，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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只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未显著增加。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本公司考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估应收款项的预期信用损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

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

#### ① 具有较低的信用风险

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

#### ② 信用风险显著增加判断标准

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量或定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等；
- 3) 上限指标为债务人合同付款(包括本金和利息)逾期超过 30 天。

#### ③ 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；  
 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实；  
 7) 金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致

#### ④ 预期信用损失准备的列报

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

#### (5) 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

#### (6) 财务担保合同

财务担保合同，是指特定债务人到期不能按照债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，除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的财务担保合同外，其余财务担保合同在初始确认后按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额两者孰高者进行后续计量。

#### (7) 衍生金融工具

本公司使用衍生金融工具，例如以远期外汇合同、远期商品合约和利率互换，分别对汇率风险、商品价格风险和利率风险进行套期保值。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

#### (8) 金融资产转移

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

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

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

## 11. 应收票据

### 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

应收票据的预期信用损失确定方法及会计处理方法详见本附注“五、10 金融工具”相关内容。

## 12. 应收账款

### 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

应收账款的预期信用损失确定方法及会计处理方法详见本附注“五、10 金融工具”相关内容。

**13. 应收款项融资**

√适用 □不适用

应收款项融资的预期信用损失确定方法及会计处理方法详见本附注“五、10 金融工具”相关内容。

**14. 其他应收款****其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

√适用 □不适用

其他应收款的预期信用损失确定方法及会计处理方法详见本附注“五、10 金融工具”相关内容。

**15. 存货**

√适用 □不适用

**(1) 存货的分类**

公司存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、库存商品等。

**(2) 存货取得和发出的计价方法**

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

**(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法**

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

各类存货可变现净值的确定依据如下：

① 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

② 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

③ 资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，应当分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。存货跌价准备按单个存货项目(或存货类别)计提，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

**(4) 存货的盘存制度**

存货的盘存制度采用永续盘存制。

**(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法**

低值易耗品于领用时按分次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

**16. 合同资产****(1). 合同资产的确认方法及标准**

√适用 □不适用

合同资产，指已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。公司拥有的无条件（仅取决于时间流逝因素）向客户收取对价的权利确认为应收账款。

**(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

√适用 □不适用

正常履行合同形成的合同资产，按照该合同资产整个存续期的预期信用损失确认合同资产减值准备，具体确定方法和会计处理方法参见“附注五、10、金融工具”。

**17. 持有待售资产**

√适用 □不适用

**(1) 持有待售的非流动资产和处置组确认标准**

公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：

- ① 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- ② 出售极可能发生，即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。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号—资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

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

**(2) 会计处理方法**

初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：

- ① 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；
- ② 可收回金额。

**18. 债权投资****债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

□适用 √不适用

**19. 其他债权投资****其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

□适用 √不适用

**20. 长期应收款****长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

□适用 √不适用

## 21. 长期股权投资

√适用 □不适用

长期股权投资是指公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资以及对合营企业的投资。

### (1) 初始投资成本确定

除对外合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

- ① 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；
- ② 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；
- ③ 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》确定；
- ④ 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》确定。

### (2) 后续计量及损益确认方法

#### ① 下列长期股权投资采用成本法核算：

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

#### ② 对被投资单位具有共同控制(指合营企业)或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；对长期股权投资的投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

在权益法核算时，当取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益，并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资方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的账面价值并计入所有者权益。

确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司对被投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

长期股权投资按照权益法核算在确认投资损益时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

## 22. 投资性房地产

### (1). 如果采用成本计量模式的

#### 折旧或摊销方法

是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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计入当期损益。

## 23. 固定资产

### (1). 确认条件

适用 不适用

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

- ① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入公司；
- ② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

### (2). 折旧方法

适用 不适用

| 类别      | 折旧方法  | 折旧年限（年） | 残值率   | 年折旧率         |
|---------|-------|---------|-------|--------------|
| 房屋及建筑物  | 年限平均法 | 10年-45年 | 3%-5% | 2.11%-9.70%  |
| 机器设备    | 年限平均法 | 3年-28年  | 3%-5% | 3.39%-32.33% |
| 运输设备    | 年限平均法 | 4年-30年  | 3%-5% | 3.17%-24.25% |
| 电子设备及其他 | 年限平均法 | 3年-22年  | 3%-5% | 4.32%-32.33% |

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

## 24. 在建工程

适用 不适用

- (1) 包括公司基建、更新改造等发生的支出，该项支出包含工程物资；
- (2) 在建工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

## 25. 借款费用

适用 不适用

(1) 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。符合资本化条件的资产,是指需要经过相当长的时间的(通常是指1年及1年以上)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。其他借款费用,应当在发生时根据其发生额确认为费用,计入当期损益。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

(2) 借款费用同时满足下列条件的,开始资本化:

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

② 借款费用已经发生;

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时,借款费用停止资本化。符合资本化条件的资产在购建或者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,暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用,计入当期损益,直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态必要的程序,借款费用的资本化则继续进行。

(3) 在资本化期间内,每一会计期间的利息(包括折价或溢价的摊销)资本化金额,按照下列规定确定:

① 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的,以专门借款当期实际发生的利息费用,减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

② 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的,根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用的一般借款的资本化率,计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率确定。

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相应摊销的折价或者溢价的金额,调整每期利息金额。

在资本化期间内,每一会计期间的利息资本化金额,不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

(4) 专门借款发生的辅助费用,在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的,在发生时根据其发生额予以资本化,计入符合资本化条件的资产的成本;在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的,在发生时根据其发生额确认为费用,计入当期损益。一般借款发生的辅助费用,在发生时根据其发生额确认为费用,计入当期损益。

## 26. 生物资产

适用 不适用

## 27. 油气资产

适用 不适用

## 28. 使用权资产

适用 不适用

## 29. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

无形资产，是指公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素：

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；

技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；

以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况；

现在或潜在的竞争者预期采取的行动；

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；

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；

与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命有限的无形资产，自取得当月起在预计使用寿命内按直线法摊销。公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。

各类无形资产采用直线法并按下列使用寿命：

| 项目        | 摊销年限   |
|-----------|--------|
| 土地使用权     | 50 年   |
| 专利权、非专利技术 | 7-10 年 |
| 软件        | 10 年   |

### (2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

① 内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：

1) 研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。

2) 开发是指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。

② 内部研究开发项目在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，应当证明其有用性；

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。

## 30. 长期资产减值

适用 不适用

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，公司于资产负债表日判断是否存在

在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）和该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）两者之间较高者，同时也不低于零。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### 31. 长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用为 ERP 升级费，在预计受益期间按直线法 5 年摊销。

### 32. 合同负债

#### 合同负债的确认方法

适用 不适用

合同负债反映已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

### 33. 职工薪酬

#### (1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

短期薪酬是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金、工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤、短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

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

**(2)、离职后福利的会计处理方法**

适用 不适用

离职后福利是指公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

公司离职后福利设定提存计划主要是为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

职工内部退休计划采用与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）。

**(3)、辞退福利的会计处理方法**

适用 不适用

是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

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

**(4)、其他长期职工福利的会计处理方法**

适用 不适用

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。

**34. 租赁负债**

适用 不适用

**35. 预计负债**

适用 不适用

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

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

预计负债应当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。

**36. 股份支付**

适用 不适用

**37. 优先股、永续债等其他金融工具**

适用 不适用

## 38. 收入

### (1). 收入确认和计量所采用的会计政策

√适用 □不适用

#### (1) 收入确认原则

与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：

- ① 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- ② 合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；
- ③ 合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- ④ 合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- ⑤ 因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。然后确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，并且在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

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) 客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益；
- 2) 客户能够控制企业履约过程中在建的商品；
- 3) 企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该企业在整个合同期间有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，应考虑下列迹象：

- <1> 企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- <2> 企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；
- <3> 企业已将该商品实物转移到客户，即客户已实物占有该商品；
- <4> 企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- <5> 客户已接受该商品；
- <6> 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

#### (2) 销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以客户取得相关商品控制权的时点确认收入，该时点通常为合同约定的商品交付时点：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

公司确认销售商品收入的具体原则：内销产品如约定客户自提，在货物出厂后确认销售收入的实现，内销产品如合同约定公司送货，公司将产品运至约定交货地点由购买方确认收货后，确认销售收入的实现；外销产品主要为 FOB 模式，在货物离港后确认销售收入的实现。

#### (3) 主要责任人/代理人

对于本公司自第三方取得贸易类商品控制权后，再转让给客户，本公司有权自主决定所交易商品的价格，即本公司在向客户转让贸易类商品前能够控制该商品，因此本公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

(4) 利息收入，按照他人使用公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

(5) 租赁收入，经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按照直线法确认，或有租金在实际发生时计入当期损益。

## (2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

### 39. 合同成本

适用 不适用

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即为履行合同发生的成本，不属于《企业会计准则第 14 号—收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

- 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 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
- ③ 该成本预期能够收回。

合同取得成本，即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。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本（例如：销售佣金等）。该资产摊销期限不超过一年的，可以在发生时计入当期损益。

企业为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（例如：无论是否取得合同均会发生的差旅费、投标费、为准备投标资料发生的相关费用等），应当在发生时计入当期损益，除非这些支出明确由客户承担。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

(3) 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于下列第①项减去第②项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- ① 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
- ② 以及为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得企业上述第①项减去第②项后的差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应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。

### 40. 政府补助

适用 不适用

政府补助，是公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。

与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

## (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

企业对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，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。

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

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。

与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

## (3) 政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认；政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 41. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益)，但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，应当减记递延所得税资产的账面价值。

## 42. 租赁

### (1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

#### 1) 租金的处理

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

#### 2) 提供的激励措施

提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本公司承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

#### 3) 初始直接费用

本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

#### 4) 折旧

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

#### 5) 可变租赁付款额

本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

#### 6) 经营租赁的变更

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

### (2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

#### 1) 初始计量

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，以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。租赁收款额，是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：

- <1> 承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额；存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- <2> 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
- <3> 购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；
- <4> 承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- <5> 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

#### 2) 后续计量

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。该周期性利率，是指确定租赁投资净额采用内含折现率（转租情况下，若转租的租赁内含利率无法确定，采用原租赁的折现率（根据与转租有关的初始直接费用进行调整）），或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

#### 3) 租赁变更的会计处理

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

- <1> 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- <2> 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。

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁始日生效，该租赁会被分类为经营租赁条件的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。

### (3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 1) 租金的处理

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

## 2) 提供的激励措施

提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本公司承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

## 3) 初始直接费用

本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

## 4) 折旧

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

## 5) 可变租赁付款额

本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

## 6) 经营租赁的变更

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

**43. 其他重要的会计政策和会计估计**

适用  不适用

公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

## (1) 金融工具减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史还款数据，结合经济政策、宏观指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。

## (2) 存货跌价准备

公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

## (3) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

#### (4) 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

#### (5) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### (6) 递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### (7) 内部退养福利及补充退休福利

公司内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本公司内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

#### (8) 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得可观察市场数据输入值，本公司会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。本公司会与有资质的外部估价师紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。

### 44. 重要会计政策和会计估计的变更

#### (1). 重要会计政策变更

适用 不适用

#### (2). 重要会计估计变更

适用 不适用

#### (3). 2023 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用 不适用

**45. 其他**

√适用 □不适用

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。并在财务报表附注中披露各报告分部的财务信息，包括主营业务收入，主营业务成本，资产总额，负债总额等。

经营分部，是指公司内同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 企业管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配路资源、评价其业绩；
- (3) 企业能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

