

山东联创产业发展集团股份有限公司

2022 年半年度报告

2022-050

2022 年 8 月 10 日

第一节 重要提示、目录和释义

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、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人王宪东、主管会计工作负责人孟祥宝及会计机构负责人(会计主管人员)韩晓静声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司存在市场竞争风险、环保风险、安全生产风险、政策变化风险，敬请广大投资者注意投资风险。详细内容见本报告“第三节 十、公司面临的风险和应对措施”。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目 录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	9
第四节 公司治理.....	19
第五节 环境和社会责任.....	21
第六节 重要事项.....	29
第七节 股份变动及股东情况.....	41
第八节 优先股相关情况.....	47
第九节 债券相关情况.....	47
第十节 财务报告.....	48

备查文件目录

- 一、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财务报表。
- 二、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 三、其他相关文件。

以上备查文件的备置地点：公司证券部。

释义

释义项	指	释义内容
联创股份、公司、本公司、集团	指	山东联创产业发展集团股份有限公司
华安新材	指	山东华安新材料有限公司，系公司控股子公司
联创聚合物	指	山东联创聚合物有限公司，系公司全资子公司
联创聚氨酯	指	淄博联创聚氨酯有限公司，系公司全资子公司
联润达	指	山东联润达供应链管理有限公司，系公司全资子公司
深交所	指	深圳证券交易所
巨潮资讯网、巨潮网	指	中国证监会指定创业板信息披露网站
聚氨酯硬泡组合聚醚、组合聚醚	指	由聚醚（酯）多元醇和（或）生物基多元醇、催化剂、泡沫稳定剂、发泡剂、交联剂及阻燃剂等原料混合而成，是生产各种聚氨酯硬质泡沫的主要原料。
单体聚醚、聚醚多元醇、聚醚	指	凡聚合物分子主链由醚链组成，分子端基或侧基含羟基的树脂，称为聚醚多元醇树脂，通常称为聚醚多元醇，又称单体聚醚，简称 PPG。其主要用途之一是制备组合聚醚，以此来生产聚氨酯泡沫。
含氟新材料	指	以下产品
五氟乙烷（HFC-125）	指	是制冷剂的一种，不破坏臭氧层，主要用于生产混配制冷剂。
二氟一氯乙烷（HCFC-142b）	指	主要用于高温环境下的制冷空调系统、热泵、多种配混冷媒的重要组分，以及聚合物（塑料）发泡、恒温控制开关及航空推进剂的中间体，同时用作 PVDF 和氟橡胶化工原料。
三氟乙烷（HFC-143a）	指	用作制冷剂，是混配 R404A、R507 等混配制冷剂的重要组成部分。
二氟乙烷（HFC-152a）	指	主要用作致冷剂、气溶胶喷射剂及有机合成中间体。
聚偏氟乙烯（PVDF）	指	是一种含氟聚合物，具有良好的耐化学腐蚀性、耐候性、耐高温性、抗氧化性、耐辐射性、耐磨性，还具有介电性、热电性等优良性能，是目前含氟聚合物中产量位居第二的产品。

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	联创股份	股票代码	300343
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	山东联创产业发展集团股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	联创股份		
公司的外文名称（如有）	LECRON INDUSTRIAL DEVELOPMENT GROUP CO. LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	LECRON		
公司的法定代表人	王宪东		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	刘凤国	李慧敏
联系地址	淄博市张店区华光路 366 号科创大厦 B 座 9 层	淄博市张店区华光路 366 号科创大厦 B 座 9 层
电话	0533-2752999	0533-2752999
传真	0533-2752999	0533-2752999
电子信箱	lczq@lecron.cn	lczq@lecron.cn

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址	山东省淄博市张店区华光路 366 号科创大厦 B 座 9 层 909 室
公司注册地址的邮政编码	255000
公司办公地址	山东省淄博市张店区华光路 366 号科创大厦 B 座 9 层
公司办公地址的邮政编码	255000
公司网址	http://www.cninfo.com.cn/
公司电子信箱	lczq@lecron.cn

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2021 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2021 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	1,193,620,621.55	732,211,299.06	63.02%
归属于上市公司股东的净利润（元）	673,399,390.04	47,236,906.85	1,325.58%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	580,958,344.34	33,174,140.61	1,651.24%
经营活动产生的现金流量净额（元）	373,081,035.95	69,305,672.04	438.31%
基本每股收益（元/股）	0.59	0.04	1,375.00%
稀释每股收益（元/股）	0.59	0.04	1,375.00%
加权平均净资产收益率	51.59%	6.37%	45.22%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	2,510,565,125.45	1,896,773,243.74	32.36%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,547,422,449.43	996,994,496.39	55.21%

公司报告期末至半年度报告披露日股本是否因发行新股、增发、配股、股权激励行权、回购等原因发生变化且影响所有者权益金额

是 否

支付的优先股股利	0.00
支付的永续债利息（元）	0.00
用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股）	0.5915

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-1,751,885.45	主要为本报告期内固定资产处置损失；
计入当期损益的政府补助（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）	2,264,364.45	主要为本报告期内收到的政府补助及递延收益转入；
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	817,312.88	主要为本报告期内理财产品产生的收益；
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	122,030,918.45	主要为本报告期内确认上海鳌投业绩补偿。
减：所得税影响额	30,952,949.62	
少数股东权益影响额（税后）	-33,284.99	
合计	92,441,045.70	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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项目的情况说明

适用 不适用

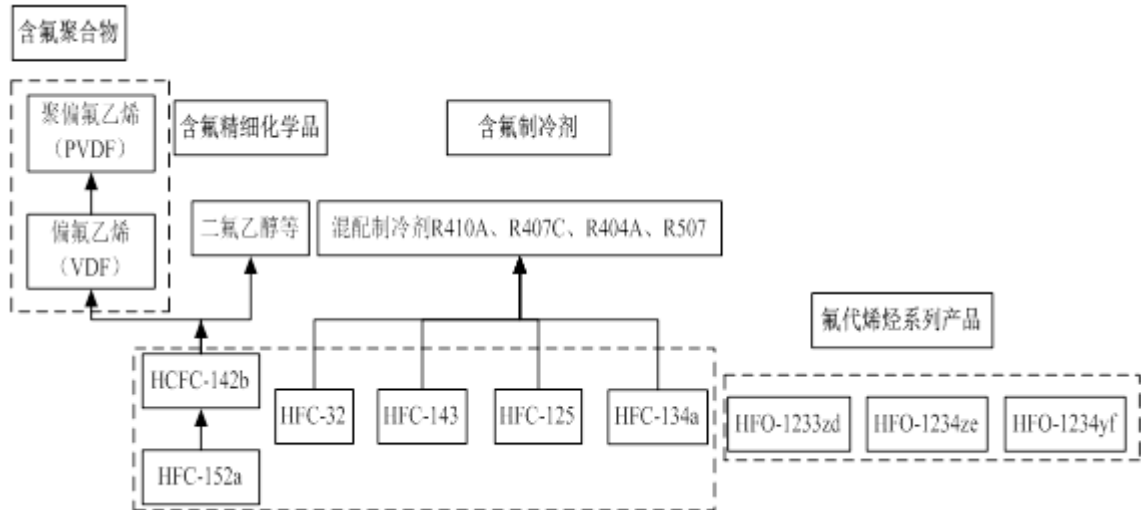
公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

1、含氟新材料板块

公司主要产品有含氟制冷剂、含氟聚合物、含氟精细化学品等，形成了系列氟化工产品产业链。



含氟制冷剂生产经过反应、水碱洗、精制等工序制得。主要应用于冰箱、家用空调、汽车空调等制冷领域，还可在聚氨酯行业中用作塑料发泡剂、半导体行业中用作电子清洗剂及精细化工中用作气雾剂等。

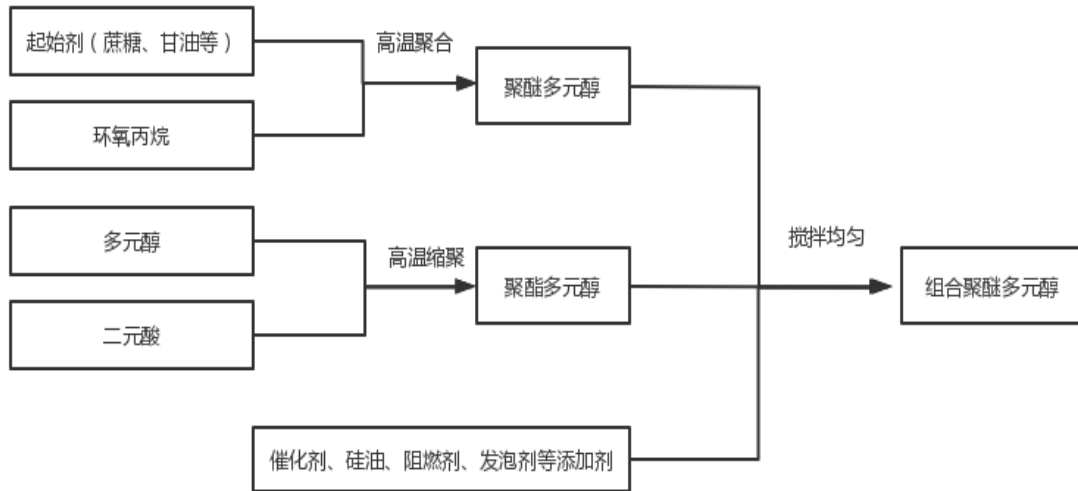
含氟聚合物通过上游产品含氟单体聚合等工序生产，因其具有良好的耐候性、耐高温性、介电性、最高的抗张强度、抗压缩强度、耐磨性和耐切割性等优良性能，做为新能源锂电池粘结剂的主要组成部分和光伏背板膜的应用越来越受到社会的关注，同时被广泛应用于石油化工、电子、医药、建筑、环保、电池、半导体、航空航天等产业领域。

含氟精细化学品在农药领域，医药领域以及含氟聚合物合成中有着广泛应用。在农药领域，二氟乙醇主要用于合成除草剂和杀虫剂，例如五氟磺草胺；在医药领域，二氟乙醇用于构建二氟乙氧基，所得的药物可以用于 mPGE 合成酶抑制剂及抗生素等；在含氟聚合物合成中，二氟乙醇同样可以通过反应在分子中引入二氟乙氧基，从而大大提升聚合物的性能。

氟代烯烃系列产品属于新一代低碳环保制冷剂，其 HFO-1233zd 也可用于低 GWP 新型发泡剂，其臭氧损耗潜值（ODP）为零，温室效应潜值（GWP）低，广泛应用于空调制冷等系统。

2、聚氨酯板块

主要产品有组合聚醚（组合聚醚多元醇）、聚酯多元醇、聚醚多元醇等系列产品的研发、生产和销售，形成了聚氨酯产品产业链。主要工艺流程如下：



聚醚多元醇为组合聚醚的主要上游原料，形成泡沫骨架，在配方体系中起到关键作用，是由蔗糖、甘油等起始剂与环氧丙烷高温聚合而成的大分子，通过改变起始剂、环氧丙烷比例或者改变加料方式可以得到不同牌号的聚醚，从而应用于组合聚醚不同配方中。

聚酯多元醇由多元醇和二元酸高温缩聚而成。本公司主要生产芳香族聚酯多元醇，由于分子中含有苯环刚性基团，可增加制品强度、耐热性、阻燃性等特点，一般用于制造硬质聚氨酯泡沫塑料，其中高羟值的聚酯多元醇基硬质泡沫，其阻燃性优于聚醚多元醇基泡沫塑料。

组合聚醚为聚氨酯产业的关键原料，公司主要生产硬泡组合聚醚，主要应用于建筑保温、夹芯板材、热水器、冷库保温、冰箱冰柜等行业，与异氰酸酯进行发泡反应，起到隔热保温的作用。组合聚醚为配方型产品，根据不同应用领域及客户需求提供差异化解决方案，该产品是由聚醚/聚酯多元醇、催化剂、硅油、阻燃剂、发泡剂等按照一定的比例搭配在反应釜中进行充分搅拌而成。经过多年的技术积累，我公司产品在各个应用行业优势突出，在板材行业的高阻燃性能和冰箱行业的“低密低导”领域均有明显技术优势。