**六、税项****1. 主要税种及税率**

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

| 税种      | 计税依据  | 税率              |
|---------|---|-----------------|
| 增值税     | 应税收入的 13%、9%、6%、5%等税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税 | 13%、9%、6%、5%等税率 |
| 消费税     |   |                 |
| 营业税     |   |                 |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的流转税的 7%计缴                                     | 7%              |
| 企业所得税   | 按应纳税所得额的 25%计缴。                                     | 25%             |
| 教育费附加   | 按实际缴纳的流转税的 3%计缴                                     | 3%              |
| 地方教育费附加 | 按实际缴纳的流转税的 2%计缴                                     | 2%              |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

□适用 √不适用

**2. 税收优惠**

□适用 √不适用

**3. 其他**

□适用 √不适用

**七、合并财务报表项目注释****1、货币资金**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目            | 期末余额           | 期初余额          |
|---------------|----------------|---------------|
| 库存现金          | 81,129.95      | 99,376.85     |
| 银行存款          | 225,831,929.67 | 66,359,010.18 |
| 其他货币资金        | 6,446,110.26   | 10,048,666.33 |
| 合计            | 232,359,169.88 | 76,507,053.36 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 0              | 0             |
| 存放财务公司存款      | 0              | 0             |

其他说明：

无

## 2、交易性金融资产

□适用 √不适用

## 3、衍生金融资产

□适用 √不适用

## 4、应收票据

## (1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 期末余额         | 期初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 银行承兑票据 | 2,200,000.00 | 2,799,800.00 |
| 商业承兑票据 |              |              |
| 合计     | 2,200,000.00 | 2,799,800.00 |

## (2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

## (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额    |
|--------|----------|--------------|
| 银行承兑票据 |          | 2,200,000.00 |
| 商业承兑票据 |          |              |
| 合计     |          | 2,200,000.00 |

## (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

## (5). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别        | 期末余额         |        |      |          |              | 期初余额         |        |      |          |              |
|-----------|--------------|--------|------|----------|--------------|--------------|--------|------|----------|--------------|
|           | 账面余额         |        | 坏账准备 |          | 账面价值         | 账面余额         |        | 坏账准备 |          | 账面价值         |
|           | 金额           | 比例 (%) | 金额   | 计提比例 (%) |              | 金额           | 比例 (%) | 金额   | 计提比例 (%) |              |
| 按单项计提坏账准备 |              |        |      |          |              |              |        |      |          |              |
| 其中：       |              |        |      |          |              |              |        |      |          |              |
| 按组合计提坏账准备 | 2,200,000.00 | 100    |      |          | 2,200,000.00 | 2,799,800.00 | 100    |      |          | 2,799,800.00 |
| 其中：       |              |        |      |          |              |              |        |      |          |              |
| 银行承兑汇票    | 2,200,000.00 | 100    |      |          | 2,200,000.00 | 2,799,800.00 | 100    |      |          | 2,799,800.00 |
| 合计        | 2,200,000.00 | /      |      | /        | 2,200,000.00 | 2,799,800.00 | /      |      | /        | 2,799,800.00 |

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：银行承兑汇票

单位：元 币种：人民币

| 名称     | 期末余额         |      |          |
|--------|--------------|------|----------|
|        | 应收票据         | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 银行承兑汇票 | 2,200,000.00 | 0    | 0        |
| 合计     | 2,200,000.00 | 0    | 0        |

按组合计提坏账的确认标准及说明

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用**(6). 坏账准备的情况**适用 不适用**(7). 本期实际核销的应收票据情况**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**5、 应收账款****(1). 按账龄披露**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄         | 期末账面余额        |
|------------|---------------|
| 1 年以内      |               |
| 其中：1 年以内分项 |               |
| 一年以内       | 37,943,427.89 |
| 1 年以内小计    | 37,943,427.89 |
| 1 至 2 年    | 56,214.00     |
| 2 至 3 年    | 105,700.00    |
| 3 年以上      | 17,766,480.19 |
| 合计         | 55,871,822.08 |

**(2). 按坏账计提方法分类披露**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别 | 期末余额 |        |      |          |      | 期初余额 |        |      |          |      |
|----|------|--------|------|----------|------|------|--------|------|----------|------|
|    | 账面余额 |        | 坏账准备 |          | 账面价值 | 账面余额 |        | 坏账准备 |          | 账面价值 |
|    | 金额   | 比例 (%) | 金额   | 计提比例 (%) |      | 金额   | 比例 (%) | 金额   | 计提比例 (%) |      |

|           |               |       |               |      |               |               |       |               |      |               |
|-----------|---------------|-------|---------------|------|---------------|---------------|-------|---------------|------|---------------|
| 按单项计提坏账准备 | 17,872,180.19 | 31.99 | 17,872,180.19 | 100  | 0             | 17,806,572.19 | 35.87 | 17,806,572.19 | 100  |               |
| 其中:       |               |       |               |      |               |               |       |               |      |               |
| 单项1       | 17,872,180.19 | 31.99 | 17,872,180.19 | 100  | 0             |               |       |               |      |               |
| 按组合计提坏账准备 | 37,999,641.89 | 68.01 | 1,523,358.52  | 4.01 | 36,476,283.37 | 31,835,227.94 | 64.13 | 1,379,616.80  | 4.33 | 30,455,611.14 |
| 其中:       |               |       |               |      |               |               |       |               |      |               |
| 账龄        | 37,999,641.89 | 59.4  | 1,523,358.52  | 4.01 | 36,476,283.37 | 31,835,227.94 | 64.13 | 1,379,616.80  | 4.33 | 30,455,611.14 |
| 合计        | 55,871,822.08 | /     | 19,395,538.71 | /    | 36,476,283.37 | 49,641,800.13 | /     | 19,186,188.99 | /    | 30,455,611.14 |

按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

| 名称       | 期末余额          |               |         |      |
|----------|---------------|---------------|---------|------|
|          | 账面余额          | 坏账准备          | 计提比例(%) | 计提理由 |
| 账龄较长的客户  | 17,766,480.19 | 17,766,480.19 | 100.00  | 无法收回 |
| 催收难度大的客户 | 105,700.00    | 105,700.00    | 100.00  | 催收困难 |
| 合计       | 17,872,180.19 | 17,872,180.19 | 100.00  | /    |

按单项计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

组合计提项目:账龄

单位:元 币种:人民币

| 名称        | 期末余额          |              |         |
|-----------|---------------|--------------|---------|
|           | 应收账款          | 坏账准备         | 计提比例(%) |
| 1年以内(含1年) | 37,943,427.89 | 1,517,737.12 | 4%      |
| 1-2年(含2年) | 56,214.00     | 5,621.40     | 10%     |
| 2-3年(含3年) |               |              |         |
| 3年以上      |               |              |         |
| 合计        | 37,999,641.89 | 1,523,358.52 | 4.01%   |

按组合计提坏账的确认标准及说明:

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备,请参照其他应收款披露:

□适用 √不适用

## (3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 |       |       |      | 期末余额 |
|----|------|--------|-------|-------|------|------|
|    |      | 计提     | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 |      |
|    |      |        |       |       |      |      |

|      |               |            |  |  |  |               |
|------|---------------|------------|--|--|--|---------------|
| 账龄组合 | 1,379,616.80  | 143,741.72 |  |  |  | 1,523,358.52  |
| 单项认定 | 17,806,572.19 | 65,608.00  |  |  |  | 17,872,180.19 |
| 合计   | 19,186,188.99 | 209,349.72 |  |  |  | 19,395,538.71 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

| 单位名称 | 期末余额          | 占应收账款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额     |
|------|---------------|--------------------|--------------|
| 单位一  | 9,076,727.50  | 16.25              | 9,076,727.50 |
| 单位二  | 4,814,000.00  | 8.62               | 192,560.00   |
| 单位三  | 2,496,106.99  | 4.47               | 99,844.28    |
| 单位四  | 2,207,115.55  | 3.95               | 88,284.62    |
| 单位五  | 2,072,000.00  | 3.71               | 82,880.00    |
| 合计   | 20,665,950.04 | 36.99              | 9,540,296.40 |

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

6、应收款项融资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 54,409,940.11 | 82,801,531.85 |
| 合计     | 54,409,940.11 | 82,801,531.85 |

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

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共计 23,032.51 万元

**7、预付款项****(1). 预付款项按账龄列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄   | 期末余额          |        | 期初余额          |        |
|------|---------------|--------|---------------|--------|
|      | 金额            | 比例(%)  | 金额            | 比例(%)  |
| 1年以内 | 58,645,017.13 | 100.00 | 23,672,444.81 | 100.00 |
| 1至2年 |               |        |               |        |
| 2至3年 |               |        |               |        |
| 3年以上 |               |        |               |        |
| 合计   | 58,645,017.13 | 100.00 | 23,672,444.81 | 100.00 |

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

**(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况**

√适用 □不适用

| 单位名称 | 期末余额          | 占预付款项期末余额合计数的比例(%) |
|------|---------------|--------------------|
| 单位一  | 22,589,295.96 | 38.52              |
| 单位二  | 11,794,389.30 | 20.11              |
| 单位三  | 7,980,000.00  | 13.61              |
| 单位四  | 3,312,692.14  | 5.65               |
| 单位五  | 2,864,599.56  | 4.88               |
| 合计   | 48,540,976.96 | 82.77              |

其他说明

□适用 √不适用

**8、其他应收款****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目    | 期末余额         | 期初余额       |
|-------|--------------|------------|
| 应收利息  |              |            |
| 应收股利  |              |            |
| 其他应收款 | 6,678,600.00 | 153,600.00 |
| 合计    | 6,678,600.00 | 153,600.00 |

其他说明：

□适用 √不适用

**应收利息****(1). 应收利息分类**

□适用 √不适用

**(2). 重要逾期利息**

□适用 √不适用

## (3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 应收股利

## (1). 应收股利

□适用 √不适用

## (2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用 √不适用

## (3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 其他应收款

## (4). 按账龄披露

√适用□不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 账龄          | 期末账面余额       |
|-------------|--------------|
| 1 年以内       |              |
| 其中: 1 年以内分项 |              |
| 1 年以内       | 6,585,000.00 |
| 1 年以内小计     | 6,585,000.00 |
| 1 至 2 年     | 100,000.00   |
| 2 至 3 年     | 8,240.00     |
| 3 年以上       | 46,892.00    |
| 合计          | 6,740,132.00 |

## (5). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 款项性质   | 期末账面余额       | 期初账面余额     |
|--------|--------------|------------|
| 保证金    | 6,200,000.00 | 100,000.00 |
| 诉讼及保全金 | 55,132.00    | 55,132.00  |
| 备用金    | 485,000.00   | 60,000.00  |
| 合计     | 6,740,132.00 | 215,132.00 |

## (6). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 坏账准备 | 第一阶段         | 第二阶段            | 第三阶段              | 合计 |
|------|--------------|-----------------|-------------------|----|
|      | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发) | 整个存续期预期信用损失(已发生信) |    |
|      |              |                 |                   |    |

|                |          |        |           |           |
|----------------|----------|--------|-----------|-----------|
|                |          | 生信用减值) | 用减值)      |           |
| 2023年1月1日余额    | 6,400.00 |        | 55,132.00 | 61,532.00 |
| 2023年1月1日余额在本期 |          |        |           |           |
| --转入第二阶段       |          |        |           |           |
| --转入第三阶段       |          |        |           |           |
| --转回第二阶段       |          |        |           |           |
| --转回第一阶段       |          |        |           |           |
| 本期计提           |          |        |           |           |
| 本期转回           |          |        |           |           |
| 本期转销           |          |        |           |           |
| 本期核销           |          |        |           |           |
| 其他变动           |          |        |           |           |
| 2023年6月30日余额   | 6,400.00 |        | 55,132.00 | 61,532.00 |