二、核心竞争力分析

1、战略布局清晰，产业链完整，保障公司持续盈利水平，形成长期行业竞争优势

围绕含氟新能源相关材料，沿链聚合，副产品综合利用，实现产业链可循环。快速布局新产能以满足光伏、动力锂电池、储能领域等相关氟材料需求。优化产品结构，有效配置资源，提高企业经营效率，加强业务协同，保障原料供应，发挥产业链成本优势，形成了长期的行业竞争优势。

公司完善的产品链带来生产的一体化，生产从源头的基础原料开始，可以有效地降低生产成本，保证产品质量的稳定。同时，凭借丰富的产品结构、联产技术及设备，在保证主营产品生产的同时，还能够将生产环节中产生的副产品综合利用，生产出具有更高经济价值的其他产品，有效降低总体生产成本，可有效抵御产品价格波动风险，保障公司持续盈利水平。

2、管理团队理念领先，经验丰富，经营具有长期稳定性

公司管理团队是一支理念领先、积极创新、拼搏实干的队伍。在管理团队的带领下，公司坚持技术创新与规模发展并举，积极转变经济增长方式，转变经营理念，加强管理提升，加大研发费用投入，调整产品结构，节能降耗，努力提升企业核心竞争优势。

3、研发实力雄厚，技术储备丰富，具有领先技术优势

公司拥有多项专有技术，其中有效专利技术 51 项，其中三件专利分别荣获中国专利优秀奖、中国石油和化学工业专利优秀奖、中国氟硅行业专利优秀奖。

公司建有山东省含氟烯烃低碳环保制冷剂工程技术研究中心、山东省含氟烯烃工程实验室、山东省企业技术中心、山东省“一企一技术”研发中心；被中国兵器工业集团第四研究院确定为“产业化基地”和国家“氟氮化工高效开发与利用重点实验室”中试基地，研发设备先进齐全，研发能力强大。

近年来，企业创新团队共承担国家、省部级科研项目近十项，完成多项科技成果转化，建成 7 套工业化生产装置，获得科技成果鉴定 8 项，获得国家技术发明二等奖、省级科学技术奖一等奖、中国专利优秀奖等多项奖励，在环保制冷剂的研究方面做出了突出的贡献。

在传统的含氟制冷剂领域，公司经过十几年的积累，具备了行业领先的成套生产工艺技术；在新型环保制冷剂领域，公司是拥有第四代制冷剂、第四代发泡剂系列产品自主知识产权、生产专利的企业；在含氟聚合物产业链上，新能源电池正极材料粘结剂 PVDF 生产工艺日益成熟，新工艺开发也已完成并即将在新的生产线上加以运用；公司还储备了多款含氟精细化学品、含氟医药中间体等氟化工领域高端产品，并择机推进产业化进程。在聚氨酯新材料领域，公司开发了以基础聚醚多元醇为原料的升级换代产品-端氨基聚醚，亦能体现公司具备横向拓展新能源材料供应的技术能力。

4、长期稳定的客户群体，具备广阔的产品需求空间

在传统氟化工板块，公司拥有稳定的客户群体；在含氟聚合物产业链上，公司建成新能源电池正极材料粘结剂 PVDF 先进产线并顺利投产，成为国内顶级客户的合格供应商；在含氟精细化学品、含氟医药中间体等氟化工领域高端产品方向，公司也拥有广泛的下游产品客户群。

在聚氨酯板块，公司的技术处于领先优势，市场占有率高，比如冷链物流行业、建筑板材行业等。另外，公司利用自己的科研开发优势，积极开拓国外市场，陆续开发了韩国、东南亚和中东的新客户，为客户开发了优质的产品。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	1,193,620,621.55	732,211,299.06	63.02%	主要因本报告期主要产品销售单价较上年同期增长

				及新增产品 PVDF 实现销售收入导致；
营业成本	371,534,331.04	585,196,868.55	-36.51%	主要因本报告期内贸易产品量较上年同期下降导致；
销售费用	8,696,649.99	16,536,154.29	-47.41%	主要因本报告期内较上年同期合并范围改变，本报告期内不含已剥离互联网板块数据；
管理费用	44,809,803.94	39,617,549.03	13.11%	主要因本报告期内车间未开工费用较上年同期增加导致；
财务费用	1,327,781.49	4,831,510.53	-72.52%	主要因本报告期内较上年同期利息支出下降及确认汇兑收益导致；
所得税费用	98,333,720.70	9,087,849.17	982.04%	主要因本报告期内较上年同期利润总额增加导致；
研发投入	42,504,570.43	18,997,035.79	123.74%	主要因本报告期内较上年同期新产品研发投入增加导致；
经营活动产生的现金流量净额	373,081,035.95	69,305,672.04	438.31%	主要因本报告期较上年同期销售收入及销售回款增加导致；
投资活动产生的现金流量净额	-336,472,090.01	27,176,632.34	-1,338.09%	主要因本报告期内购买银行理财产品导致；
筹资活动产生的现金流量净额	101,630,086.06	-215,207,841.80	147.22%	主要因本报告期内银行贷款增加及票据贴现导致；
现金及现金等价物净增加额	139,779,497.27	-119,850,202.74	216.63%	主要因本报告期内经营活动产生的净流量增加导致；

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：万元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
含氟新材料产品	95,318.65	13,192.67	86.16%	232.10%	-22.23%	45.26%
聚氨酯新材料产品	24,043.41	23,960.76	0.34%	-32.59%	-28.86%	-5.22%

四、非主营业务分析

适用 不适用

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	485,198,017.69	19.33%	215,038,851.02	11.34%	7.99%	主要因本报告期内销售收入增长导致货币资金增加；
应收账款	178,598,951.06	7.11%	176,791,011.80	9.32%	-2.21%	主要因本报告期内销售收入增加应收账款未到回款期；
存货	173,726,669.62	6.92%	161,056,553.50	8.49%	-1.57%	主要因本报告期内备货导致；
固定资产	490,666,930.26	19.54%	540,870,903.88	28.52%	-8.98%	主要因本报告期内生产装置进行更新改造转入在建工程；
在建工程	76,628,955.20	3.05%	6,974,469.65	0.37%	2.68%	主要因本报告期内生产装置进行更新改造转入在建工程；
使用权资产	6,686,938.46	0.27%	8,510,571.51	0.45%	-0.18%	主要因本报告期内计提折旧导致；
短期借款	174,273,381.34	6.94%	113,180,502.50	5.97%	0.97%	主要因本报告期内新增银行贷款导致；
合同负债	10,168,475.67	0.41%	22,456,330.49	1.18%	-0.77%	主要因本报告期内发货确认销售收入导致；
长期借款	13,513,493.06	0.54%	14,011,748.61	0.74%	-0.20%	主要因本报告期内将一年内到期的长期贷款转入一年内到期的非流动负债导致；
租赁负债	3,718,856.72	0.15%	5,280,803.70	0.28%	-0.13%	主要因本报告期内支付到期的款项导致。

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允	本期计提的减	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数

			价值变动	值				
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	80,666,327.90	838,495.32			833,350,000.00	654,359,578.33		259,656,749.57
4. 其他权益工具投资	12,376,536.36							12,376,536.36
金融资产小计	93,042,864.26	838,495.32			833,350,000.00	654,359,578.33		272,033,285.93
上述合计	93,042,864.26	838,495.32			833,350,000.00	654,359,578.33		272,033,285.93
金融负债	0.00							0.00

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	金额（万元）	受限原因
货币资金	6,000.00	银行定期存款
货币资金	11,102.96	银行承兑汇票保证金
交易性金融资产	25,965.67	银行理财产品
应收票据	3,545.40	质押票据开立银行承兑汇票
固定资产	2,475.04	银行贷款抵押
无形资产	3,490.70	银行贷款抵押
货币资金	6,000.00	银行定期存款
货币资金	11,102.96	银行承兑汇票保证金

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
240,000,000.00	0.00	100.00%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☑适用 ☐不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否 为固 定资 产投 资	投资 项目 涉及 行业	本 报 告 期 投 入 金 额	截 至 报 告 期 末 累 计 实 际 投 入 金 额	资 金 来 源	项 目 进 度	预 计 收 益	截 止 报 告 期 末 累 计 实 现 的 收 益	未 达 到 计 划 进 度 和 预 计 收 益 的 原 因	披 露 日 期 (如 有)	披 露 索 引 (如 有)
8000吨/年PVDF项目(二期)	自建	是	化工行业	18,574,388.35	18,624,007.30	公司自有资金或自筹资金	100.00%			无		
6000吨/年PVDF及配套1.1万吨/年HCFC-142b联产3万吨/年HFC-152a项目	自建	是	化工行业	30,656,417.81	30,892,266.87	公司自有资金或自筹资金	10.30%			无	2021-7-30	详见巨潮资讯网公告《关于投资建设新项目的公告》
2.5万吨/年PVDF及配套4.5万吨/年R142b联产12.5万吨/年R152a项目	自建	是	化工行业	1,512,276.27	1,512,276.27	公司自有资金或自筹资金	0.11%			无	2022-5-26	详见巨潮资讯网公告《关于投资建设年产5万吨PVDF及配套产业链项目一期项目的公告》
8000吨/年端氨	自建	是	化工行业	13,215,654.73	13,215,654.73	公司自有资金	11.70%			无	2022-6-24	详见巨潮资讯网

基聚醚产业链延伸技改项目						或自筹资金							网公告《关于子公司投资建设年产8000吨端氨基聚醚项目的公告》
合计	--	--	--	63,958,737.16	64,244,205.17	--	--	0.00	0.00	--	--	--	--

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
基金	30,000,000.00	0.00	2,656,749.57	15,000,000.00	0.00	2,656,749.57	0.00	47,656,749.57	自有资金
合计	30,000,000.00	0.00	2,656,749.57	15,000,000.00	0.00	2,656,749.57	0.00	47,656,749.57	--

5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：万元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
山东华安新材料有限公司	子公司	化工行业	11,666.54	128,823.77	66,593.19	93,534.75	69,819.52	59,675.64

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
内蒙古联和氟碳新材料有限公司	新设	处于项目建设期，目前对整体经营业绩影响较小

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

山东联创产业发展集团股份有限公司（以下简称“联创股份”）与中骏天宝资本管理（北京）有限公司（以下简称“中骏天宝”）共同发起设立北京鼎盛嘉禾投资管理中心（有限合伙）（以下简称“鼎盛嘉禾”）。鼎盛嘉禾认缴出资总额为人民币 4,901 万元，其中，中骏天宝作为普通合伙人认缴出资人民币 1 万元，并担任执行事务合伙人；联创股份作为有限合伙人认缴出资人民币 4,900 万元。

根据合伙协议规定，鼎盛嘉禾仅投资于北京行圆汽车信息技术有限公司或其控制、分拆的业务主体的股权或债权。中骏天宝负责鼎盛嘉禾的资金募集、设立备案、日常管理及信息披露、尽职调查及相关商业谈判、投资决策、投资及退出的交易方案设计和执行等工作。鼎盛嘉禾下设投资决策委员会，由 3 名委员组成。投资决策委员会负责对投资管理团队提交的标的项目的投资及退出等事项进行审议并作出决议，决议须经 3 名委员全体书面同意。

鼎盛嘉禾投资收益在扣除管理费、托管费及外包服务费等费用后，归还全体合伙人在其实缴出资，直至全体合伙人取得的分配金额足以使其均收回其在鼎盛嘉禾的实缴出资额为止。其余部分，则作为期间可分配投资收益在联创股份和中骏天宝之间按出资比例继续分配。

联创股份作为有限合伙人在很大程度上承担和享有了鼎盛嘉禾大部分的经营风险和报酬，并不局限于认缴出资比例，联创股份将鼎盛嘉禾纳入合并报表范围，与 2016 年、2017、2018 年、2019 年、2020 年、2021 年及本报告期末发生变化。

十、公司面临的风险和应对措施

1、市场竞争风险

虽然公司对投资项目进行了充分的论证，但仍面临着宏观经济变化、市场需求变化、原材料价格波动等方面不确定因素导致项目运营不及预期的风险。

2、环保风险

公司生产过程中会产生废水、废气、废渣等污染性排放物，如果处理不当会污染环境，带来不良后果。需要自建污水处理、污水回用、超低排放、尾气回收等设施，全面确保外排污染物的达标排放。

3、生产安全风险

公司生产过程中，部分原料或产成品为易燃、易爆物质。产品生产过程中存在着因设备及工艺不完善、物品保管及操作不当等原因而造成意外安全事故的风险。虽然报告期内，公司未发生过重大安全事故，也十分重视安全生产事故的防范，但不排除随着生产规模不断扩大，公司安全生产相关制度可能存在不充分或者没有完全地得到执行等风险，导致重大安全事故的发生，这将给公司的生产经营带来较大的不利影响。针对安全风险，公司将继续加大安全隐患排查和整改力度，内部设置了环保部和安全部及专职安全员，制定了安全生产相关制度，加强了安全环保培训，尽量降低安全生产风险。

4、政策变化风险

近年来，国家为了促进相关行业的发展，出台了一系列的法规和政策，提供了政策保障和扶持。公司将密切关注对政策变化的预测和判断能力，提高管理层的应变能力。根据国家政策的变动，对业务发展做必要的调整，以避免或减少因政策变动对公司产生的不利影响。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2022 年 04 月 21 日	线上	电话沟通	机构	富国基金管理有限公司、海富通基金管理有限公司等 87 位投资者	了解公司经营、产品、市场情况等。	《投资者关系活动记录表》(编号: 2022-01)
2022 年 04 月 28 日	线上	其他	其他	参与公司 2021 年度网上业绩说明会的投资者	了解公司 2021 年度经营相关情况	《投资者关系活动记录表》(编号: 2022-02)

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2022 年第一次临时股东大会	临时股东大会	12.43%	2022 年 01 月 04 日	2022 年 01 月 04 日	巨潮资讯网《2022 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号 2022-001）
2022 年第二次临时股东大会	临时股东大会	12.74%	2022 年 03 月 03 日	2022 年 03 月 03 日	巨潮资讯网《2022 年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号 2022-020）
2021 年度股东大会	年度股东大会	12.89%	2022 年 06 月 16 日	2022 年 06 月 16 日	巨潮资讯网《2021 年度股东大会决议公告》（公告编号 2022-038）

2、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

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
李洪国	董事长	任期满离任	2022 年 01 月 04 日	任期满离任
王德建	独立董事	任期满离任	2022 年 01 月 04 日	任期满离任
王娟	独立董事	任期满离任	2022 年 01 月 04 日	任期满离任
刘磊	董事	任期满离任	2022 年 01 月 04 日	任期满离任
马英杰	监事	任期满离任	2022 年 01 月 04 日	任期满离任
李洪鹏	董事长	被选举	2022 年 01 月 04 日	被选举
孟祥宝	董事、财务总监	被选举	2022 年 01 月 04 日	被选举
王乃孝	独立董事	被选举	2022 年 01 月 04 日	被选举
孟庆君	独立董事	被选举	2022 年 01 月 04 日	被选举
黄艳娇	监事会主席	被选举	2022 年 01 月 04 日	被选举

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
山东联创聚合物有限公司	废气	经废气处理设施处理后通过排气筒达标排放	6	污水站排气筒 2 个，单体车间 1 个、聚酯车间 1 个，导热油炉 1 个，240 车间 1 个	污水站排放口： VOCs18.44mg/m ³ 硫化氢 0.19mg/m ³ 。单体车间排气筒： VOCs3.62mg/m ³ 。聚酯车间排气筒： VOCs12.06mg/m ³ 。240 车间排气筒：VOCs20.14mg/m ³ 氯乙烯 0.08mg/m ³ 。新污水站排气筒： VOCs17.5mg/m ³ 臭气浓度 237（无量纲） 氨气 0.25mg/m ³ 硫化氢 0.18mg/m ³ 导热油炉排放口 二氧化硫 <2mg/m ³ 颗粒物 1.1mg/m ³ 林格曼黑度 <1 氮氧化物浓度 31.11mg/	《挥发性有机物排放标准第 6 部分》（DB37/2801.6-2018）；有机化工企业污水处理厂（站）挥发性有机物及恶臭污染物排放标准（DB37/3161-2018）	VOCS:0.64t；氨气：0.067t；硫化氢：0.013t；氯乙烯：0.002t	VOCS9.924t	无

					m ³				
山东联创聚合物有限公司	废水	通过公司污水处理系统处理后，经污水管网排入光大水务（淄博）有限公司	1	污水总排放口	COD:316mg/L;氨氮:3.05mg/L	《污水排放城镇下水道水质标准》(GB/T31962-2015)中B等级标准要求	COD:4.32t;氨氮0.0034t	COD: 28吨/年;氨氮:2.52吨/年	无
山东华安新材料有限公司	废气	经废气处理设施处理后通过排气筒达标排放	21	焚烧炉排气筒、各生产装置排气筒、罐区尾气处理装置排气筒	颗粒物:2.92mg/m ³ 二氧化硫:3.14mg/m ³ 氮氧化物:15.8mg/m ³ VOCs:2.19mg/m ³	颗粒物:10mg/m ³ ; SO ₂ :50mg/m ³ ; NOX:100mg/m ³ ; VOCs:60mg/m ³	颗粒物:0.421t 二氧化硫:0.0131t 氮氧化物:0.0856t VOCs:0.49652t	颗粒物:3.4626吨/年; SO ₂ :0.48吨/年; NOX:1.04吨/年; VOCs:49.4189吨/年	无
山东华安新材料有限公司	废水	通过公司污水装置处理后经废水在线检测后排往光大水务（淄博周村）净水有限公司深度处理达标后排放。	2	东西厂区各一个	COD:49.1mg/L 氨氮:4.41mg/L	COD:500mg/L 氨氮:45mg/L	COD:4.3568t 氨氮:0.6018t	COD:113.594t 氨氮:10.223t	无
山东华安新材料有限公司	土壤	装置地面做好防渗防腐处理	-	-	每年检测一次，现在还未检测	-	-	-	无

根据淄博市生态环境局下发的《2022年淄博市重点排污单位名录》的通知，子公司淄博联创聚氨酯有限公司为其他重点排污单位。

防治污染设施的建设和运行情况：

1、山东联创聚合物有限公司

污水处理：微电解+混沉+水解酸化+UASB 厌氧+耗氧生化处理工艺系统运行正常。

废气：（1）单体废气（冷凝+CO）2022 年 2 月份车间停产，经环保局同意，停止运行。

（2）污水 1 废气（碱洗+光氧+低温等离子）2022 年 4 月份污水处理设施停用，经环保局同意，停止运行。

（3）污水 2 废气（碱洗+除臭+除雾）运行正常，达标排放。

（4）240 车间废气（冷凝+水碱洗+3 级活性炭）运行正常，达标排放。

(5) 聚酯废气（碱洗+活性炭）运行正常，达标排放。

(6) 导热油炉废气（低氮燃烧器）运行正常，达标排放。

2、山东华安新材料有限公司

废气处理装置：公司设有焚烧炉装置、各生产装置废气处理设施、罐区尾气水洗碱洗处置等废气处理设施，均运行正常，污染物达标排放。

污水处理设施：设有东西厂区 2 处污水处理设施，都正常运行，达标排放。

土壤环境污染处理设施：各装置四周做好围堰，做好生产废水及冲地废水回收，按要求做好危险废物的收集和处置，装置地面做好防渗防腐处理，防止废水等污染物渗入土壤污染土壤及地下水。

建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况：

1、联创聚合物 3 万吨/年组合聚醚及配套聚醚多元醇项目：2011 年 3 月取得项目环评批复（淄环审【2011】9 号）。2014 年 11 月 11 日取得试生产批复（淄环许可【2014】142 号）。2017 年 1 月完成环境保护验收（淄环验【2017】11 号）。

2、联创聚合物 2 万吨/年聚酯项目：2014 年 1 月 6 日取得淄博市环境保护局项目环评批复（淄环审【2014】1 号），2021 年 4 月完成项目验收。

3、联创聚合物 3 万吨/年 1,1,1,3,3-五氯丙烷项目：2021 年 1 月 18 日取的环评批复（淄环审【2021】6 号），现处于试生产阶段。

4、联创聚合物污水处理改造工程：2019 年 4 月 22 日取的淄博市生态环境局张店分局环评审批（张环审【2019】64 号）2021 年 10 月完成项目自主验收。

5、山东华安新材料有限公司

装置名称	审批文号	验收时间
R125 联产 R134a 装置	淄环审[2019]60 号	2019 年 11 月 30 日
R143a 装置	淄环审[2015]47 号	2016 年 11 月 7 日
R152a 装置	淄环审[2013]16 号	2016 年 7 月 22 日
R142b 装置	淄环审[2014]36 号	2021 年 11 月 16 日
R32 装置	淄环审[2019]60 号	2019 年 11 月 30 日
新型氟碳化学品装置	淄环审[2020]102 号	正在试生产
含氟精细化学品装置	淄环审[2016]95 号	2019 年 6 月 14 日
PVDF 装置	淄环审[2014]36 号	2021 年 11 月 16 日

突发环境事件应急预案：

据《突发环境事件应急预案管理暂行办法》等规则要求，公司制定了《突发环境事件综合应急预案》并在相关部门进行了备案，该预案是公司实施突发环境事件应急救援工作的指导性文件，是防范、抢险、指挥和决策的依据，用于规范、指导公司突发环境事件的应急救援行动。定期组织员工培训和演练，提高公司面对突发环境事件的应急能力。

环境自行监测方案:

1、山东联创聚合物有限公司

序号	污染源名称	排放口名称	检测内容	检测频次	备注
1	废气（有组织排放）	污水站排气筒	挥发性有机物	每月 1 次	
2			硫化氢		
3			氨气	每半年 1 次	
4		单体车间排气筒	挥发性有机物	每月 1 次	
5			环氧丙烷	每半年 1 次	无检测方法，待国家检测方法发布后实施检测
6		导热油炉排气筒	氮氧化物	每月 1 次	
7			格林曼黑度	每年 1 次	
8			二氧化硫		
9			颗粒物		
10		新建污水站排气筒	挥发性有机物	每月 1 次	
11			硫化氢		
12			氨气	每半年 1 次	
13			臭气		
14		聚酯车间排气筒	挥发性有机物	每月 1 次	
15		240 装置排气筒	挥发性有机物	每月 1 次	
16			氯乙烯	每半年 1 次	无检测方法，待国家检测方法发布后实施检测
17			四氯化碳		
18	废气（无组织排放）	厂界四周	挥发性有机物	每季度 1 次	
19			臭气		
20			氨气		
21			硫化氢		
22		LDAR 检测	挥发性有机物	每季度 1 次	
23	生产车间周围	挥发性有机物	每季度 1 次		
24	废水	污水排放口	PH	每月 1 次	
25			悬浮物		
26			总磷		
27			总氮		
28			石油类		
29			五日生化需氧量	每季度 1 次	
30			总有机碳		
31			可吸附有机卤化物		
32			四氯化碳	每半年 1 次	
33			氯乙烯		
34	五氯丙烷		无检测方法，待国家检测方法发布后实施检测		