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (7). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别   | 期初余额      | 本期变动金额 |       |       |      | 期末余额      |
|------|-----------|--------|-------|-------|------|-----------|
|      |           | 计提     | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 |           |
| 坏账准备 | 61,532.00 |        |       |       |      | 61,532.00 |
| 合计   | 61,532.00 |        |       |       |      | 61,532.00 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

#### (8). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

#### (9). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额         | 账龄    | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|------|-------|--------------|-------|---------------------|----------|
| 单位 1 | 保证金   | 4,600,000.00 | 1 年以内 | 68.25               |          |
| 单位 2 | 保证金   | 1,500,000.00 | 1 年以内 | 22.25               |          |
| 单位 3 | 保证金   | 100,000.00   | 1 年以内 | 1.48                | 4,000.00 |
| 单位 4 | 备用金   | 80,000.00    | 1 年以内 | 1.19                |          |
| 单位 5 | 备用金   | 50,000.00    | 1 年以内 | 0.74                |          |
| 合计   | /     | 6,330,000.00 | /     | 93.91               | 4,000.00 |

#### (10). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

## (11). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (12). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 9、 存货

## (1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 期末余额           |                           |                | 期初余额           |                           |               |
|------|----------------|---------------------------|----------------|----------------|---------------------------|---------------|
|      | 账面余额           | 存货跌价准备/<br>合同履约成本<br>减值准备 | 账面价值           | 账面余额           | 存货跌价准备/<br>合同履约成本<br>减值准备 | 账面价值          |
| 原材料  | 57,960,678.85  | 12,219,841.17             | 45,740,837.68  | 54,648,657.51  | 13,180,944.09             | 41,467,713.42 |
| 在产品  | 19,514,329.61  |                           | 19,514,329.61  | 9,464,201.50   | 77,072.78                 | 9,387,128.72  |
| 库存商品 | 40,644,761.05  |                           | 40,644,761.05  | 50,359,005.33  | 7,761,141.22              | 42,597,864.11 |
| 周转材料 | 1,007,991.88   | 301,516.16                | 706,475.72     | 1,154,130.61   | 368,178.45                | 785,952.16    |
| 合计   | 119,127,761.39 | 12,521,357.33             | 106,606,404.06 | 115,625,994.95 | 21,387,336.54             | 94,238,658.41 |

## (2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 期初余额          | 本期增加金额 |    | 本期减少金额       |    | 期末余额          |
|------|---------------|--------|----|--------------|----|---------------|
|      |               | 计提     | 其他 | 转回或转销        | 其他 |               |
| 原材料  | 13,180,944.09 |        |    | 961,102.92   |    | 12,219,841.17 |
| 在产品  | 77,072.78     |        |    | 77,072.78    |    |               |
| 库存商品 | 7,761,141.22  |        |    | 7,761,141.22 |    |               |
| 周转材料 | 368,178.45    |        |    | 66,662.29    |    | 301,516.16    |
| 合计   | 21,387,336.54 |        |    | 8,865,979.21 |    | 12,521,357.33 |

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

## (4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 10、 合同资产

## (1). 合同资产情况

□适用 √不适用

**(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因**

□适用 √不适用

**(3). 本期合同资产计提减值准备情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**11、持有待售资产**

□适用 √不适用

**12、一年内到期的非流动资产**

□适用 √不适用

**13、其他流动资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目         | 期末余额          | 期初余额         |
|------------|---------------|--------------|
| 合同取得成本     |               |              |
| 应收退货成本     |               |              |
| 待抵扣增值税进项税金 | 19,089,992.64 | 3,968,588.47 |
| 合计         | 19,089,992.64 | 3,968,588.47 |

其他说明：

无

**14、债权投资****(1). 债权投资情况**

□适用 √不适用

**(2). 期末重要的债权投资**

□适用 √不适用

**(3). 减值准备计提情况**

□适用 √不适用

**15、其他债权投资****(1). 其他债权投资情况**

□适用 √不适用

**(2). 期末重要的其他债权投资**

□适用 √不适用

**(3). 减值准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**16、长期应收款****(1) 长期应收款情况**

□适用 √不适用

**(2) 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

**(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款**

□适用 √不适用

**(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**17、长期股权投资**

□适用 √不适用

**18、其他权益工具投资****(1). 其他权益工具投资情况**

□适用 √不适用

**(2). 非交易性权益工具投资的情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**19、其他非流动金融资产**

□适用 √不适用

**20、投资性房地产**

投资性房地产计量模式

**(1). 采用成本计量模式的投资性房地产**

无

**(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况：**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**21、固定资产****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 期末余额             | 期初余额             |
|--------|------------------|------------------|
| 固定资产   | 1,126,596,410.33 | 1,145,627,172.31 |
| 固定资产清理 |                  |                  |

|    |                  |                  |
|----|------------------|------------------|
| 合计 | 1,126,596,410.33 | 1,145,627,172.31 |
|----|------------------|------------------|

其他说明：

无

**固定资产****(1). 固定资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目             | 房屋及建筑物         | 机器设备           | 运输工具         | 电子设备及其他      | 合计               |
|----------------|----------------|----------------|--------------|--------------|------------------|
| <b>一、账面原值：</b> |                |                |              |              |                  |
| 1. 期初余额        | 729,394,095.49 | 518,279,063.08 | 6,565,576.24 | 7,653,199.98 | 1,261,891,934.79 |
| 2. 本期增加金额      | 605,763.17     | 5,273,960.80   | 688,661.54   | 2,144,368.05 | 8,712,753.56     |
| (1) 购置         |                | 5,273,960.80   | 688,661.54   | 2,144,368.05 | 8,106,990.39     |
| (2) 在建工程转入     | 605,763.17     |                |              |              | 605,763.17       |
| (3) 企业合并增加     |                |                |              |              |                  |
| 3. 本期减少金额      | 998,436.77     | 0.00           | 191,091.33   | 14,050.18    | 1,203,578.28     |
| (1) 处置或报废      |                |                | 191,091.33   | 14,050.18    | 205,141.51       |
| (2) 在建工程结算调整   | 998,436.77     |                |              |              | 998,436.77       |
| 4. 期末余额        | 729,001,421.89 | 523,553,023.88 | 7,063,146.45 | 9,783,517.85 | 1,269,401,110.07 |
| <b>二、累计折旧</b>  |                |                |              |              |                  |
| 1. 期初余额        | 57,132,984.27  | 54,862,011.30  | 2,764,574.89 | 1,500,437.73 | 116,260,008.19   |
| 2. 本期增加金额      | 8,692,956.51   | 16,927,891.14  | 474,759.20   | 632,923.37   | 26,728,530.22    |
| (1) 计提         | 8,692,956.51   | 16,927,891.14  | 474,759.20   | 632,923.37   | 26,728,530.22    |
| 3. 本期减少金额      |                |                | 176,090.66   | 12,502.30    | 188,592.96       |
| (1) 处置或报废      |                |                | 176,090.66   | 12,502.30    | 188,592.96       |
| 4. 期末余额        | 65,825,940.78  | 71,789,902.44  | 3,063,243.43 | 2,120,858.80 | 142,799,945.45   |
| <b>三、减值准备</b>  |                |                |              |              |                  |
| 1. 期初余额        |                | 4,754.29       |              |              | 4,754.29         |
| 2. 本期增加金额      |                |                |              |              |                  |
| (1) 计提         |                |                |              |              |                  |
| 3. 本期减少金额      |                |                |              |              |                  |
| (1) 处置或报废      |                |                |              |              |                  |
| 4. 期末余额        |                | 4,754.29       |              |              | 4,754.29         |
| <b>四、账面价值</b>  |                |                |              |              |                  |
| 1. 期末账面价值      | 663,175,481.11 | 451,758,367.15 | 3,999,903.02 | 7,662,659.05 | 1,126,596,410.33 |
| 2. 期初账面价值      | 672,261,111.22 | 463,412,297.49 | 3,801,001.35 | 6,152,762.25 | 1,145,627,172.31 |

**(2). 暂时闲置的固定资产情况**

□适用 √不适用

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目      | 账面价值           | 未办妥产权证书的原因 |
|---------|----------------|------------|
| 研究中心大楼  | 68,220,281.05  | 土地问题尚未办理   |
| 新材料厂区房屋 | 112,820,672.56 | 新建成，正在办理中  |

其他说明：

□适用 √不适用

## 固定资产清理

□适用 √不适用

## 22、在建工程

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 期末余额           | 期初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 在建工程 | 228,224,812.90 | 195,347,765.14 |
| 工程物资 | 35,599,829.66  | 39,024,048.93  |
| 合计   | 263,824,642.56 | 234,371,814.07 |

其他说明：

无

## 在建工程

## (1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目      | 期末余额           |      |                | 期初余额           |      |                |
|---------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
|         | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           |
| 新厂区建设工程 | 228,224,812.90 |      | 228,224,812.90 | 195,347,765.14 |      | 195,347,765.14 |
| 合计      | 228,224,812.90 |      | 228,224,812.90 | 195,347,765.14 |      | 195,347,765.14 |

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目名称           | 预算数         | 期初余额           | 本期增加金额        | 本期转入固定资产金额 | 本期其他减少金额   | 期末余额           | 工程累计投入占预算比例(%) | 工程进度   | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率(%) | 资金来源 |
|----------------|-------------|----------------|---------------|------------|------------|----------------|----------------|--------|-----------|--------------|-------------|------|
| 水合肼项目          | 378,090,000 | 3,695,243.36   | 1,973,995.55  |            |            | 5,669,238.91   | 1.50%          | 1.50%  |           |              |             | 自有资金 |
| 化验室、研发楼及厂区其他工程 | 50,000,000  | 40,590,289.80  |               |            | 826,098.37 | 39,764,191.43  | 79.53%         | 79.53% |           |              |             | 自有资金 |
| 二期CPE、双氧水项目    | 525,150,000 | 151,062,231.98 | 31,729,150.58 |            |            | 182,791,382.56 | 34.81%         | 34.81% |           |              |             | 自有资金 |
| 合计             | 953,240,000 | 195,347,765    | 33,703,146    | 0          | 826,098    | 228,224,813    | /              | /      |           |              | /           | /    |

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 工程物资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目      | 期末余额          |      |               | 期初余额          |      |               |
|---------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
|         | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 设备及工程物资 | 35,599,829.66 |      | 35,599,829.66 | 39,024,048.93 |      | 39,024,048.93 |
| 合计      | 35,599,829.66 |      | 35,599,829.66 | 39,024,048.93 |      | 39,024,048.93 |