2、山东华安新材料有限公司

编号	污染源名称	排放口名称	检测内容	监测频次	备注
----	-------	-------	------	------	----

1	废气 (有组织排放)	罐区尾气排放口	HCL、HF、氯气	一次/每季度	
2		电石卸车粉尘排放口(东部)	颗粒物	一次/每季度	
3		电石破碎粉尘排放口(西部)	颗粒物	一次/每季度	
4		电石上料粉尘排放口	颗粒物	一次/每季度	
5		焚烧炉装置排气筒	颗粒物、SO ₂ 、NO _x 、VOCs(焚烧炉活性炭吸附设施进出口、以非甲烷总烃计)、林格曼黑度、HCL、HF、CO、NH ₃ 、汞及其化合物,镉及其化合物、铅及其化合物、铊及其化合物、砷及其化合物、铬及其化合物;锡、锑、铜、锰、钴、镍及其化合物(以Sn+Sb+Cu+Mn+Ni+Co计)、气相物料进口VOCs浓度	一次/每季度	
6		焚烧炉装置排气筒	二噁英类	一次/每半年	
7		危废仓库活性炭吸附器尾气排放口	VOCs(测活性炭吸附器出口)	一次/每季度	
8		VDF装置不凝气吸附排放口(备用)	VOCs(测活性炭吸附器进口、出口)	一次/月	
9		R125不凝气吸附排放口(备用)	VOCs(测活性炭吸附器进口、出口)	一次/月	
10		1.2万吨新型氟碳化学品不凝气吸附排放口(备用)	VOCs(测活性炭吸附器进口、出口)	一次/月	
11		R142不凝气吸附排放口(备用)	VOCs(测活性炭吸附器进口、出口)	一次/月	
12		PVD干燥废气排放口	VOCs、颗粒物	一次/月	
13	废气 (无组织排放)	东厂区	氟化物、氯化氢、氯气、硫化氢、四氯乙烯、三氯乙烯、二氯甲烷、偏氯乙烯、厂界VOCs、颗粒物、臭气浓度、氨、汞及其化合物、镉及其化合物、铬、六价铬、砷及其化合物、铅及其化合物、厂区内VOCs;	一次/每季度	
14		西厂区	氟化物、氯化氢、氯气、硫化氢、四氯乙烯、三氯乙烯、二氯甲烷、偏氯乙烯、厂界VOCs、颗粒物、臭气浓度、氨、厂区内VOCs;	一次/每季度	
15	厂界噪声	东、西两厂区分别测4个厂界	厂界噪声	每季度1次	

16	废水	东厂区废水排放口 DW001	PH、悬浮物、COD、BOD ₅ 、氨氮、总氮、总磷、氟化物、氯化物、四氯乙烯、三氯乙烯、二氯甲烷、全盐量、石油类、硫化物、挥发酚、总有机碳、可吸附有机卤化物；	一次/每季度	
17		西厂区废水排放口 DW004	PH、悬浮物、COD、BOD ₅ 、氨氮、总氮、总磷、氟化物、氯化物、四氯乙烯、三氯乙烯、二氯甲烷、全盐量、石油类、硫化物、挥发酚、总有机碳、可吸附有机卤化物；	一次/每季度	
18		东厂区雨水排放口 DW002	PH、悬浮物、COD、氨氮、氟化物、石油类；	日（排水时测）	
19		西厂区雨水排放口 DW003	PH、悬浮物、COD、氨氮、氟化物、石油类；	日（排水时测）	
20		总有机碳 (TOC)	东厂区 1 号循环水池	总有机碳（进水、回水）	一次/每季度
21	东厂区 2 号循环水池		总有机碳（进水、回水）	一次/每季度	
22	西厂区循环水池		总有机碳（进水、回水）	一次/每季度	
23	土壤	1#~12#	常规因子：砷、镉、铬（六价）、铜、铅、汞、镍、四氯化碳、氯仿、氯甲烷、1,1-二氯乙烷、1,2-二氯乙烷、1,1-二氯乙烯、顺-1,2-二氯乙烯、反-1,2-二氯乙烯、二氯甲烷、1,2-二氯丙烷、1,1,1,2-四氯乙烷、1,1,2,2-四氯乙烷、四氯乙烯、1,1,1-三氯乙烷、1,1,2-三氯乙烷、三氯乙烯、1,2,3-三氯丙烷、氯乙烯、苯、氯苯、1,2-二氯苯、1,4-二氯苯、乙苯、苯乙烯、甲苯、间二甲苯+对二甲苯、邻二甲苯、硝基苯、苯胺、2-氯酚、苯并[a]蒽、苯并[a]芘、苯并[b]荧蒽、苯并[k]荧蒽、蒽、二苯并[a, h]蒽、茚并[1,2,3-cd]芘、萘共 45 项；特征因子：pH 值、铬、钙、氯化物（氯离子）、氟化物、石油烃（C10-C40）、二噁英共 7 项。只有 1#、3#、6#检测特征因子二噁英。	1 次/年	

24	地下水	1#~4#	常规因子：pH 值、色度、嗅和味、浑浊度、肉眼可见物、溶解性总固体、总硬度、硫酸盐、氯化物、铁、锰、铜、锌、铝、挥发性酚类（以苯酚计）、阴离子表面活性剂、耗氧量、氨氮、硫化物、钠、总大肠菌群、菌落总数（细菌总数）、亚硝酸盐（以 N 计）、硝酸盐（以 N 计）、氰化物、氟化物、碘化物、汞、砷、硒、镉、铬（六价）、铅、三氯甲烷、四氯化碳、苯、甲苯、总 α 放射性、总 β 放射性共 39 项；特征因子：二氯甲烷、三氯乙烯、四氯乙烯、锡、铬、钙、总有机碳共 7 项。	1 次/半年，枯水期（5-6 月）和丰水期（8-9 月）各监测 1 次
----	-----	-------	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-------------------------------------

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况：

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
无	无	无	无	无	无

其他应当公开的环境信息

无

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

其他环保相关信息

无

二、社会责任情况

公司取得危险化学品使用许可证，各生产基地主要负责人和安全管理人員均已通过应急管理部門的考核，取得安全资格证书，特种作业人員均持证上岗。公司已通过危险化学品从业單位安全标准化二级企业达标验收。主要負責人組織制定公司安全生产方針和年度安全生产目标。并将年度安全生产目标层层分解到一线員工，逐級签订安全生产目标责任书。

公司建立安全风险研判与承諾公告制度，各生产基地主要負責人每天对生产装置、罐区、危险作业等情况做出安全承諾并在公司門口向社会公告。公司下发各岗位安全生产责任制，并定期对各级人員的履职情况监督检查；公司制定领导干部带班制度，严格落实带班人員 24 小时带班制，公司开展双体系工作，公司各级人人参与安全风险辨识评价及隐患排查工作，定期对其符合性进行评审。

公司建立健全各项安全标准化管理制度，定期提取安全生产費用按规定范围专项支出。年初制定隐患排查计划，明确各种排查的目的、要求、内容和負責人，并按计划对排查出的事故隐患下达隐患治理通知，按责任分工立即組織整改，同时建立事故隐患治理台账，形成隐患的闭环管理。培训教育管理：新員工严格执行入厂三级安全培训教育，确保經考核合格后方可上岗。

日常教育方面制定年度全员培训计划，按计划組織进行培训及考試或效果评估，确保培训质量。特殊作业管理：按《化学品生产單位特殊作业安全規程》要求，建立危险作业管理制度，明确作业前风险辨识控制、安全措施确认、审批流程等环节管理要求，并不定时对特殊作业过程进行监督检查，对不符合规范要求的行為及时制止，确保规范作业。

承包商管理方面：公司建立承包商管理制度，明确要求。并按制度要求对承包商资格审核，符合要求后，与其签订专门的安全管理协议，明确双方安全管理范围与责任。入场前对其进行安全培训教育，经考核合格后发放入场证，未经安全培训教育合格的承包商作业人员禁止入场。

子公司淄博联创聚氨酯有限公司，报告期内获得淄博市“专精特新”中小企业和山东省“专精特新”中小企业。2022 年上半年新冠疫情期间，公司向所在市、区捐款捐物，累计捐款 130 万元，为疫情防控尽一份力。

第六节 重要事项

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履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
资产重组时所 作承诺	高胜宁、晦毅 (上海)创业 投资中心(有 有限合伙)	股份限售承诺	自本次交易取得的全部现金对价增持完毕甲方二级市场股票后 12 个月内不得转让、自本次交易取得的全部现金对价增持完毕甲方二级市场股票 12 个月后解锁 40%、自本次交易取得的全部现金对价增持完毕甲方二级市场股票 24 个月后累计解锁 70%、自本次交易取得的全部现金对价增持完毕甲方二级市场股票 36 个月后累计解锁 100%。	2018 年 01 月 19 日	36 个月	承诺人违反上述承诺,将尚在承诺期内不得出售的股份私自出售。
	李侃、晦宽 (上海)创业 投资中心(有 有限合伙)	股份限售承诺	自本次交易取得的全部现金对价增持完毕甲方二级市场股票后 12 个月内不得转让、自本次交易取得的全部现金对价增持完毕甲方二级市场股票 12 个月后解锁 50%、自本次交易取得的全部现金对价增持完毕甲方二级市场股票 24 个月后累计解锁 100%。	2018 年 01 月 19 日	24 个月	承诺人违反上述承诺,将尚在承诺期内不得出售的股份私自出售
	高胜宁、晦宽 (上海)创业 投资中心(有	业绩承诺及补 偿安排	承诺目标公司 2017 年-2019 年实现的扣除	2017 年 09 月 29 日	长期	标的公司 2019 年度承诺业绩 未完成。

	有限合伙)、晦毅(上海)创业投资中心(有限合伙)、李侃		非经常性损益后归属于母公司的净利润分别不低于人民币 9,800 万元、12,250 万元、15,500 万元。如目标公司在承诺期内未能实现承诺净利润,则乙方应在承诺期各年度上市公司审计报告在指定媒体披露后的十个工作日内,向联创互联予以全额补偿。			
	高胜宁、晦宽(上海)创业投资中心(有限合伙)、晦毅(上海)创业投资中心(有限合伙)、李侃	业绩承诺及补偿安排	“鳌投网络 2018 年、2019 年、2020 年经审计的扣除非经常性损益归属于母公司股东的税后净利润分别不低于 12,250 万元、15,500 万元和 16,900 万元,累计不低于 44,650 万元。如鳌投网络实际净利润不满足上述承诺,则由高胜宁等 4 名交易对方以股权或现金方式向联创互联补偿净利润差额。若当期需向联创互联支付补偿,则先由第一顺位补偿义务人(指高胜宁和晦毅投资)按照约定的补偿比例进行补偿。如第一顺位补偿义务人实施全额补偿后不足以覆盖当期应补偿金额或协议约定的补偿时限届满第一顺位补偿义务人仍未	2018 年 08 月 16 日	长期	标的公司 2019、2020 年度承诺业绩未完成。

			全额补偿（不论何种原因）当期应补偿金额的，第二顺位补偿义务人（指李侃和晦宽投资）应在前述时点发生之日起 10 个工作日内向联创互联实施补偿。”			
承诺是否按时履行	否					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	公司将督促各补偿义务人配合公司回购注销补偿股份的工作，履行约定的业绩补偿义务。					

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

山东联创产业发展集团股份有限公司（以下简称“公司”或“联创股份”）聘请大华会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“大华会计师事务所”）对 2021 年度财务报表进行审计，出具了[2022]0010383 号保留意见的审计报告。根据《公开发行证券的公司信息披露编报规则 14 号——非标准审计意见及其涉及

事项的处理》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等有关规定的要求，公司董事会对保留意见审计报告涉及事项说明如下：

一、非标准审计意见内容

1、联创股份期初持有待售资产中，应收账款期初余额 13,206.16 万元、预付账款期初余额 3,374.65 万元，持有待售负债中，应付账款期初余额 10,047.52 万元以及原子公司上海新合文化传播有限公司等期初应付账款中 1,916.24 万元余额部分，实施了检查部分合同等审计程序，未能履行函证程序或函证无效，且无法实施有效的替代程序，因此我们无法就上述期初余额获取充分、适当的审计证据。

2、联创股份 2021 年度利润表中含丧失控制权前的原控股子公司上海麟动市场营销策划有限公司及其子公司营业收入 6,935.33 万元以及营业成本 7,237.97 万元。我们对上述收入和成本，实施了询问、检查合同等审计程序，由于客观因素限制，未能实施有效的函证程序，也未能获取收入实现和成本发生的充分适当的审计证据。

3、截止 2021 年 12 月 31 日，联创股份全资子公司山东联创聚合物有限公司应收上海属郡新材料合伙企业（有限合伙）4,200 万元。我们对该款项支付业务实施了函证、访谈、检查合同等审计程序，我们发现该款项支付对应的购买债权合同与管理层针对该款项支付业务意旨的说明有不契合之处，但未就该意旨获取充分适当的审计证据支持，且该事项未按照公司章程规定履行董事会相关决策程序。我们执行审计程序后，无法就该款项支付业务合规性、款项使用用途及其可回收性获取充分适当的审计证据。