其他说明：

无

## 23、生产性生物资产

## (1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

## (2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**24、油气资产**

□适用 √不适用

**25、使用权资产**

□适用 √不适用

**26、无形资产****(1). 无形资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目            | 土地使用权          | 专利权          | 非专利技术         | 软件           | 合计             |
|---------------|----------------|--------------|---------------|--------------|----------------|
| <b>一、账面原值</b> |                |              |               |              |                |
| 1. 期初余额       | 153,943,139.55 | 8,208,010.38 | 33,612,402.02 | 2,721,541.10 | 198,485,093.05 |
| 2. 本期增加金额     | 238,200.00     |              |               |              | 238,200.00     |
| (1) 购置        | 238,200.00     |              |               |              | 238,200.00     |
| (2) 内部研发      |                |              |               |              |                |
| (3) 企业合并增加    |                |              |               |              |                |
| 3. 本期减少金额     |                |              |               |              |                |
| (1) 处置        |                |              |               |              |                |
| 4. 期末余额       | 154,181,339.55 | 8,208,010.38 | 33,612,402.02 | 2,721,541.10 | 198,723,293.05 |
| <b>二、累计摊销</b> |                |              |               |              |                |
| 1. 期初余额       | 7,416,152.84   | 8,133,595.30 | 33,336,521.40 | 2,721,541.10 | 51,607,810.64  |
| 2. 本期增加金额     | 1,546,560.96   | 18,603.78    | 50,160.12     |              | 1,615,324.86   |
| (1) 计提        | 1,546,560.96   | 18,603.78    | 50,160.12     |              | 1,615,324.86   |
| 3. 本期减少金额     |                |              |               |              |                |
| (1) 处置        |                |              |               |              |                |
| 4. 期末余额       | 8,962,713.80   | 8,152,199.08 | 33,386,681.52 | 2,721,541.10 | 53,223,135.50  |
| <b>三、减值准备</b> |                |              |               |              |                |
| 1. 期初余额       |                |              |               |              |                |
| 2. 本期增加金额     |                |              |               |              |                |
| (1) 计提        |                |              |               |              |                |
| 3. 本期减少金额     |                |              |               |              |                |
| (1) 处置        |                |              |               |              |                |

|           |                |           |            |  |                |
|-----------|----------------|-----------|------------|--|----------------|
| 4. 期末余额   |                |           |            |  |                |
| 四、账面价值    |                |           |            |  |                |
| 1. 期末账面价值 | 145,218,625.75 | 55,811.30 | 225,720.50 |  | 145,500,157.55 |
| 2. 期初账面价值 | 146,526,986.71 | 74,415.08 | 275,880.62 |  | 146,877,282.41 |

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

## (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目      | 账面价值          | 未办妥产权证书的原因 |
|---------|---------------|------------|
| 新材料新增土地 | 10,739,403.09 | 正在办理中      |
|         |               |            |

其他说明：

适用  不适用

## 27、开发支出

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 期初余额 | 本期增加金额    |    |  | 本期减少金额  |        |  | 期末余额      |
|------|------|-----------|----|--|---------|--------|--|-----------|
|      |      | 内部开发支出    | 其他 |  | 确认为无形资产 | 转入当期损益 |  |           |
| 开发支出 |      | 80,126.41 |    |  |         |        |  | 80,126.41 |
|      |      |           |    |  |         |        |  |           |
| 合计   |      | 80,126.41 |    |  |         |        |  | 80,126.41 |

其他说明：

无

## 28、商誉

### (1). 商誉账面原值

适用  不适用

### (2). 商誉减值准备

适用  不适用

### (3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用  不适用

### (4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

适用  不适用

### (5). 商誉减值测试的影响

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

**29、长期待摊费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目      | 期初余额      | 本期增加金额 | 本期摊销金额    | 其他减少金额 | 期末余额      |
|---------|-----------|--------|-----------|--------|-----------|
| ERP 升级费 | 44,025.35 |        | 33,018.84 |        | 11,006.51 |
| 合计      | 44,025.35 |        | 33,018.84 |        | 11,006.51 |

其他说明：

无

**30、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**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目        | 期末余额          |               | 期初余额          |               |
|-----------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|           | 可抵扣暂时性差异      | 递延所得税资产       | 可抵扣暂时性差异      | 递延所得税资产       |
| 资产减值准备    | 1,200.00      | 300.00        | 15,748.97     | 3,937.24      |
| 内部交易未实现利润 |               |               |               |               |
| 可抵扣亏损     |               |               |               |               |
| 递延收益      | 54,697,828.82 | 13,674,457.20 | 55,288,893.74 | 13,822,223.43 |
| 固定资产折旧差异  | 3,766,242.32  | 941,560.58    | 3,987,785.99  | 996,946.50    |
| 合计        | 58,465,271.14 | 14,616,317.78 | 59,292,428.70 | 14,823,107.17 |

**(2). 未经抵销的递延所得税负债**

□适用 √不适用

**(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债**

□适用 √不适用

**(4). 未确认递延所得税资产明细**

□适用 √不适用

**(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**31、其他非流动资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目    | 期末余额           |      |                | 期初余额          |      |               |
|-------|----------------|------|----------------|---------------|------|---------------|
|       | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 合同资产  |                |      |                |               |      |               |
| 搬迁支出  | 47,973,028.29  |      | 47,973,028.29  | 47,572,676.73 |      | 47,572,676.73 |
| 机器设备款 | 4,854,447.35   |      | 4,854,447.35   | 10,720,172.90 |      | 10,720,172.90 |
| 技术专利费 | 115,612,800.00 |      | 115,612,800.00 |               |      |               |
| 合计    | 168,440,275.64 |      | 168,440,275.64 | 58,292,849.63 |      | 58,292,849.63 |

其他说明：

无

### 32、短期借款

#### (1). 短期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 期末余额           | 期初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 质押借款 |                |                |
| 抵押借款 | 397,000,000.00 | 468,500,000.00 |
| 保证借款 | 122,000,000.00 |                |
| 信用借款 |                |                |
| 应付利息 | 612,249.99     | 722,921.43     |
| 合计   | 519,612,249.99 | 469,222,921.43 |

短期借款分类的说明：

无

#### (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 33、交易性金融负债

适用 不适用

### 34、衍生金融负债

适用 不适用

### 35、应付票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 种类     | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 商业承兑汇票 | 48,660,900.00 | 38,019,691.38 |
| 银行承兑汇票 | 6,446,110.26  | 9,610,200.00  |
| 合计     | 55,107,010.26 | 47,629,891.38 |

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

### 36、应付账款

#### (1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额           | 期初余额           |
|----|----------------|----------------|
| 余额 | 306,868,011.81 | 385,272,021.68 |
| 合计 | 306,868,011.81 | 385,272,021.68 |

## (2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目    | 期末余额          | 未偿还或结转的原因      |
|-------|---------------|----------------|
| 应付工程款 | 16,491,040.36 | 主要为工程款，尚未决算完毕。 |
| 合计    | 16,491,040.36 | /              |

其他说明：

□适用 √不适用

## 37、预收款项

## (1). 预收账款项列示

□适用 √不适用

## (2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 38、合同负债

## (1). 合同负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额          | 期初余额          |
|----|---------------|---------------|
| 余额 | 13,022,792.64 | 13,609,821.67 |
| 合计 | 13,022,792.64 | 13,609,821.67 |

## (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 39、应付职工薪酬

## (1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目             | 期初余额          | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额          |
|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 一、短期薪酬         | 14,481,534.08 | 37,033,719.54 | 40,224,290.06 | 11,290,963.56 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 |               | 5,055,052.72  | 5,055,052.72  | 0.00          |
| 三、辞退福利         | 6,827,000.00  |               |               | 6,827,000.00  |
| 四、一年内到期的其他福利   | 192,000.00    |               |               | 192,000.00    |
| 合计             | 21,500,534.08 | 42,088,772.26 | 45,279,342.78 | 18,309,963.56 |

## (2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目            | 期初余额          | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额          |
|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 2,695,617.63  | 28,826,399.87 | 31,522,017.50 |               |
| 二、职工福利费       | 453,857.00    | 1,271,417.42  | 1,725,274.42  |               |
| 三、社会保险费       |               | 3,029,222.27  | 3,029,222.27  |               |
| 其中：医疗保险费      |               | 2,394,762.65  | 2,394,762.65  |               |
| 工伤保险费         |               | 347,823.72    | 347,823.72    |               |
| 生育保险费         |               | 286,635.90    | 286,635.90    |               |
| 四、住房公积金       |               | 2,908,229.28  | 2,908,229.28  |               |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 11,332,059.45 | 998,450.70    | 1,039,546.59  | 11,290,963.56 |
| 合计            | 14,481,534.08 | 37,033,719.54 | 40,224,290.06 | 11,290,963.56 |

## (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目       | 期初余额 | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额 |
|----------|------|--------------|--------------|------|
| 1、基本养老保险 |      | 4,755,108.62 | 4,755,108.62 |      |
| 2、失业保险费  |      | 299,944.10   | 299,944.10   |      |
| 合计       |      | 5,055,052.72 | 5,055,052.72 |      |

其他说明：

□适用 √不适用

## 40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目       | 期末余额         | 期初余额         |
|----------|--------------|--------------|
| 增值税      | 635,433.33   | 1,305,596.89 |
| 企业所得税    |              | 2,939,175.83 |
| 个人所得税    | 51,338.6     | 75,303.10    |
| 城市维护建设税  | 44,480.33    | 72,655.90    |
| 房产税      | 743,068.64   | 642,367.52   |
| 教育费附加    | 19,063.00    | 31,138.25    |
| 地方教育费附加  | 12,708.67    | 20,758.84    |
| 土地使用税    | 709,231.41   | 709,231.41   |
| 地方水利建设基金 | 3,177.17     | 3,177.17     |
| 印花税      | 8,142.30     | 74,273.59    |
| 其他       | 1,108,246.29 | 1,114,918.34 |
| 合计       | 3,334,889.74 | 6,988,596.84 |

其他说明：

无

**41、其他应付款****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目    | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 应付利息  | 262,500.00    | 271,250.00    |
| 其他应付款 | 50,424,533.91 | 50,428,945.15 |
| 合计    | 50,687,033.91 | 50,700,195.15 |

其他说明：

无

**应付利息**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目          | 期末余额       | 期初余额       |
|-------------|------------|------------|
| 潍坊市投资集团有限公司 | 262,500.00 | 271,250.00 |
| 合计          | 262,500.00 | 271,250.00 |

重要的已逾期未支付的利息情况：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**应付股利**

□适用 √不适用

**其他应付款****(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目        | 期末余额          | 期初余额          |
|-----------|---------------|---------------|
| 借款        | 45,000,000.00 | 45,000,000.00 |
| 押金保证金     | 1,820,581.85  | 1,517,545.42  |
| 个人及内部未付费用 | 2,681,054.57  | 2,994,895.11  |
| 其他        | 922,897.49    | 916,504.62    |
| 合计        | 50,424,533.91 | 50,428,945.15 |

**(2). 账龄超过1年的重要其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目          | 期末余额          | 未偿还或结转的原因 |
|-------------|---------------|-----------|
| 潍坊市投资集团有限公司 | 45,000,000.00 | 延期支付      |
| 合计          | 45,000,000.00 | /         |

其他说明：

□适用 √不适用

**42、持有待售负债**

□适用 √不适用

**43、1年内到期的非流动负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目          | 期末余额           | 期初余额          |
|-------------|----------------|---------------|
| 1年内到期的长期借款  | 26,000,000.00  | 18,500,000.00 |
| 1年内到期的应付债券  |                |               |
| 1年内到期的长期应付款 | 166,018,246.51 | 23,795,080.73 |
| 1年内到期的租赁负债  |                |               |
| 应付利息        | 2,403,649.84   | 362,400.28    |
|             |                |               |
| 合计          | 194,421,896.35 | 42,657,481.01 |