4、山东泰仁投资管理有限公司（以下简称山东泰仁）以 12,838 万元价款购买联创股份子公司上海趣阅数字科技有限公司（以下简称上海趣阅）100%股权，联创股份实际控制人李洪国为山东泰仁支付股权价款提供担保，同时为山东泰仁支付购买上海趣阅股权价款的回收提供担保。联创股份实际控制人对山东泰仁支付股权收购款项回收担保形成的资金偿付义务不确定性可能对该业务交易的关联性质产生变化。在出售上海趣阅的决策和执行过程中，联创股份未就实际控制人担保事项履行完整的信息披露义务。

二、出具非标准意见的理由和依据

1、保留意见的理由

（1）联创股份期初持有待售资产中，应收账款期初余额 13,206.16 万元、预付账款期初余额 3,374.65 万元，持有待售负债中，应付账款期初余额 10,047.52 万元以及原子公司上海新合文化传播有限公司等期初应付账款中 1,916.24 万元余额部分，仅可实施了检查部分合同等审计程序，未能履行函证程序或函证无效，且无法实施有效的替代程序，因此我们无法就上述期初余额获取充分、适当的审计证据。

上述期初余额涉及的主体均已在 2021 年出售，不对联创股份 2021 年年末资产负债表产生影响。根据执行的审计程序、做出的风险评估以及获取的审计证据，我们对上述应收账款和应付账款的余额存在疑虑，且 2020 年度审计报告中保留意见事项未在 2021 年出售前予以恰当解决。未发现的错报（如存在）对财务报表可能产生的影响重大，但不具有广泛性。按照《中国注册会计师审计准则第 1502 号—在审计报告中发表非无保留意见》的规定，对期初余额发表保留意见。

（2）联创股份 2021 年度利润表中含丧失控制权前的原控股子公司上海麟动市场营销策划有限公司及其子公司营业收入 6,935.33 万元以及营业成本 7,237.97 万元。我们对上述收入和成本，实施了询问、检查合

同等审计程序，由于客观因素限制，未能实施有效的函证程序，也未能获取收入实现和成本发生的充分适当的审计证据。

未发现的错报（如存在）对财务报表可能产生的影响重大，但不具有广泛性。按照《中国注册会计师审计准则第 1502 号—在审计报告中发表非无保留意见》的规定，对收入和成本的确认发表保留意见。

（3）截止 2021 年 12 月 31 日，联创股份全资子公司山东联创聚合物有限公司应收上海属郡新材料合伙企业（有限合伙）4,200 万元。我们对该款项支付业务实施了函证、访谈、检查合同等审计程序，我们发现该款项支付对应的购买债权合同与管理层针对该款项支付业务意旨的说明有不契合之处，但未就该意旨获取充分适当的审计证据支持，且该事项未按照公司章程规定履行董事会相关决策程序。我们执行审计程序后，无法就该款项支付业务合规性、款项使用用途及其可回收性获取充分适当的审计证据。

上述事项导致未发现的错报（如存在）对财务报表可能产生的影响重大，但不具有广泛性，按照《中国注册会计师审计准则第 1502 号—在审计报告中发表非无保留意见》的规定，确定发表保留意见。

（4）山东泰仁以 12,838 万元价款购买联创股份子公司上海趣阅 100% 股权，联创股份实际控制人李洪国为山东泰仁支付股权价款提供担保，同时为山东泰仁支付购买上海趣阅股权价款的回收提供担保。联创股份实际控制人对山东泰仁支付股权收购款项回收担保形成的资金偿付义务不确定性可能对该业务交易的关联性质产生变化。在出售上海趣阅的决策和执行过程中，联创股份未就实际控制人担保事项履行完整的信息披露义务。

上述事项导致未发现的错报（如存在）对财务报表可能产生的影响重大，但不具有广泛性，按照《中国注册会计师审计准则第 1502 号—在审计报告中发表非无保留意见》的规定，确定发表保留意见。

2、保留意见的依据

中国注册会计师审计准则第 1502 号—在审计报告中发表非无保留意见规定，“当存在下列情形之一时，注册会计师应当发表保留意见：（一）在获取充分、适当的审计证据后，注册会计师认为错报单独或汇总起来对财务报表影响重大，但不具有广泛性；（二）注册会计师无法获取充分、适当的审计证据以作为形成审计意见的基础，但认为未发现的错报（如存在）对财务报表可能产生的影响重大，但不具有广泛性”。

三、保留审计意见涉及事项对报告期内公司财务状况、经营成果和现金流量的影响程度

上述非标准无保留审计意见涉及事项对联创股份 2021 年 12 月 31 日资产负债表中的期初持有待售资产、期初持有待售负债、期初应付账款以及期末其他应收款以及 2021 年度利润表中的营业收入和营业成本可能产生的影响重大，由于无法获取充分、适当的审计证据以作为形成审计意见的基础，无法合理估计上述事项对联创股份 2021 年 12 月 31 日的财务状况和 2021 年度的经营成果和现金流量的影响金额。

四、董事会对涉及事项的说明

大华会计师事务所提醒财务报表使用者关注的事项是客观存在的，公司对该审计报告予以理解。公司董事会和管理层将采取积极有效的措施，努力消除相关事项对公司的影响，切实维护公司及全体股东利益。

（1）针对保留意见涉及事项 1 与事项 2，公司已于 2021 年 10 月处置了上海趣阅，根据企业会计准则相关规定，上海趣阅及所属子公司不再纳入合并财务报表范围，保留意见涉及事项 1、事项 2 及其影响在 2021 年期末已消除。

(2) 针对保留意见涉及事项 3，公司将按照司法流程尽快解除限售股和有关资产的冻结查封，继续执行已签署的业绩补偿实施协议获取业绩补偿，通过诉讼协商等方式，完成债权回收，目前受上海疫情影响，进展有所延迟，预计疫情结束后 3~6 个月可以完成。债权回收完成，业绩补偿实施协议得到继续执行并获取业绩补偿，完善款项收支与用途的证据链和后续会计处理，该事项及其影响将会消除。

(3) 针对保留意见涉及事项 4，经实际控制人与山东泰仁沟通，拟采取尽快处置相关抵押物的方式解决债权回收，上海、北京疫情基本结束可进入司法程序，预计程序启动半年内解决回款事宜。山东泰仁完成股权购买成本回收后，双方将书面解除担保关系。同时，公司将补充披露实际控制人担保事项，履行信息披露义务。预计山东泰仁 2022 年底前完成股权购买成本的回收，交易属性将不会再发生改变，该事项及其影响将会消除。

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
2020 年 11 月 3 日，上海仲裁委员会受理淄博联创聚氨酯有限公司与上海衡和环保新材料科技有限公司技术转让合同纠纷一案，仲裁请求：裁决被申请人上海衡和环保新材料科技有限公司向申请人返还技术转让费 100 万元；裁决被申请人上海衡和环保新材料科技有限公司向申请人支付违约金（以 100 万元为基数，从 2017 年 6 月 18 日起至实际返还之日止，按月息 2% 计算，暂计算至 2020 年 10 月 12	180.87	否	2021 年 8 月 25 日，上海仲裁委员会开庭审理了本案。2022 年 6 月 7 日，上海仲裁委员会作出（2020）沪仲案字第 3510 号裁决书。	报告期内已仲裁审理终结。	不适用	2022 年 08 月 10 日	2022 年半年度报告

日, 计 808666.67 元); 以上合计 1808666.67 元; 裁决本案仲裁费用由被申请人负担。							
2021 年 5 月 24 日, 淄博市张店区人民法院立案受理淄博联创聚氨酯有限公司诉重庆熙恩实业有限公司、丁义平分期付款买卖合同纠纷一案, 诉讼请求: 请求依法判令被告重庆熙恩实业有限公司向原告淄博联创聚氨酯有限公司支付货款 852621 元及资金占用期间的利息 (以 852621 元为基数, 从起诉之日起至实际清偿之日止, 按一年期贷款市场报价利率上浮 50% 计算); 请求依法判令原告淄博联创聚氨酯有限公司对被告丁义平名下坐落于重庆市綦江区文龙街道沙溪路 16 号 18 幢 22-1 (213 房地证 2015 字第 013547 号重庆市房地产权证, 渝 (2018) 綦江区不动产证明 001152697 号) 房屋进行拍卖、变卖后所得价款优先受偿; 请求依法判令由两被告承担本案的案件受理费、保全费、评估费、拍卖费等费用。	85.26	否	2021 年 6 月 22 日, 淄博市张店区人民法院开庭审理了本案。2021 年 10 月 29 日, 淄博市张店区人民法院做出 (2021) 鲁 0303 民初 5113 号民事判决书。丁义平、重庆熙恩实业有限公司不服张店区人民法院 (2021) 鲁 0303 民初 5113 号民事判决, 于 2021 年 11 月 16 日向淄博市中级人民法院提起上诉。2022 年 4 月 18 日, 淄博市中级人民法院做出 (2022) 鲁 03 民终 1294 号民事判决书。	报告期内已一审审理终结, 已二审审理终结。	2022 年 6 月 28 日淄博联创聚氨酯有限公司收到淄博市张店区人民法院执行款 64173.26 元。	2022 年 08 月 10 日	2022 年半年度报告
2021 年 12 月 10 日, 淄博市张店区人民法院立案受理淄博联创聚氨酯有限公司诉安通林 (重庆) 汽车内饰系统有限公司分期付款买卖合同纠纷一案, 诉讼请求: 请求依法判令被告向原告支付货款 853234.60 元及至实际付清之日的利	85.32	否	安通林 (重庆) 汽车内饰系统有限公司已履行金钱给付义务, 淄博联创聚氨酯有限公司向淄博市张店区人民法院申请撤诉, 淄博市张店区人民法院于	报告期内已一审审理终结。	被申请人已履行金钱给付义务, 已撤诉。	2022 年 08 月 10 日	2022 年半年度报告

息损失（以 853234.60 元为基数，自 2020 年 9 月 27 日起至实际清偿之日止，按年息 5.775% 计算）；请求依法判令由被告承担本案的案件受理费、保全费等费用。			2022 年 3 月 21 日做出（2021）鲁 0303 民初 11345 号民事裁定书，准许原告淄博联创聚氨酯有限公司撤诉。				
--------------------------------------------------------------------------------------------	--	--	------------------------------------------------------------------	--	--	--	--

九、处罚及整改情况

适用 不适用

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
山东宏信化工股份有限公司	2021年09月10日	2,400	2021年12月24日	2,000	连带责任担保	无	无	主债务届满3年	否	否
山东宏信化工股份有限公司	2021年09月10日	2,600	2021年09月28日	2,360	连带责任担保	无	无	主债务届满3年	否	否
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）			5,000	报告期内对外担保实际发生额合计（A2）						4,360
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）			5,000	报告期末实际对外担保余额合计（A4）						4,360
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保

	露日期						有)			
山东联润达供应链管理有限公	2021年03月26日	1,000	2022年03月24日	500	连带责任担保	无	无	主债务届满3年	否	否
淄博联创聚氨酯有限公	2022年02月15日	500	2022年03月24日	500	连带责任担保	无	无	主债务届满3年	否	否
淄博联创聚氨酯有限公	2021年07月30日	5,400	2022年06月02日	2,000	连带责任担保	无	无	主债务届满3年	否	否
山东华安新材料有限公	2022年01月05日	5,000	2022年05月26日	4,000	连带责任担保	无	无	主债务届满3年	否	否
山东华安新材料有限公	2022年01月21日	5,000	2022年01月26日	5,000	连带责任担保	无	无	主债务届满3年	否	否
山东华安新材料有限公	2022年02月15日	5,000		0	连带责任担保	无	无	主债务届满3年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计(B1)			21,900		报告期内对子公司担保实际发生额合计(B2)					12,000
报告期末已审批的对子公司担保额度合计(B3)			21,900		报告期末对子公司实际担保余额合计(B4)					12,000
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物(如有)	反担保情况(如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
山东华安新材料有限公	2021年07月30日	1,480	2021年09月02日	1,480	连带责任担保	无	无	主债务届满3年	否	否
山东华安新材料有限公	2021年07月30日	1,930	2021年12月08日	1,930	连带责任担保	无	无	主债务届满3年	否	否
山东华冷国际贸易有限公	2022年02月15日	1,000	2022年02月18日	1,000	连带责任担保	无	无	主债务届满3年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计(C1)			4,410		报告期内对子公司担保实际发生额合计(C2)					4,410
报告期末已审批的对子公司担保额度合计(C3)			4,410		报告期末对子公司实际担保余额合计(C4)					4,410

公司担保总额（即前三大项的合计）			
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)	31,310	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)	20,770
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)	31,310	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)	20,770
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例		13.42%	
其中：			
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）		0	
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余额（E）		0	
担保总额超过净资产 50%部分的金额（F）		0	
上述三项担保金额合计（D+E+F）		0	
对未到期担保合同，报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明（如有）		无	
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）		无	

3、日常经营重大合同

适用 不适用

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司第四届董事会第二次会议审议通过《关于对外投资的议案》，同意与江西黑猫炭黑股份有限公司进行深度合作，双方共同出资在内蒙古乌海市设立“内蒙古联和氟碳新材料有限公司”。公司认缴出资额为 40,000 万元，持有 80%股权；黑猫股份认缴出资额为 10,000 万元，持有 20%股权。该对外投资事项已经公司 2022 年第二次临时股东大会审议通过。合资公司“内蒙古联和氟碳新材料有限公司”已于 2022 年 3 月完成了注册登记手续，并取得了乌海市市场监督管理局颁发的营业执照。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

1、公司第四届董事会第五次会议审议通过了《关于投资建设 5 万吨/年 PVDF 及配套产业链项目一期项目的议案》，同意控股子公司内蒙古联和氟碳新材料有限公司在内蒙古乌海高新技术产业开发区低碳产业园投资建设 5 万吨/年 PVDF 及配套产业链项目一期项目，一期项目包括：2.5 万吨/年 PVDF 及配

套 4.5 万吨/年 R142b 联产 12.5 万吨/年 R152a。一期项目投资估算约人民币 16 亿元。资金来源为自有资金及自筹资金。该对外投资事项已经公司 2021 年度股东大会审议通过。

2、公司第四届董事会第六次会议审议通过了《关于子公司投资建设年产 8000 吨端氨基聚醚产业链延伸技改项目的议案》，同意子公司山东联创聚合物有限公司在厂区原有项目预留用地，依托现有公用及辅助设施建设年产 8000 吨端氨基聚醚产业链延伸技改项目。项目投资金额约人民币 1 亿元，资金来源为自有资金及自筹资金。

3、公司第四届董事会第六次会议审议通过《关于终止投资建设年产 6 万吨生物可降解聚合物项目的议案》、《关于终止投资建设 4.5 万吨/年聚醚多元醇扩建及 2 万吨/年环戊烷型组合聚醚一体化项目的议案》，公司经综合考虑，结合产品战略和现有业务经营情况，通过审慎决定终止建设上述投资项目，改建生产利润空间较大、市场需求较旺的基础聚醚多元醇为原料的升级换代产品端氨基聚醚。

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	208,103,120	18.11%	0	0	0	725,691	725,691	208,828,811	18.34%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	208,103,120	18.11%	0	0	0	725,691	725,691	208,828,811	18.34%
其中：境内法人持股	48,610,638	4.23%	0	0	0	0	0	48,610,638	4.27%
境内自然人持股	159,492,482	13.88%	0	0	0	725,691	725,691	160,218,173	14.07%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	100.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	200.00%
二、无限售条件股份	940,890,879	81.89%	0	0	0	-11,236,100	-11,236,100	929,654,779	81.66%
1、人民币普通股	940,890,879	81.89%	0	0	0	-11,236,100	-11,236,100	929,654,779	81.66%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%

他									
三、股份总数	1,148,993,999	100.00%	0	0	0	-10,510,409	-10,510,409	1,138,483,590	100.00%

股份变动的原因适用 不适用

报告期内回购注销上海鳌投网络科技有限公司业绩补偿义务人用于业绩补偿的限售股份 10,510,409 股。

股份变动的批准情况适用 不适用

公司第三届董事会第六十三次会议、第三届监事会第三十六次会议审议通过了《关于上海鳌投网络科技有限公司业绩承诺实现情况及补偿义务人对公司进行业绩补偿方案的议案》。公司 2020 年度股东大会审议通过了该事项。

股份变动的过户情况适用 不适用**股份回购的实施进展情况**适用 不适用**采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况**适用 不适用**股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响**适用 不适用

报告期内回购注销上海鳌投网络科技有限公司业绩补偿义务人用于业绩补偿的限售股份 10,510,409 股。股份变动重新计算最近一年基本每股收益和稀释每股收益为 0.2504 元/股，最近一年归属于公司普通股股东的每股净资产 25.22%；最近一期基本每股收益和稀释每股收益为 0.5915 元/股，最近一期归属于公司普通股股东的每股净资产 51.59%。

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**2、限售股份变动情况**适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
李洪国	126,427,882	0	9,142,628	135,570,510	高管限售股份	董监高到期离任锁定
邵秀英	0	0	637,220	637,220	高管限售股份	董监高在任期间，每年按持有总数的25%解除锁定
王宪东	72,118	978	0	71,140	高管限售股份	董监高在任期间，每年按持有总数的25%解除锁定
李洪鹏	0	0	1,447,130	1,447,130	高管限售股份	董监高在任期间，每年按持有总数的25%解除锁定
马英杰	0	0	10,100	10,100	高管限售股份	董监高到期离任锁定
高胜宁	21,887,833	0	0	21,887,833	业绩补偿股份	待回购注销
李侃	10,510,409	10,510,409	0	0	-	业绩补偿股份已回购注销
晦宽（上海）创业投资中心（有限合伙）	26,276,020	0	0	26,276,020	业绩补偿股份	待回购注销
晦毅（上海）创业投资中心（有限合伙）	22,334,618	0	0	22,334,618	业绩补偿股份	待回购注销
2018年限制性股票激励计划首次激励对象	594,240	0	0	594,240	股权激励限售股	待回购注销
合计	208,103,120	10,511,387	11,237,078	208,828,811	--	--

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	110,457	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0			
持股5%以上的普通股股东或前10名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
李洪国	境内自然人	11.91%	135,570,510.00	0	135,570,510.00	0		
晦宽（上海）创业投资中心	境内非国有法人	2.31%	26,276,020.00	0	26,276,020.00	0	质押	26,276,020.00
							冻结	26,276,020.00

(有限合伙)								0
晦毅(上海)创业投资中心(有限合伙)	境内非国有法人	1.96%	22,334,618.00	0	22,334,618.00	0	冻结	22,334,618
高胜宁	境内自然人	1.92%	21,887,833.00	0	21,887,833.00	0	冻结	21,887,833
韩秀学	境内自然人	0.88%	10,074,841.00	-9,044,300.00	0.00	10,074,841.00		
上海云麦投资中心(普通合伙)	境内非国有法人	0.50%	5,696,907.00	0	0.00	5,696,907.00	冻结	5,696,907.00
黄健	境内自然人	0.42%	4,817,434.00	331,900.00	0.00	4,817,434.00		
鲁敏	境内自然人	0.36%	4,060,412.00	-333,900.00	0.00	4,060,412.00		
沈玉云	境内自然人	0.35%	3,989,932.00	3,989,932.00	0.00	3,989,932.00		
中国建设银行股份有限公司-信澳新能源产业股票型证券投资基金	境内非国有法人	0.33%	3,720,188.00	3,720,188.00	0.00	3,720,188.00		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名股东的情况(如有)(参见注3)	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	高胜宁系晦毅(上海)创业投资中心(有限合伙)的合伙人并担任执行事务合伙人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用							
前10名股东中存在回购专户的特别说明(参见注11)	不适用							
前10名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
韩秀学	10,074,841.00	人民币普通股	10,074,841.00					
上海云麦投资中心(普通合伙)	5,696,907.00	人民币普通股	5,696,907.00					
黄健	4,817,434.00	人民币普通股	4,817,434.00					
鲁敏	4,060,412.00	人民币普通股	4,060,412.00					
沈玉云	3,989,932.00	人民币普通股	3,989,932.00					
中国建设银行	3,720,188.00	人民币普通股	3,720,188.00					

股份有限公司 —信澳新能源 产业股票型证 券投资基金			
邱莉莎	3,636,001.00	人民币普通股	3,636,001.00
倪满慧	3,578,700.00	人民币普通股	3,578,700.00
黄弈承	3,295,324.00	人民币普通股	3,295,324.00
徐龙强	2,960,900.00	人民币普通股	2,960,900.00
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	高胜宁系晦毅（上海）创业投资中心（有限合伙）的合伙人并担任执行事务合伙人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	1、股东黄健通过普通证券账户持有 37,434 股，通过财通证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 4,780,000 股，共计持有 4,817,434 股。		

公司是否具有表决权差异安排

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
李洪鹏	董事长	现任	1,929,507	0	0	1,929,507	0	0	0
邵秀英	副董事长	现任	849,627	0	0	849,627	0	0	0
刘凤国	董事、董秘	现任	0	0	0	0	0	0	0
孟祥宝	董事、财务总监	现任	0	0	0	0	0	0	0
王新	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
孟庆君	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
王乃孝	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
黄艳娇	监事会主席	现任	0	0	0	0	0	0	0
赵文旭	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
李男	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
王宪东	总裁	现任	94,853	0	0	94,853	0	0	0

刘健	副总裁	现任	0	0	0	0	0	0	0
李洪国	原董事长	离任	135,570, 510	0	0	135,570, 510	0	0	0
合计	--	--	138,444, 497	0	0	138,444, 497	0	0	0

六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：山东联创产业发展集团股份有限公司

2022 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	485,198,017.69	215,038,851.02
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	259,656,749.57	80,666,327.90
衍生金融资产		
应收票据	35,454,041.45	73,192,304.03
应收账款	178,598,951.06	176,791,011.80
应收款项融资	336,970,452.93	162,822,777.66
预付款项	48,094,887.87	42,920,164.46
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	7,604,205.09	6,737,473.79
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	173,726,669.62	161,056,553.50
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	27,437,426.88	37,510,354.17
流动资产合计	1,552,741,402.16	956,735,818.33
非流动资产：		
发放贷款和垫款		

债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资	12,376,536.36	12,376,536.36
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	490,666,930.26	540,870,903.88
在建工程	76,628,955.20	6,974,469.65
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	6,686,938.46	8,510,571.51
无形资产	174,617,396.10	176,384,163.56
开发支出	4,126,980.52	3,022,846.98
商誉	133,953,727.89	133,953,727.89
长期待摊费用	1,284,034.30	1,448,652.49
递延所得税资产	57,209,191.20	56,222,520.09
其他非流动资产	273,033.00	273,033.00
非流动资产合计	957,823,723.29	940,037,425.41
资产总计	2,510,565,125.45	1,896,773,243.74
流动负债：		
短期借款	174,273,381.34	113,180,502.50
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	231,229,625.95	96,714,101.46
应付账款	104,504,718.18	144,416,182.21
预收款项		
合同负债	10,168,475.67	22,456,330.49
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	8,416,517.13	11,526,644.80
应交税费	83,230,051.51	77,835,202.69
其他应付款	25,966,415.74	30,488,225.90
其中：应付利息	348,978.07	694,100.00
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	65,111,546.24	5,084,046.24
其他流动负债	2,245,017.48	9,862,342.38
流动负债合计	705,145,749.24	511,563,578.67
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	13,513,493.06	14,011,748.61
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	3,718,856.72	5,280,803.70
长期应付款	31,500,000.00	230,647,200.00
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	16,967,596.44	19,019,688.48
递延所得税负债	16,241,073.98	16,241,073.98
其他非流动负债		
非流动负债合计	81,941,020.20	285,200,514.77
负债合计	787,086,769.44	796,764,093.44
所有者权益：		
股本	1,138,483,590.00	1,148,993,999.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,431,559,611.53	2,544,756,716.46
减：库存股	6,699,615.44	6,699,615.44
其他综合收益	-47,225,518.97	-47,225,518.97
专项储备	2,759,713.41	2,023,636.48
盈余公积	18,841,943.45	18,841,943.45
一般风险准备		
未分配利润	-1,990,297,274.55	-2,663,696,664.59
归属于母公司所有者权益合计	1,547,422,449.43	996,994,496.39
少数股东权益	176,055,906.58	103,014,653.91
所有者权益合计	1,723,478,356.01	1,100,009,150.30
负债和所有者权益总计	2,510,565,125.45	1,896,773,243.74