其他说明：

无

**44、其他流动负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目         | 期末余额         | 期初余额         |
|------------|--------------|--------------|
| 未终止确认的应收票据 | 2,200,000.00 | 2,799,800.00 |
| 预提中介费用     | 1,413,433.96 | 1,885,132.07 |
| 待转销项税额     | 1,683,952.50 | 2,025,693.25 |
| 合计         | 5,297,386.46 | 6,710,625.32 |

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**45、长期借款****(1). 长期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 期末余额 | 期初余额         |
|------|------|--------------|
| 质押借款 |      |              |
| 抵押借款 |      | 8,250,000.00 |
| 保证借款 |      |              |
| 信用借款 |      |              |
| 合计   |      | 8,250,000.00 |

长期借款分类的说明：

无

其他说明，包括利率区间：

□适用 √不适用

**46、应付债券****(1). 应付债券**

□适用 √不适用

**(2). 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）**

□适用 √不适用

**(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明**

□适用 √不适用

**(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明**

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**47、租赁负债**

□适用 √不适用

**48、长期应付款****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目    | 期末余额           | 期初余额           |
|-------|----------------|----------------|
| 长期应付款 | 287,335,697.40 | 26,204,919.27  |
| 专项应付款 | 120,277,028.03 | 126,040,207.39 |
| 合计    | 407,612,725.43 | 152,245,126.66 |

其他说明：

无

**长期应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 期末余额           | 期初余额          |
|--------|----------------|---------------|
| 融资租赁借款 | 287,335,697.40 | 26,204,919.27 |
| 合计     | 287,335,697.40 | 26,204,919.27 |

其他说明：

明：

| 项目 | 期末余额 |
|----|------|
|----|------|

|               |                |
|---------------|----------------|
| 长期应付款         | 453,353,943.91 |
| 减：一年内到期的长期应付款 | 166,018,246.51 |
| 合计            | 287,335,697.40 |

**专项应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目    | 期初余额           | 本期增加 | 本期减少         | 期末余额           | 形成原因      |
|-------|----------------|------|--------------|----------------|-----------|
| 搬迁补偿款 | 126,040,207.39 |      | 5,763,179.36 | 120,277,028.03 | 搬迁补偿未结转完毕 |
| 合计    | 126,040,207.39 |      | 5,763,179.36 | 120,277,028.03 | /         |

其他说明：

无

**49、长期应付职工薪酬**

√适用 □不适用

**(1) 长期应付职工薪酬表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                | 期末余额          | 期初余额          |
|-------------------|---------------|---------------|
| 一、离职后福利-设定受益计划净负债 | 1,608,710.00  | 1,711,000.00  |
| 二、辞退福利            | 11,219,024.18 | 15,095,000.00 |
| 三、其他长期福利          |               |               |
| 合计                | 12,827,734.18 | 16,806,000.00 |

**(2) 设定受益计划变动情况**

设定受益计划义务现值：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-------------------|--------------|--------------|
| 一、期初余额            | 1,711,000.00 | 1,905,000.00 |
| 二、计入当期损益的设定受益成本   |              | 55,000.00    |
| 1. 当期服务成本         |              |              |
| 2. 过去服务成本         |              |              |
| 3. 结算利得（损失以“-”表示） |              |              |
| 4. 利息净额           |              | 55,000.00    |
| 三、计入其他综合收益的设定收益成本 |              | -52,000.00   |
| 1. 精算利得（损失以“-”表示） |              | -52,000.00   |
|                   |              |              |
| 四、其他变动            | -102,290.00  | -197,000.00  |
| 1. 结算时支付的对价       |              |              |
| 2. 已支付的福利         | -102,290.00  | 215,000.00   |
| 一年内到期             |              | -192,000.00  |
| 其他                |              | -220,000.00  |

|        |              |              |
|--------|--------------|--------------|
| 五、期末余额 | 1,608,710.00 | 1,711,000.00 |
|--------|--------------|--------------|

计划资产：

适用 不适用

设定受益计划净负债（净资产）

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-------------------|--------------|--------------|
| 一、期初余额            | 1,711,000.00 | 1,905,000.00 |
| 二、计入当期损益的设定受益成本   | 0            | 55,000.00    |
| 三、计入其他综合收益的设定收益成本 | 0            | -52,000.00   |
| 四、其他变动            | -102,290.00  | -197,000.00  |
| 五、期末余额            | 1,608,710.00 | 1,711,000.00 |

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

适用 不适用

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 50、预计负债

适用 不适用

#### 51、递延收益

递延收益情况

适用 不适用

单位：元 币种人民币

| 项目   | 期初余额          | 本期增加 | 本期减少       | 期末余额          | 形成原因  |
|------|---------------|------|------------|---------------|-------|
| 政府补助 | 55,288,893.74 |      | 591,064.92 | 54,697,828.82 | 土地优惠款 |
|      |               |      |            |               |       |
| 合计   | 55,288,893.74 |      | 591,064.92 | 54,697,828.82 | /     |

涉及政府补助的项目：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 负债项目  | 期初余额          | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 本期计入其他收益金额 | 其他变动 | 期末余额          | 与资产相关/与收益相关 |
|-------|---------------|----------|-------------|------------|------|---------------|-------------|
| 土地优惠款 | 55,288,893.74 |          |             | 591,064.92 |      | 54,697,828.82 | 与资产相关       |
|       |               |          |             |            |      |               |             |

其他说明：

适用 不适用**52、其他非流动负债**适用 不适用**53、股本**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

|      | 期初余额           | 本次变动增减（+、-） |    |       |    |    | 期末余额           |
|------|----------------|-------------|----|-------|----|----|----------------|
|      |                | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |                |
| 股份总数 | 387,709,384.00 |             |    |       |    |    | 387,709,384.00 |

其他说明：

无

**54、其他权益工具****(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况**适用 不适用**(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表**适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**55、资本公积**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目         | 期初余额             | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额             |
|------------|------------------|------|------|------------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 909,070,176.71   |      |      | 909,070,176.71   |
| 其他资本公积     | 169,968,475.58   |      |      | 169,968,475.58   |
| 合计         | 1,079,038,652.29 |      |      | 1,079,038,652.29 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

**56、库存股**适用 不适用**57、其他综合收益**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期发生金额 |      |      |      |      |      | 期末余额 |
|----|------|--------|------|------|------|------|------|------|
|    |      | 本期所得   | 减：前期 | 减：前期 | 减：所得 | 税后归属 | 税后归属 |      |

|                   |             | 税前发生额 | 计入其他综合收益当期转入损益 | 计入其他综合收益当期转入留存收益 | 税费用 | 于母公司 | 于少数股东 |             |
|-------------------|-------------|-------|----------------|------------------|-----|------|-------|-------------|
| 一、不能重分类进损益的其他综合收益 | -444,000.00 |       |                |                  |     |      |       | -444,000.00 |
| 其中：重新计量设定受益计划变动额  | -444,000.00 |       |                |                  |     |      |       | -444,000.00 |
| 二、将重分类进损益的其他综合收益  |             |       |                |                  |     |      |       |             |
| 其他综合收益合计          | -444,000.00 |       |                |                  |     |      |       | -444,000.00 |

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

#### 58、专项储备

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目    | 期初余额 | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额 |
|-------|------|--------------|--------------|------|
| 安全生产费 |      | 3,459,544.58 | 3,459,544.58 |      |
| 合计    |      | 3,459,544.58 | 3,459,544.58 |      |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

#### 59、盈余公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 期初余额          | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额          |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 49,809,366.42 |      |      | 49,809,366.42 |
| 任意盈余公积 |               |      |      |               |
| 储备基金   |               |      |      |               |
| 企业发展基金 |               |      |      |               |
| 其他     |               |      |      |               |
| 合计     | 49,809,366.42 |      |      | 49,809,366.42 |

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

#### 60、未分配利润

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目          | 本期              | 上年度             |
|-------------|-----------------|-----------------|
| 调整前上期末未分配利润 | -878,361,972.69 | -987,206,031.08 |

|                           |                 |                 |
|---------------------------|-----------------|-----------------|
| 调整期初未分配利润合计数(调增+,<br>调减—) |                 |                 |
| 调整后期初未分配利润                | -878,361,972.69 | -987,206,031.08 |
| 加:本期归属于母公司所有者的净利润         | -46,267,751.45  | 108,844,058.39  |
| 减:提取法定盈余公积                |                 |                 |
| 提取任意盈余公积                  |                 |                 |
| 提取一般风险准备                  |                 |                 |
| 应付普通股股利                   |                 |                 |
| 转作股本的普通股股利                |                 |                 |
| 期末未分配利润                   | -924,629,724.14 | -878,361,972.69 |

## 61、营业收入和营业成本

### (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

| 项目   | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 416,665,850.34 | 408,482,079.95 | 401,619,496.34 | 314,489,231.07 |
| 其他业务 | 2,232,809.13   | 2,158,813.49   | 281,484.14     | 233,021.32     |
| 合计   | 418,898,659.47 | 410,640,893.44 | 401,900,980.48 | 314,722,252.39 |

### (2). 合同产生的收入的情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

| 合同分类      | 化工制造           | 合计             |
|-----------|----------------|----------------|
| 商品类型      | 418,898,659.47 | 418,898,659.47 |
| 化工产品      | 416,665,850.34 | 416,665,850.34 |
| 其他        | 2,232,809.13   | 2,232,809.13   |
| 按经营地区分类   | 418,898,659.47 | 418,898,659.47 |
| 中国境内      | 343,828,946.30 | 343,828,946.30 |
| 境外        | 75,069,713.17  | 75,069,713.17  |
| 合同类型      | 418,898,659.47 | 418,898,659.47 |
| 在某一时点确认收入 | 418,898,659.47 | 418,898,659.47 |
| 在某一段时间内确认 |                |                |
| 合计        | 418,898,659.47 | 418,898,659.47 |

合同产生的收入说明:

无

### (3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

### (4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

其他说明:

无

**62、税金及附加**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 147,697.03   | 152,212.65   |
| 教育费附加   | 63,298.73    | 65,233.99    |
| 房产税     | 1,486,137.27 | 1,454,253.19 |
| 土地使用税   | 1,418,462.80 | 1,369,807.40 |
| 车船使用税   | 5,784.14     | 1,674.54     |
| 印花税     | 297,422.04   | 314,518.70   |
| 地方教育费附加 | 42,199.15    | 43,489.32    |
| 环境保护税   | 202.09       | 13,264.43    |
| 合计      | 3,461,203.25 | 3,414,454.22 |

其他说明：

无

**63、销售费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 工资      | 3,410,194.93 | 3,179,374.61 |
| 折旧      | 101,407.39   | 7,000.24     |
| 交际应酬费   | 946,960.17   | 518,153.00   |
| 差旅费     | 124,119.80   | 8,952.50     |
| 境外及国内扣费 | 111,892.75   | 82,046.57    |
| 其他      | 655,100.87   | 1,130,883.68 |
| 合计      | 5,349,675.91 | 4,926,410.60 |

其他说明：

无

**64、管理费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 工资及社保福利 | 10,891,903.24 | 10,824,786.28 |
| 保险费     | 429,842.36    | 475,843.00    |
| 折旧费     | 2,411,846.99  | 2,187,128.49  |
| 无形资产摊销  | 1,223,155.38  | 1,405,201.72  |
| 修理费     | 549,284.74    | 876,003.61    |
| 交际应酬费   | 1,601,198.00  | 1,657,418.03  |
| 顾问费     | 1,290,296.76  | 456,812.35    |
| 办公费     | 219,568.15    | 400,573.02    |
| 其他      | 3,898,742.74  | 3,559,555.70  |
| 合计      | 22,515,838.36 | 21,843,322.20 |

其他说明：

无

**65、研发费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 本期发生额        | 上期发生额        |
|--------|--------------|--------------|
| 职工工资   | 2,505,661.56 | 2,276,525.13 |
| 保险及福利费 | 933,186.56   | 751,283.54   |
| 折旧费    | 82,944.70    | 22,437.47    |
| 技术服务费  | 97,169.81    | 87,757.32    |
| 其他     | 603,751.99   | 159,431.39   |
| 合计     | 4,222,714.62 | 3,297,434.85 |

其他说明：

无

**66、财务费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额          |
|---------|---------------|----------------|
| 利息支出    | 21,994,400.28 | 27,969,933.38  |
| 利息收入    | -1,789,049.06 | -1,017,708.06  |
| 汇兑损益    | -2,115,146.38 | -531,920.02    |
| 补偿款     | -5,234,419.44 | -11,267,800.00 |
| 金融机构手续费 | 6,870,725.56  | 1,811,915.51   |
| 合计      | 19,726,510.96 | 16,964,420.81  |

其他说明：

无

**67、其他收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目    | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-------|--------------|--------------|
| 政府补助  | 1,119,824.84 | 1,886,063.45 |
| 个税手续费 | 16,655.46    | 13,015.69    |
| 合计    | 1,136,480.30 | 1,899,079.14 |

其他说明：

无

**68、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                   | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------|-------|-------|
| 权益法核算的长期股权投资收益       |       |       |
| 处置长期股权投资产生的投资收益      |       |       |
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益    |       |       |
| 其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入 |       |       |
| 债权投资在持有期间取得的利息收入     |       |       |

|                    |           |           |
|--------------------|-----------|-----------|
| 其他债权投资在持有期间取得的利息收入 |           |           |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益   | 26,510.49 | 36,043.71 |
| 处置其他权益工具投资取得的投资收益  |           |           |
| 处置债权投资取得的投资收益      |           |           |
| 处置其他债权投资取得的投资收益    |           |           |
| 债务重组收益             |           |           |
| 合计                 | 26,510.49 | 36,043.71 |

其他说明：

无

#### 69、净敞口套期收益

适用 不适用

#### 70、公允价值变动收益

适用 不适用

#### 71、信用减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目        | 本期发生额       | 上期发生额       |
|-----------|-------------|-------------|
| 应收票据坏账损失  |             |             |
| 应收账款坏账损失  | -209,349.72 | -732,741.37 |
| 其他应收款坏账损失 |             | 4,000.00    |
| 合计        | -209,349.72 | -728,741.37 |

其他说明：

无

#### 72、资产减值损失

适用 不适用

#### 73、资产处置收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目       | 本期发生额 | 上期发生额     |
|----------|-------|-----------|
| 处置固定资产收益 |       | 68,404.61 |
| 处置无形资产收益 |       |           |
| 合计       |       | 68,404.61 |

其他说明：

适用 不适用

#### 74、营业外收入

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目          | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|-------|-------|---------------|
| 非流动资产处置利得合计 |       |       |               |

|             |          |          |          |
|-------------|----------|----------|----------|
| 其中：固定资产处置利得 |          |          |          |
| 无形资产处置利得    |          |          |          |
| 债务重组利得      |          |          |          |
| 非货币性资产交换利得  |          |          |          |
| 接受捐赠        |          |          |          |
| 政府补助        |          |          |          |
| 其他          | 5,920.00 | 4,960.51 | 5,920.00 |
| 合计          | 5,920.00 | 4,960.51 | 5,920.00 |

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 75、营业外支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目          | 本期发生额    | 上期发生额    | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|----------|----------|---------------|
| 非流动资产处置损失合计 | 189.26   |          | 189.26        |
| 其中：固定资产处置损失 | 189.26   |          | 189.26        |
| 无形资产处置损失    |          |          |               |
| 债务重组损失      |          |          |               |
| 非货币性资产交换损失  |          |          |               |
| 对外捐赠        |          |          |               |
| 其他          | 1,014.55 | 2,176.92 | 1,014.55      |
| 合计          | 1,203.81 | 2,176.92 | 1,203.81      |

其他说明：

无

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目      | 本期发生额      | 上期发生额        |
|---------|------------|--------------|
| 当期所得税费用 |            | 8,030,935.45 |
| 递延所得税费用 | 206,789.39 | 136,842.38   |
| 合计      | 206,789.39 | 8,167,777.83 |

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**77、其他综合收益**

√适用 □不适用

详见附注

**78、现金流量表项目****(1)、收到的其他与经营活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目         | 本期发生额        | 上期发生额         |
|------------|--------------|---------------|
| 财务费用-利息收入  | 1,789,049.06 | 1,017,708.06  |
| 收到的增值税留抵退税 |              | 44,382,770.74 |
| 其他         | 1,660,780.70 | 103,698.64    |
| 合计         | 3,449,829.76 | 45,504,177.44 |

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

**(2)、支付的其他与经营活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目              | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-----------------|---------------|---------------|
| 财务费用-手续费        | 6,072,740.79  | 1,811,915.51  |
| 付现的销售费用和管理费用及其他 | 7,233,637.00  | 9,171,054.88  |
| 合计              | 13,306,377.79 | 10,982,970.39 |

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

**(3)、收到的其他与投资活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 本期发生额 | 上期发生额      |
|--------|-------|------------|
| 单位往来款项 |       |            |
| 收保证金等  |       | 545,350.75 |
| 合计     | 0.00  | 545,350.75 |

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

**(4)、支付的其他与投资活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目            | 本期发生额 | 上期发生额         |
|---------------|-------|---------------|
| 单位往来款项        |       |               |
| 办理银行承兑汇票支付的款项 |       | 15,700,450.00 |
| 支付保证金等        |       | 7,427,648.90  |
| 合计            | 0.00  | 23,128,098.90 |

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

## (5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目        | 本期发生额          | 上期发生额         |
|-----------|----------------|---------------|
| 收融资租赁借款   | 430,000,000.00 |               |
| 收信用证借款    | 23,950,000.00  |               |
| 收回借款质押保证金 | 105,000,000.00 |               |
| 收集团公司借款   |                | 20,000,000.00 |
| 合计        | 558,950,000.00 | 20,000,000.00 |

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

## (6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目           | 本期发生额          | 上期发生额          |
|--------------|----------------|----------------|
| 归还融资借款及利息    | 25,288,685.13  |                |
| 归还集团公司借款     |                | 105,000,000.00 |
| 重组费用         |                |                |
| 支付借款质押保证金及费用 | 111,500,000.00 |                |
| 合计           | 136,788,685.13 | 105,000,000.00 |

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

## 79、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 补充资料                             | 本期金额           | 上期金额          |
|----------------------------------|----------------|---------------|
| <b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>       |                |               |
| 净利润                              | -46,266,609.20 | 29,842,477.26 |
| 加：资产减值准备                         |                |               |
| 信用减值损失                           | 209,349.72     | 728,741.37    |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 26,728,530.22  | 23,924,980.50 |
| 使用权资产摊销                          |                |               |
| 无形资产摊销                           | 1,615,324.86   | 1,535,924.88  |
| 长期待摊费用摊销                         | 33,018.84      | 33,018.84     |
| 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） |                | -68,404.61    |
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列）              | 189.26         | 176.92        |
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列）              |                |               |
| 财务费用（收益以“－”号填列）                  | 19,726,510.96  | 16,964,420.81 |
| 投资损失（收益以“－”号填列）                  | -26,510.49     | -36,043.71    |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）             | 206,789.39     | 136,842.38    |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）             |                |               |

|                              |                 |                |
|------------------------------|-----------------|----------------|
| 存货的减少（增加以“-”号填列）             | -12,367,745.65  | -32,175,584.26 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）        | -18,719,412.81  | -97,437,267.95 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）        | -76,794,368.52  | -14,609,434.96 |
| 其他                           |                 |                |
| 经营活动产生的现金流量净额                | -105,654,933.42 | -71,160,152.53 |
| <b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b> |                 |                |
| 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                     |                 |                |
| <b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>     |                 |                |
| 现金的期末余额                      | 225,913,059.62  | 14,001,209.43  |
| 减：现金的期初余额                    | 65,821,368.96   | 84,876,338.97  |
| 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                 | 160,091,690.66  | -70,875,129.54 |

**(2) 本期支付的取得子公司的现金净额**

□适用 √不适用

**(3) 本期收到的处置子公司的现金净额**

□适用 √不适用

**(4) 现金和现金等价物的构成**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                          | 期末余额           | 期初余额          |
|-----------------------------|----------------|---------------|
| 一、现金                        | 225,913,059.62 | 65,821,368.96 |
| 其中：库存现金                     | 81,129.95      | 99,376.85     |
| 可随时用于支付的银行存款                | 225,787,846.67 | 65,677,909.11 |
| 可随时用于支付的其他货币资金              | 44,083.00      | 44,083.00     |
| 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              | 225,913,059.62 | 65,821,368.96 |
| 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 |                |               |

其他说明：

□适用 √不适用

**80、所有者权益变动表项目注释**

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

**81、所有权或使用权受到限制的资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 期末账面价值       | 受限原因  |
|------|--------------|-------|
| 货币资金 | 6,446,110.26 | 承兑保证金 |

|      |                |      |
|------|----------------|------|
| 应收票据 |                |      |
| 存货   |                |      |
| 固定资产 | 353,435,156.66 | 抵押借款 |
| 无形资产 | 134,479,222.66 | 抵押借款 |
| 合计   | 494,360,489.58 | /    |

其他说明：

无

## 82、外币货币性项目

### (1). 外币货币性项目

适用 不适用

单位：元

| 项目    | 期末外币余额       | 折算汇率   | 期末折算人民币余额    |
|-------|--------------|--------|--------------|
| 货币资金  | -            | -      |              |
| 其中：美元 | 300,280.97   | 7.2258 | 2,169,770.24 |
| 欧元    |              |        |              |
| 港币    |              |        |              |
| 应收账款  | -            | -      |              |
| 其中：美元 | 1,155,679.00 | 7.2258 | 8,350,705.32 |
| 欧元    | 28,116.00    | 7.8771 | 221,472.54   |
| 港币    |              |        |              |

其他说明：

无

### (2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

适用 不适用

## 83、套期

适用 不适用

## 84、政府补助

### (1). 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 种类      | 金额         | 列报项目  | 计入当期损益的金额  |
|---------|------------|-------|------------|
| 土地优惠补贴  | 591,064.92 | 递延收益  | 591,064.92 |
| 个税代扣手续费 | 16,655.46  | 其他收益  | 16,655.46  |
| 拆迁补偿款   | 528,759.92 | 长期应付款 | 528,759.92 |

### (2). 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明

无

**85、其他**

适用 不适用

**八、合并范围的变更**

**1、非同一控制下企业合并**

适用 不适用

**2、同一控制下企业合并**

适用 不适用

**3、反向购买**

适用 不适用

#### 4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 5、 其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

本期新设控股子公司山东液流星储能科技有限公司，影响本期合并范围变动

#### 6、 其他

适用 不适用

## 九、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

| 子公司名称          | 主要经营地 | 注册地  | 业务性质 | 持股比例(%) |    | 取得方式 |
|----------------|-------|------|------|---------|----|------|
|                |       |      |      | 直接      | 间接 |      |
| 潍坊亚星新材料有限公司    | 山东潍坊  | 山东潍坊 | 制造   | 100     |    | 投资设立 |
| 山东星茂国际贸易有限公司   | 山东潍坊  | 山东潍坊 | 贸易   | 100     |    | 投资设立 |
| 山东液流星储能科技有限公司  | 山东潍坊  | 山东潍坊 | 制造   | 45      |    | 投资设立 |
| 潍坊亚星智慧能源科技有限公司 | 山东潍坊  | 山东潍坊 | 制造   | 100     |    | 投资设立 |