法定代表人：王宪东 主管会计工作负责人：孟祥宝 会计机构负责人：韩晓静

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2022年6月30日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	3,465,124.03	15,614,926.97
交易性金融资产	67,656,749.57	32,656,749.57
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款		6,175.00

应收款项融资	5,100,810.00	37,689,565.32
预付款项	1,090,184.74	430,153.93
其他应收款	317,766,525.43	204,326,185.87
其中：应收利息		
应收股利	185,002,700.00	
存货	268,032.53	277,551.62
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	13,057,507.34	10,222,742.69
流动资产合计	408,404,933.64	301,224,050.97
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,264,583,286.67	1,024,583,286.67
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	37,074,695.18	49,452,469.87
在建工程	14,150.94	732,874.77
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	5,760,214.76	5,831,037.08
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	327,315.43	398,245.58
递延所得税资产	13,813,718.74	13,813,718.74
其他非流动资产	273,033.00	273,033.00
非流动资产合计	1,321,846,414.72	1,095,084,665.71
资产总计	1,730,251,348.36	1,396,308,716.68
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	20,000,000.00	
应付账款	24,064,412.79	12,933,941.56
预收款项		
合同负债	997,231.70	8,381,454.71
应付职工薪酬	2,105,830.92	1,522,184.85
应交税费	1,937,710.02	4,238,849.50

其他应付款	35,122,206.04	7,046,267.70
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	60,027,500.00	
其他流动负债	1,072,659.54	2,032,608.53
流动负债合计	145,327,551.01	36,155,306.85
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	31,500,000.00	236,405,900.00
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	31,500,000.00	236,405,900.00
负债合计	176,827,551.01	272,561,206.85
所有者权益：		
股本	1,138,483,590.00	1,148,993,999.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,939,387,423.90	3,052,584,528.83
减：库存股	6,699,615.44	6,699,615.44
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	18,841,943.45	18,841,943.45
未分配利润	-2,536,589,544.56	-3,089,973,346.01
所有者权益合计	1,553,423,797.35	1,123,747,509.83
负债和所有者权益总计	1,730,251,348.36	1,396,308,716.68

3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业总收入	1,193,620,621.55	732,211,299.06
其中：营业收入	1,193,620,621.55	732,211,299.06
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	482,846,154.16	668,713,153.40
其中：营业成本	371,534,331.04	585,196,868.55

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	13,973,017.27	3,534,035.21
销售费用	8,696,649.99	16,536,154.29
管理费用	44,809,803.94	39,617,549.03
研发费用	42,504,570.43	18,997,035.79
财务费用	1,327,781.49	4,831,510.53
其中：利息费用	5,074,671.38	6,074,618.87
利息收入	995,363.95	3,062,962.44
加：其他收益	2,107,641.25	3,041,651.72
投资收益（损失以“-”号填列）	-4,665,575.44	14,106,744.81
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		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	1,624,707.14	-1,830,932.52
资产减值损失（损失以“-”号填列）	208,133.91	-10,857,274.43
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-1,751,885.45	-2,305,663.11
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	708,297,488.80	65,652,672.13
加：营业外收入	125,182,667.51	176,947.49
减：营业外支出	1,792,279.23	450,011.59
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	831,687,877.08	65,379,608.03
减：所得税费用	98,333,720.70	9,087,849.17
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	733,354,156.38	56,291,758.86
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	733,354,156.38	60,464,625.57
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,172,866.71

(二) 按所有权归属分类		
1. 归属于母公司所有者的净利润	673,399,390.04	47,236,906.85
2. 少数股东损益	59,954,766.34	9,054,852.01
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
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	733,354,156.38	56,291,758.86
归属于母公司所有者的综合收益总额	673,399,390.04	47,236,906.85
归属于少数股东的综合收益总额	59,954,766.34	9,054,852.01
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.59	0.04
(二) 稀释每股收益	0.59	0.04

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：王宪东 主管会计工作负责人：孟祥宝 会计机构负责人：韩晓静

4、母公司利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业收入	41,148,261.59	946.90
减：营业成本	23,698,087.65	0.00
税金及附加	639,323.42	234,673.84
销售费用	286,677.25	
管理费用	12,675,991.87	9,366,017.26
研发费用		
财务费用	-43,146.58	1,306,270.50
其中：利息费用		1,284,162.02

利息收入	5,607.92	3,475.05
加：其他收益	3,075.88	3,360.90
投资收益（损失以“-”号填列）	422,996,685.00	700,250,000.00
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		
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）	2,087,084.42	-36,122,387.79
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-25,434.98	23,623.67
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	428,952,738.30	653,248,582.08
加：营业外收入	124,493,689.00	4,256.45
减：营业外支出	62,625.85	10,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	553,383,801.45	653,242,838.53
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	553,383,801.45	653,242,838.53
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	553,383,801.45	653,242,838.53
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		

6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	553,383,801.45	653,242,838.53
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	991,340,763.95	415,687,496.15
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	19,522,906.76	5,857,769.33
收到其他与经营活动有关的现金	4,545,152.22	14,053,673.25
经营活动现金流入小计	1,015,408,822.93	435,598,938.73
购买商品、接受劳务支付的现金	343,271,473.78	278,916,509.00
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	47,195,598.58	43,299,356.92
支付的各项税费	209,310,426.51	16,220,882.81
支付其他与经营活动有关的现金	42,550,288.11	27,856,517.96
经营活动现金流出小计	642,327,786.98	366,293,266.69
经营活动产生的现金流量净额	373,081,035.95	69,305,672.04
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	841,154.01	129,057.57
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	645,003.00	239,716.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		17,476,840.26
收到其他与投资活动有关的现金	634,350,000.00	119,587,000.00
投资活动现金流入小计	635,836,157.01	137,432,613.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	12,583,836.08	9,276,981.49
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	126,374,410.94	14,979,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	833,350,000.00	86,000,000.00
投资活动现金流出小计	972,308,247.02	110,255,981.49
投资活动产生的现金流量净额	-336,472,090.01	27,176,632.34
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	60,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	119,980,000.00	5,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	83,590,536.68	62,503,450.34
筹资活动现金流入小计	263,570,536.68	67,503,450.34
偿还债务支付的现金	59,380,000.00	262,433,333.34
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	52,285,508.49	9,515,016.13
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	46,995,300.00	3,087,127.91
支付其他与筹资活动有关的现金	50,274,942.13	10,762,942.67
筹资活动现金流出小计	161,940,450.62	282,711,292.14
筹资活动产生的现金流量净额	101,630,086.06	-215,207,841.80
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,540,465.27	-1,124,665.32
五、现金及现金等价物净增加额	139,779,497.27	-119,850,202.74
加：期初现金及现金等价物余额	174,388,968.38	182,863,778.82
六、期末现金及现金等价物余额	314,168,465.65	63,013,576.08

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	53,041,793.88	
收到的税费返还	730,468.13	770,445.29
收到其他与经营活动有关的现金	2,943,536.36	133,158.86
经营活动现金流入小计	56,715,798.37	903,604.15
购买商品、接受劳务支付的现金	19,000,000.00	
支付给职工以及为职工支付的现金	5,136,037.95	2,727,948.65
支付的各项税费	7,033,843.93	753,354.16
支付其他与经营活动有关的现金	21,700,357.70	5,413,177.72
经营活动现金流出小计	52,870,239.58	8,894,480.53
经营活动产生的现金流量净额	3,845,558.79	-7,990,876.38
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	238,002,000.00	78,271,376.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		250,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	238,002,000.00	78,521,376.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	496,126.68	1,109,950.02
投资支付的现金	240,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	132,133,110.94	14,979,000.00

支付其他与投资活动有关的现金	15,000,000.00	
投资活动现金流出小计	387,629,237.62	16,088,950.02
投资活动产生的现金流量净额	-149,627,237.62	62,432,426.84
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	294,121,377.97	260,463,398.08
筹资活动现金流入小计	294,121,377.97	260,463,398.08
偿还债务支付的现金		122,333,333.34
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,452,706.02
支付其他与筹资活动有关的现金	160,489,733.13	191,199,923.10
筹资活动现金流出小计	160,489,733.13	314,985,962.46
筹资活动产生的现金流量净额	133,631,644.84	-54,522,564.38
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	230.82	-22,240.00
五、现金及现金等价物净增加额	-12,149,803.17	-103,253.92
加：期初现金及现金等价物余额	15,614,821.80	2,433,401.28
六、期末现金及现金等价物余额	3,465,018.63	2,330,147.36

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	1,148,993,990.00				2,544,756,716.46	6,699,615.44	-47,225,518.97	2,023,636.48	18,841,943.45		-2,663,696.459		996,496.39	103,014,653.91	1,100,009,150.30
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	1,148,993,990.00				2,544,756,716.46	6,699,615.44	-47,225,518.97	2,023,636.48	18,841,943.45		-2,663,696.459		996,496.39	103,014,653.91	1,100,009,150.30

	0				6		7				4.59			0	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-10,510,409.00				-113,197,104.93		736,076.93				673,399,390.04		550,427,953.04	73,041,252.67	623,469,205.71
（一）综合收益总额											673,399,390.04		673,399,390.04	59,954,766.34	733,354,156.38
（二）所有者投入和减少资本	-10,510,409.00				-113,197,104.93								-123,7513.93	60,000.00	-63,707,513.93
1. 所有者投入的普通股	-10,510,409.00				-113,197,104.93								-123,7513.93	60,000.00	-63,707,513.93
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														-46,995,300.00	-46,995,300.00
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配														-46,995,300.00	-46,995,300.00
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本															

(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备								736,076.93					736,076.93	81,786.33	817,863.26
1. 本期提取								6,566,431.04					6,566,431.04	320,686.76	6,887,117.80
2. 本期使用								-5,830,354.11					-5,830,354.11	-238,900.43	-6,069,254.54
(六) 其他															
四、本期期末余额	1,138,483,590.00				2,431,559,611.53	6,699,615.44	-47,225,518.97	2,759,713.41	18,841,943.45		-1,990,297.27		1,547,422,449.43	176,055,906.58	1,723,478,356.01

上年金额

单位：元

项目	2021 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年年末余额	1,157,585,966.00				2,547,677,601.76	34,709,477.00	-27,219,190.07	7,369,974.31	18,841,943.45		-2,951,425,899.29		718,122,686.69	94,245,262.36	812,367,949.05
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	1,157,585,966.00				2,547,677,601.76	34,707,709.47	-27,219,190.07	7,369,974.31	18,841,943.45			-2,951,425,899.29	718,122,686.69	94,245,262.36	812,367,949.05
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-3,031.93	568,105.45			47,236,906.85	47,801,980.37	9,142,868.08	56,944,848.5	
（一）综合收益总额											47,236,906.85	47,801,980.37	9,054,852.01	56,291,758.86	
（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							-3,031.93					-3,031.93		-3,031.93	

							93						93		93	
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							- 3,0 31. 93						- 3,0 31. 93		- 3,0 31. 93	
(五) 专项储备								568 ,10 5.4 5					568 ,10 5.4 5	88, 016 .07	656 ,12 1.5 2	
1. 本期提取								5,3 45, 640 .50					5,3 45, 640 .50	261 ,44 2.5 8	5,6 07, 083 .08	
2. 本期使用								- 4,7 77, 535 .05					- 4,7 77, 535 .05	- 173 ,42 6.5 1	- 4,9 50, 961 .56	
(六) 其他																
四、本期期末余额	1,1 57, 585 ,96 6.0 0				2,5 47, 677 ,60 1.7 6	34, 707 ,70 9.4 7	- 27, 222 ,22 2.0 0	7,9 38, 079 .76	18, 841 ,94 3.4 5				- 2,9 04, 188 ,99 2.4 4	765 ,92 4,6 67. 06	103 ,38 8,1 30. 44	869 ,31 2,7 97. 50

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度											所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,148 ,993,				3,052 ,584,	6,699 ,615.			18,84 1,943	- 3,089		1,123 ,747,