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

## (2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 子公司名称         | 少数股东持股比例 (%) | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额   |
|---------------|--------------|--------------|----------------|--------------|
| 山东液流星储能科技有限公司 | 45           | 1,142.25     | 0              | 2,251,142.25 |
|               |              |              |                |              |

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 子公司名称 | 期末余额 |       |      |      |     |      | 期初余额 |       |      |      |     |      |
|-------|------|-------|------|------|-----|------|------|-------|------|------|-----|------|
|       | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动 | 负债合计 | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动 | 负债合计 |
|       |      |       |      |      |     |      |      |       |      |      |     |      |

|               |               |            |               |               |   |               |   |   |   |   |   |   |
|---------------|---------------|------------|---------------|---------------|---|---------------|---|---|---|---|---|---|
|               |               |            |               |               | 负 |               | 产 | 资 | 计 | 债 | 负 | 计 |
| 山东液流星储能科技有限公司 | 19,465,811.90 | 298,007.60 | 19,763,819.50 | 14,761,281.16 |   | 14,761,281.16 |   |   |   |   |   |   |
|               |               |            |               |               |   |               |   |   |   |   |   |   |

| 子公司名称         | 本期发生额        |          |          |               | 上期发生额 |     |        |          |
|---------------|--------------|----------|----------|---------------|-------|-----|--------|----------|
|               | 营业收入         | 净利润      | 综合收益总额   | 经营活动现金流量      | 营业收入  | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |
| 山东液流星储能科技有限公司 | 8,520,354.00 | 2,538.34 | 2,538.34 | -4,032,826.94 |       |     |        |          |
|               |              |          |          |               |       |     |        |          |

其他说明：

无

**(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：**

适用 不适用

**(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**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**

适用 不适用

**3、在合营企业或联营企业中的权益**

适用 不适用

**4、重要的共同经营**

适用 不适用

**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

**6、其他**

适用 不适用

**十、与金融工具相关的风险**

适用 不适用

公司主要的金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、借款、应付账款，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及公司为降低这些风险所采取

的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制 在限定的范围之内。

#### 1、风险管理目标和政策

公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，针对金融市场的不可预 见性，制定尽可能降低风险的风险管理政策，力求减少对公司财务业绩的潜在不利影响。

公司金融工具导致的主要风险是市场风险（包括利率风险、汇率风险）、信用风险、流动性风险。

##### （1）市场风险

###### 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。公司承受外汇风险主要与美元、欧元有关，公司除主要 原材料 PE、部分备品备件需要从国外采购、部分产成品 CPE 出口销售，按美元、欧元进行结算， 其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2023 年 6 月 30 日，外币货币性项目余额较小，但汇率 的波动会对采购及销售产生影响，进而对经营业绩产生影响。

##### （2）信用风险

2023 年 6 月 30 日，可能引起公司财务损失的大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务 而导致公司金融资产产生的损失，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价 值反映了其风险敞口，但并非大风险敞口，其大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，公司密切关注信用管理及审批，并执行必要的监控程序以防止过期债权发生。

在签订新合同之前，公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的 银行资信证明（当此信息可获取时）。公司通过对已有客户赊销额的适时分析控制以及应收账款 账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内，对异常客户及时移交法律部门 采取措施清收。同时公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回 收的款项计提充分的坏账准备。因此，公司管理层认为公司所承担的信用风险已经大为降低。

公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

##### （3）流动风险

管理流动风险时，公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足公司经 营需要，并降低现金流量波动的影响。公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借 款协议，持续监控公司短期和长期的资金需求，根据银行授信及公司资金需求情况，及时采取措 施，规避流动风险。

#### 2、金融资产转移

已整体终止确认但转出方继续涉入已转移金融资产。

本年度，公司向银行贴现银行承兑汇票及向第三方背书银行承兑汇票。由于与这些银行承兑汇票 相关的利率风险和信用风险等主要风险与报酬已转移给了银行和第三方，因此，公司终止确认已 贴现未到期的银行承兑汇票以及已背书未到期的银行承兑汇票。根据贴现协议，如该银行承兑汇 票到期未能承兑，银行有权要求公司付清未结算的余额；根据票据法规定，汇票到期被拒绝付款 的，持票人可以对背书人、出票人以及汇票的其他债务人行使追索权。因此公司继续涉入了已贴 现的银行承兑汇票以及已背书的银行承兑汇票。

### 十一、公允价值的披露

#### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                        | 期末公允价值      |             |              | 合计 |
|---------------------------|-------------|-------------|--------------|----|
|                           | 第一层次公 允价值计量 | 第二层次公 允价值计量 | 第三层次公允 价值 计量 |    |
| <b>一、持续的公允价值计量</b>        |             |             |              |    |
| （一）交易性金融资产                |             |             |              |    |
| 1. 以公允价值计量且变动计入当 期损益的金融资产 |             |             |              |    |
| （1）债务工具投资                 |             |             |              |    |

|                             |  |  |               |               |
|-----------------------------|--|--|---------------|---------------|
| (2) 权益工具投资                  |  |  |               |               |
| (3) 衍生金融资产                  |  |  |               |               |
| 2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |  |  |               |               |
| (1) 债务工具投资                  |  |  |               |               |
| (2) 权益工具投资                  |  |  |               |               |
| (二) 其他债权投资                  |  |  |               |               |
| (三) 其他权益工具投资                |  |  |               |               |
| (四) 投资性房地产                  |  |  |               |               |
| 1. 出租用的土地使用权                |  |  |               |               |
| 2. 出租的建筑物                   |  |  |               |               |
| 3. 持有并准备增值后转让的土地使用权         |  |  |               |               |
| (五) 生物资产                    |  |  |               |               |
| 1. 消耗性生物资产                  |  |  |               |               |
| 2. 生产性生物资产                  |  |  |               |               |
| (六) 应收款项融资                  |  |  | 54,409,940.11 | 54,409,940.11 |
| <b>持续以公允价值计量的资产总额</b>       |  |  | 54,409,940.11 | 54,409,940.11 |
| (六) 交易性金融负债                 |  |  |               |               |
| 1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债    |  |  |               |               |
| 其中：发行的交易性债券                 |  |  |               |               |
| 衍生金融负债                      |  |  |               |               |
| 其他                          |  |  |               |               |
| 2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债 |  |  |               |               |
| <b>持续以公允价值计量的负债总额</b>       |  |  |               |               |
| <b>二、非持续的公允价值计量</b>         |  |  |               |               |
| (一) 持有待售资产                  |  |  |               |               |
| <b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>      |  |  |               |               |
| <b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>      |  |  |               |               |

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

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

适用 不适用

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

交易性金融资产和应收款项融资按照现金流量折现模型确定其公允价值。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用 不适用

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收票据、应收款项、其他应收款、短期借款、应付款项、其他应付款和长期应付款等。不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

9、其他

适用 不适用

根据在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层级的输入值，公允价值层级可分为：

第一层级：相同资产或负债在活跃市场上(未经调整)的期末报价。

第二层级：直接(比如取自价格)或间接(比如根据价格推算的)可观察到的、除第一层级中的市场报价以外的资产或负债的输入值。

第三层级：以可观察到的市场数据以外的变量为基础确定的资产或负债的输入值(不可观察输入值)。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是潍坊市国资委

其他说明：

| 公司名称              | 注册地 | 业务性质    | 对公司的持股比例 | 对公司表决权比例 |
|-------------------|-----|---------|----------|----------|
| 潍坊市城市建设发展投资集团有限公司 | 潍坊  | 投资及资本运营 | 28.92%   | 35.06%   |

公司控股股东为潍坊市城市建设发展投资集团有限公司，公司实际控制人为潍坊市国资委。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

详见本附注“九、在其他主体中的权益”

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

适用 不适用

#### 4、其他关联方情况

适用 不适用

| 其他关联方名称    | 其他关联方与本企业关系 |
|------------|-------------|
| 潍坊银行股份有限公司 | 其他          |

其他说明

报告期内其他主要股东持股情况：

| 股东名称            | 持股比例       |             |
|-----------------|------------|-------------|
|                 | 2023年6月30日 | 2021年12月31日 |
| 潍坊裕耀企业管理有限公司(注) | 10.74%     | 13.20%      |
| 潍坊亚星集团有限公司      | 6.15%      | 8.53%       |

注：深圳中安汇银一号专项投资企业(有限合伙)、深圳中安鼎奇二号专项投资企业(有限合伙)、深圳中安鼎奇三号专项投资企业(有限合伙)、深圳中安汇银四号专项投资企业(有限合伙)四位股东的普通合伙人均为潍坊裕耀企业管理有限公司(以下简称“潍坊裕耀”)，其控制上述四位股东所持公司的全部股份合计 41,653,962 股，占公司总股本的 10.74%

#### 5、关联交易情况

##### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 关联方          | 关联交易内容 | 本期发生额    | 获批的交易额度(如适用) | 是否超过交易额度(如适用) | 上期发生额 |
|--------------|--------|----------|--------------|---------------|-------|
| 潍坊星兴联合化工有限公司 | 旧化验设备  | 9,779.00 |              |               |       |

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

##### (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

**(4). 关联担保情况**

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 担保方     | 担保金额           | 担保起始日     | 担保到期日     | 担保是否已经履行完毕 |
|---------|----------------|-----------|-----------|------------|
| 潍坊市城投集团 | 137,000,000.00 | 2022-9-13 | 2023-9-13 | 否          |
| 潍坊市城投集团 | 102,000,000.00 | 2023-4-3  | 2024-4-1  | 否          |
| 潍坊市城投集团 | 20,000,000.00  | 2023-3-23 | 2024-3-18 | 否          |
| 潍坊市城投集团 | 60,000,000.00  | 2023-6-28 | 2024-6-27 | 否          |
| 潍坊市城投集团 | 26,355,641.05  | 2023-2-27 | 2025-2-27 | 否          |
| 潍坊市城投集团 | 138,608,965.02 | 2023-3-15 | 2026-3-15 | 否          |
| 潍坊市城投集团 | 100,000,000.00 | 2023-4-7  | 2026-4-7  | 否          |
| 潍坊市城投集团 | 50,000,000.00  | 2023-6-26 | 2026-6-26 | 否          |

关联担保情况说明

适用 不适用**(5). 关联方资金拆借**适用 不适用**(6). 关联方资产转让、债务重组情况**适用 不适用**(7). 关键管理人员报酬**适用 不适用**(8). 其他关联交易**适用 不适用**6、关联方应收应付款项****(1). 应收项目**适用 不适用**(2). 应付项目**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目名称 | 关联方        | 期末账面余额         | 期初账面余额         |
|------|------------|----------------|----------------|
| 短期借款 | 潍坊银行股份有限公司 | 122,000,000.00 | 122,000,000.00 |
|      |            |                |                |

**7、关联方承诺**适用 不适用**8、其他**适用 不适用

### 十三、 股份支付

#### 1、 股份支付总体情况

适用 不适用

#### 2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

#### 3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

#### 4、 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

#### 5、 其他

适用 不适用

### 十四、 承诺及或有事项

#### 1、 重要承诺事项

适用 不适用

#### 2、 或有事项

##### (1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

##### (2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

#### 3、 其他

适用 不适用

### 十五、 资产负债表日后事项

#### 1、 重要的非调整事项

适用 不适用

#### 2、 利润分配情况

适用 不适用

#### 3、 销售退回

适用 不适用

#### 4、 其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

## 十六、 其他重要事项

### 1、 前期会计差错更正

#### (1). 追溯重述法

适用 不适用

#### (2). 未来适用法

适用 不适用

### 2、 债务重组

适用 不适用

### 3、 资产置换

#### (1). 非货币性资产交换

适用 不适用

#### (2). 其他资产置换

适用 不适用

### 4、 年金计划

适用 不适用

### 5、 终止经营

适用 不适用

### 6、 分部信息

#### (1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

#### (2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

#### (3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

适用 不适用

#### (4). 其他说明

适用 不适用

### 7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

### 8、 其他

适用 不适用

## 十七、 母公司财务报表主要项目注释

## 1、 应收账款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄         | 期末账面余额        |
|------------|---------------|
| 1 年以内      |               |
| 其中：1 年以内分项 |               |
| 1 年以内      | 33,129,427.89 |
| 1 年以内小计    | 33,129,427.89 |
| 1 至 2 年    | 56,214.00     |
| 2 至 3 年    | 105,700.00    |
| 3 年以上      | 17,766,480.19 |
| 合计         | 51,057,822.08 |

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别        | 期末余额          |        |               |          |               | 期初余额          |        |               |          |               |
|-----------|---------------|--------|---------------|----------|---------------|---------------|--------|---------------|----------|---------------|
|           | 账面余额          |        | 坏账准备          |          | 账面价值          | 账面余额          |        | 坏账准备          |          | 账面价值          |
|           | 金额            | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |               | 金额            | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |               |
| 按单项计提坏账准备 | 17,872,180.19 | 35.00  | 17,872,180.19 | 100      |               | 17,806,572.19 | 36.13  | 17,806,572.19 | 100      |               |
| 其中：       |               |        |               |          |               |               |        |               |          |               |
| 单项 1      | 17,872,180.19 | 35.00  | 17,872,180.19 | 100      |               | 17,806,572.19 | 36.13  | 17,806,572.19 | 100      |               |
| 按组合计提坏账准备 | 33,185,641.89 | 65.00  | 1,330,798.52  | 4.01     | 31,854,843.37 | 31,471,503.79 | 63.87  | 1,365,067.83  | 4.34     | 30,106,435.96 |
| 其中：       |               |        |               |          |               |               |        |               |          |               |
| 账龄        | 33,185,641.89 | 65.00  | 1,330,798.52  | 4.01     | 31,854,843.37 | 31,471,503.79 | 63.87  | 1,365,067.83  | 4.34     | 30,106,435.96 |
| 合计        | 51,057,822.08 | /      | 19,202,978.71 | /        | 31,854,843.37 | 49,278,075.98 | /      | 19,171,640.02 | /        | 30,106,435.96 |

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 名称       | 期末余额          |               |          |      |
|----------|---------------|---------------|----------|------|
|          | 账面余额          | 坏账准备          | 计提比例 (%) | 计提理由 |
| 账龄较长的客户  | 17,766,480.19 | 17,766,480.19 | 100.00   | 无法收回 |
| 催收难度大的客户 | 105,700.00    | 105,700.00    | 100.00   | 催收困难 |
| 合计       | 17,872,180.19 | 17,872,180.19 | 100.00   | /    |

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：账龄

单位：元 币种：人民币

| 名称 | 期末余额 |
|----|------|
|----|------|

|              | 应收账款          | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
|--------------|---------------|--------------|----------|
| 1 年以内(含 1 年) | 33,129,427.89 | 1,325,177.12 | 4        |
| 1-2 年(含 2 年) | 56,214.00     | 5,621.40     | 10       |
| 2-3 年(含 3 年) |               |              |          |
| 3 年以上        |               |              |          |
| 合计           | 33,185,641.89 | 1,330,798.52 | 4.01     |

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备,请参照其他应收款披露:

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

| 类别   | 期初余额          | 本期变动金额    |           |       |      | 期末余额          |
|------|---------------|-----------|-----------|-------|------|---------------|
|      |               | 计提        | 收回或转回     | 转销或核销 | 其他变动 |               |
| 账龄组合 | 1,365,067.83  |           | 34,269.31 |       |      | 1,330,798.52  |
| 单项认定 | 17,806,572.19 | 65,608.00 |           |       |      | 17,872,180.19 |
| 合计   | 19,171,640.02 | 65,608.00 | 34,269.31 |       |      | 19,202,978.71 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

| 客户   | 余额            | 占应收账款期末余额合计数的比例(%) | 计提坏账         |
|------|---------------|--------------------|--------------|
| 单位 1 | 9,076,727.50  | 17.78              | 9,076,727.50 |
| 单位 2 | 2,496,106.99  | 4.89               | 99,844.28    |
| 单位 3 | 2,207,115.55  | 4.32               | 88,284.62    |
| 单位 4 | 2,072,000.00  | 4.06               | 82,880.00    |
| 单位 5 | 1,792,720.98  | 3.51               | 71,708.84    |
| 合计   | 17,644,671.02 | 34.56              | 9,419,445.24 |

### (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

### (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

**2、其他应收款****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目    | 期末余额       | 期初余额           |
|-------|------------|----------------|
| 应收利息  |            |                |
| 应收股利  |            |                |
| 其他应收款 | 409,800.00 | 671,822,709.90 |
| 合计    | 409,800.00 | 671,822,709.90 |

其他说明：

□适用 √不适用

**应收利息****(1). 应收利息分类**

□适用 √不适用

**(2). 重要逾期利息**

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**应收股利****(4). 应收股利**

□适用 √不适用

**(5). 重要的账龄超过1年的应收股利**

□适用 √不适用

**(6). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**其他应收款****(7). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄        | 期末账面余额     |
|-----------|------------|
| 1年以内      |            |
| 其中：1年以内分项 |            |
| 1年以内      | 415,000.00 |
| 1年以内小计    | 415,000.00 |
| 1至2年      |            |

|         |    |            |
|---------|----|------------|
| 2 至 3 年 |    | 8,240.00   |
| 3 年以上   |    | 46,892.00  |
|         | 合计 | 470,132.00 |

## (8). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 款项性质    | 期末账面余额     | 期初账面余额         |
|---------|------------|----------------|
| 子公司往来款项 |            | 671,697,909.90 |
| 诉讼及保全金  | 55,132.00  | 55,132.00      |
| 保证金     | 100,000.00 | 100,000.00     |
| 备用金     | 315,000.00 | 30,000.00      |
|         | 合计         | 671,883,041.90 |

## (9). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

## (10). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别   | 期初余额      | 本期变动金额 |       |       |      | 期末余额      |
|------|-----------|--------|-------|-------|------|-----------|
|      |           | 计提     | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 |           |
| 坏账准备 | 60,332.00 |        |       |       |      | 60,332.00 |
|      |           |        |       |       |      |           |
| 合计   | 60,332.00 |        |       |       |      | 60,332.00 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

## (11). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

其他应收款核销说明：

□适用 √不适用

## (12). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额       | 账龄    | 占其他应收款期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备期末余额 |
|------|-------|------------|-------|----------------------|----------|
| 单位 1 | 业务保证金 | 100,000.00 | 1 年之内 | 21.27                | 4,000.00 |
| 单位 2 | 备用金   | 50,000.00  | 1 年之内 | 10.64                | 0.00     |
| 单位 3 | 备用金   | 50,000.00  | 1 年之内 | 10.64                | 0.00     |
| 单位 4 | 备用金   | 50,000.00  | 1 年之内 | 10.64                | 0.00     |
| 单位 5 | 备用金   | 50,000.00  | 1 年之内 | 10.64                | 0.00     |
| 合计   | /     | 300,000.00 | /     | 63.83                | 4,000.00 |

## (13). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (14). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (15). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目         | 期末余额           |      |                | 期初余额           |      |                |
|------------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
|            | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           |
| 对子公司投资     | 602,847,050.65 |      | 602,847,050.65 | 300,097,050.65 |      | 300,097,050.65 |
| 对联营、合营企业投资 |                |      |                |                |      |                |
| 合计         | 602,847,050.65 |      | 602,847,050.65 | 300,097,050.65 |      | 300,097,050.65 |

## (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 被投资单位         | 期初余额           | 本期增加           | 本期减少 | 期末余额           | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|---------------|----------------|----------------|------|----------------|----------|----------|
| 潍坊亚星新材料有限公司   | 300,000,000.00 | 300,000,000.00 |      | 600,000,000.00 |          |          |
| 山东星茂国际贸易有限公司  | 97,050.65      |                |      | 97,050.65      |          |          |
| 山东液流星储能科技有限公司 |                | 2,750,000.00   |      | 2,750,000.00   |          |          |
| 合计            | 300,097,050.65 | 302,750,000.00 |      | 602,847,050.65 |          |          |

## (2) 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**4、营业收入和营业成本****(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 257,015,768.29 | 250,883,587.88 | 248,091,990.83 | 231,050,861.00 |
| 其他业务 | 1,185,531.68   | 1,134,095.11   | 934,355.33     | 885,892.51     |
| 合计   | 258,201,299.97 | 252,017,682.99 | 249,026,346.16 | 231,936,753.51 |

**(2). 合同产生的收入情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 合同分类      | 化工制造           | 合计             |
|-----------|----------------|----------------|
| 商品类型      | 258,201,299.97 | 258,201,299.97 |
| 化工产品      | 257,015,768.29 | 257,015,768.29 |
| 其他        | 1,185,531.68   | 1,185,531.68   |
| 按经营地区分类   | 258,201,299.97 | 258,201,299.97 |
| 中国境内      | 183,131,586.8  | 183,131,586.8  |
| 境外        | 75,069,713.17  | 75,069,713.17  |
| 合同类型      | 258,201,299.97 | 258,201,299.97 |
| 在某一时刻确认收入 | 258,201,299.97 | 258,201,299.97 |
| 在某一段时间内确认 |                |                |
| 合计        | 258,201,299.97 | 258,201,299.97 |

合同产生的收入说明：

□适用 √不适用

**(3). 履约义务的说明**

□适用 √不适用

**(4). 分摊至剩余履约义务的说明**

□适用 √不适用

其他说明：

无

**5、投资收益**

□适用 √不适用

其他说明：

无

**6、其他**

□适用 √不适用

## 十八、 补充资料

## 1、 当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目  | 金额            | 说明 |
|---|---------------|----|
| 非流动资产处置损益   | 189.26        |    |
| 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、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  | 6,370,899.74  |    |
| 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   |               |    |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益 | 26,510.49     |    |
| 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回  |               |    |
| 对外委托贷款取得的损益   |               |    |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益  |               |    |
| 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入和支出  | 4,905.45      |    |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目   | -5,687,764.13 |    |
| 减：所得税影响额  |               |    |
| 少数股东权益影响额（税后）   | 11,929.72     |    |
| 合计  | 702,811.09    |    |

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

□适用 √不适用

## 2、 净资产收益率及每股收益

√适用 □不适用

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益   |        |
|-------------------------|---------------|--------|--------|
|                         |               | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | -7.53         | -0.12  | -0.12  |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -7.64         | -0.12  | -0.12  |

3、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、 其他

适用 不适用

董事长：韩海滨

董事会批准报送日期：2023 年 8 月 23 日

修订信息

适用 不适用