	999.0 0				528.8 3	44			.45	,973, 346.0 1		509.8 3
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,148 ,993, 999.0 0				3,052 ,584, 528.8 3	6,699 ,615. 44			18,84 1,943 .45	3,089 ,973, 346.0 1		1,123 ,747, 509.8 3
三、本期增减变动金额 (减少以 “-”号填 列)	- 10,51 0,409 .00				- 113,1 97,10 4.93					553,3 83,80 1.45		429,6 76,28 7.52
(一) 综合收益总额										553,3 83,80 1.45		553,3 83,80 1.45
(二) 所有者投入和减少资本	- 10,51 0,409 .00				- 113,1 97,10 4.93							- 123,7 07,51 3.93
1. 所有者投入的普通股	- 10,51 0,409 .00				- 113,1 97,10 4.93							- 123,7 07,51 3.93
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	1,138 ,483, 590.0 0				2,939 ,387, 423.9 0	6,699 ,615. 44			18,84 1,943 .45	- 2,536 ,589, 544.5 6		1,553 ,423, 797.3 5

上期金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	未分 配利 润	其他	所有 者权 益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年年 末余额	1,157 ,585, 966.0 0				3,024 ,251, 086.4 7	34,70 7,709 .47			18,84 1,943 .45	- 3,975 ,853, 211.4 3		190,1 18,07 5.02
加：会 计政策变更												
前 期差错更正												
其 他												
二、本年期 初余额	1,157 ,585, 966.0 0				3,024 ,251, 086.4 7	34,70 7,709 .47			18,84 1,943 .45	- 3,975 ,853, 211.4 3		190,1 18,07 5.02
三、本期增 减变动金额 (减少以 “-”号填										653,2 42,83 8.53		653,2 42,83 8.53

列)												
(一) 综合收益总额										653,242,838.53		653,242,838.53
(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	1,157,585,966.00				3,024,251,086.47	34,707,709.47			18,841,943.45	-3,322,610,372.90		843,360,913.55

三、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

山东联创产业发展集团股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为原淄博联创聚氨酯有限公司，于 2003 年 1 月 29 日，由李秀珍、张华、张爱清、杨秀芹等 4 名自然人共同发起设立的有限责任公司。公司于 2012 年 8 月 1 日在深圳证券交易所上市，现持有统一社会信用代码为 913700007465697547 的营业执照。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本、增发新股及回购股份，截止 2022 年 6 月 30 日，注册资本为 113,848.36 万元，注册地址：山东省淄博市张店区三赢路 69 号淄博科技工业园研发楼西区，总部地址：山东省淄博市张店区昌国东路 219 号，实际控制人为李洪国，集团最终实际控制人李洪国。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属化学原料及化学制品制造业，主要产品和服务为聚氨酯硬泡组合聚醚、氟化工产品及其他化工原材料研发、生产和销售。

本公司经营范围为：货物进出口；危险化学品经营。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；生物化工产品技术研发；化工产品生产（不含许可类化工产品）；化工产品销售（不含许可类化工产品）；生物基材料技术研发；生物基材料制造；生物基材料销售；新材料技术研发；新材料技术推广服务；国内贸易代理；供应链管理服务等。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

(三) 财务报表批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2022 年 8 月 8 日批准报出。

本期纳入合并财务报表范围的子公司共 18 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
山东联创聚合物有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
山东联创塑料科技有限公司	全资子公司	三级	100.00	100.00
山东联欣环保科技有限公司	全资子公司	三级	66.67	66.67
淄博联创聚氨酯有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
山东联润达供应链管理有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
上海权毓化学科技有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
淄博昊瑞投资有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
淄博方度经贸有限公司	全资子公司	三级	100.00	100.00
山东华安新材料有限公司	控股子公司	二级	90.00	90.00
山东华安近代环保科技有限公司	控股子公司	三级	56.00	56.00
淄博华安环保科技有限公司	全资子公司	三级	100.00	100.00
山东华冷国际贸易有限公司	全资子公司	三级	100.00	100.00
上海放羊数字科技有限公司	控股子公司	二级	51.00	51.00
上海武羊数字科技有限公司	控股子公司	三级	51.00	51.00
山南有容投资管理有限责任公司	控股子公司	二级	99.50	99.50
北京鼎盛嘉禾投资管理中心（有限合伙）	控股子公司	二级	99.98	99.98
山东碳塑新材料科技有限公司	控股子公司	二级	100.00	100.00
内蒙古联和氟碳新材料有限公司	控股子公司	二级	80.00	80.00

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的规定，编制财务报表。

2、持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

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：

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、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

2、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

营业周期是指企业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。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

5.1 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

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

5.2 同一控制下的企业合并

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

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

5.3 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

5.4 为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

6、合并财务报表的编制方法

6.1 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

6.2 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去

按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 分步处置子公司

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

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

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

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

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

7.1 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- (1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- (2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- (3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

7.2 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理

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

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

9、外币业务和外币报表折算

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

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

10、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- 1) 以摊余成本计量的金融资产。
- 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

1) 分类以摊余成本计量的金融资产

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，且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，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

2) 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

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，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对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。当该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中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：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) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该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中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

4) 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

5) 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

①嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

②在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

（2）金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：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。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

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

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

①能够消除或显著减少会计错配。

②根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对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，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于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，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

(3) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

②该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

2) 金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的, 则继续确认该金融资产。

3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的(即除本条(1)、(2)之外的其他情形), 则根据其是否保留了对金融资产的控制, 分别下列情形处理:

①未保留对该金融资产控制的, 则终止确认该金融资产, 并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

②保留了对该金融资产控制的, 则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产, 并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度, 是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时, 采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的, 将下列两项金额的差额计入当期损益:

①被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

②因转移金融资产而收到的对价, 与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)之和。

2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的, 将转移前金融资产整体的账面价值, 在终止确认部分和继续确认部分(在此种情形下, 所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分)之间, 按照转移日各自的相对公允价值进行分摊, 并将下列两项金额的差额计入当期损益:

①终止确认部分在终止确认日的账面价值。

②终止确认部分收到的对价, 与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)之和。

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

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债, 以活跃市场的报价确定其公允价值, 除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产, 按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价, 且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债, 以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

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

（6）金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

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

对由收入准则规范的交易形成的应收款项、合同资产，本公司运用简化计量方法，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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

2) 如果该金融工具的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，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财

务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- ①债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- ②债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- ③作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- ④债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- ⑤本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 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。

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。

3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，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。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- ①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- ②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

③对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

④对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

(7) 金融资产及金融负债的抵销

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

- 1) 本公司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；
- 2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

11、应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注 10. 金融工具（6）金融工具减值。

本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
商业承兑汇票	承兑人信用评级远低于银行，具有一定的票据违约风险和信用损失风险	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期，计算预期信用损失。预期信用损失率与应收账款相同。

12、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注 10. 金融工具（6）金融工具减值。

本公司对 1：单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值；2：在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合一	合并范围内的关联方	不计提坏账
组合二	外部客户	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

13、应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注 10. 金融工具（6）金融工具减值。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法：

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注 10. 金融工具（6）金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合一	合并范围内的关联方	不计提坏账
组合二	本组合为日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金等应收款项	按账龄与未来 12 个月或整个存续期预期信用损失率对照表计提坏账准备

15、存货

（1）存货的分类

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

（2）存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

（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

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去

估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；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，则合并计提存货跌价准备。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（4）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

- 1) 低值易耗品采用一次转销法；
- 2) 包装物采用一次转销法。
- 3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

16、合同资产

本公司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的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（10）6. 金融工具。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）6. 金融工具减值。

17、合同成本

（1）合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则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。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报

（2）合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

（3）合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

（4）合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项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。

18、持有待售资产

（1）划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- 1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- 2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准（如适用），且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

（2）持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当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。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

19、债权投资

适用 不适用

20、其他债权投资

适用 不适用

21、长期应收款

适用 不适用

22、长期股权投资

(1) 初始投资成本的确定

1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。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。

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；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

(2) 后续计量及损益确认

1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司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，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

（3）长期股权投资核算方法的转换

1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非

同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(4) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中, 对于处置的股权, 其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的, 改按权益法核算, 并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整; 处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的, 改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理, 其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

2) 在合并财务报表中, 对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易, 处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额, 调整资本公积(股本溢价), 资本公积不足冲减的, 调整留存收益; 在丧失对子公司控制权时, 对于剩余股权, 按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和, 减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额, 计入丧失控制权当期的投资收益, 同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等, 在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的, 将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理, 区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

1) 在个别财务报表中, 在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额, 确认为其他综合收益, 在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

2) 在合并财务报表中, 在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额, 确认为其他综合收益, 在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(5) 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排, 并且对该安排回报具有重大影响的活动决策, 需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在, 则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排, 该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的, 根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时, 将该单独主体作为合营企业, 采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时, 该单独主体作为共同经营, 本公司确认与共同经营利益份额相关的项目, 并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响, 是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力, 但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形, 并综合考虑所有事实和情况后, 判断对被投资单位具有重大影响: (1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表; (2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程; (3) 与被投资单位之间发生重要交易; (4) 向被投资单位派出管理人员; (5) 向被投资单位提供关键技术资料。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式：成本法计量

折旧或摊销方法：

本公司投资性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和已出租的房屋建筑物。

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

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率采用平均年限法计提折旧或摊销。

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

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

24、固定资产

（1）确认条件

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

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

本公司固定资产按成本进行初始计量。

1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直

接归属于该资产的其他支出。

2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价

值入账。

4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为

基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10-30	5	3.17-9.5
机器设备	年限平均法	3-15	5	6.33-31.67
运输工具	年限平均法	4-5	5	19-23.75
办公及其他设备	年限平均法	3-10	0-5	9.5-33.33

（1）固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

（2）固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（3）固定资产处置

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

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租入固定资产以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中的较低者作为租入资产的入账价值。租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时将取得租入资产所有权的，租入固定资产在其预计使用寿命内计提折旧；否则，租入固定资产在租赁期与该资产预计使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

25、在建工程

（1）在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

26、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- 1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- 2) 借款费用已经发生；
- 3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

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

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

（3）暂停资本化期间

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

（4）借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其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前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

27、生物资产

适用 不适用

28、油气资产

适用 不适用

29、使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

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

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本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，土地使用权、专利技术、非专利技术、软件等。

1.1 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

1.2 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
软件	10 年	预计使用情况
土地使用权	50 年	不动产权证记载年限

每期末，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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 内部研究开发支出会计政策

1) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益

2) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

31、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，

比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

32、长期待摊费用

（1）长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。

（2）长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

（3）摊销年限：

类别	摊销年限	备注
工程费用支出	3-5 年	
管理软件	4-5 年	

33、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

34、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本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，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

（2）离职后福利的会计处理方法

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

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要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。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

（3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本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，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退

福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

35、租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- （1）扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- （2）取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- （3）在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格
- （4）在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项
- （5）根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

36、预计负债

（1）预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

（2）预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

37、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期限；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

（3）确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

（4）会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

38、优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

（1）符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

- 1) 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务；
- 2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- 3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；
- 4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

（2）同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

- 1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- 2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

（3）会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策：

本公司的营业收入主要包括聚氨酯新材料、含氟新材料销售收入。

（1）收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用投入法确定恰当的履约进度，投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

（2）收入确认的具体方法

本公司通常在综合考虑下列因素的基础上，以商品的控制权转移时点确认收入：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。

内销方式下，聚氨酯新材料、含氟新材料产品销售收入确认方法：对于聚氨酯新材料产品销售，本公司在按照合同约定将产品交予客户，客户验收并在验收单签字作为控制权转移时点确认收入；对于含氟新材料产品销售，合同约定检验的，本公司在产品完成检验，交予客户时作为控制权转移时点，根据客户出具的过磅单、签字的验收单确认收入。

出口方式下，本公司在完成出口报关手续，产品装船离港时作为控制权转移时点，根据报关单、装船单确认收入。

40、政府补助

（1）类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

（2）政府补助的确认

对期末有证据表明公司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的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

（3）会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

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，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

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

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

（1）确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

（2）确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

42、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

本公司作为经营租赁承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

（2）融资租赁的会计处理方法

本公司作为融资租赁承租方时，在租赁开始日，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将两者的差额记录为未确认融资费用。

43、其他重要的会计政策和会计估计

安全生产费：

本公司按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。本公司下属子公司山东华安新材料有限公司属于危险化学品生产企业，根据相关规定，本公司按上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取。其中，营业收入不超过 1000 万元的部分，按照 4%提取；营业收入超过 1000 万元至 1 亿元的部分，按照 2%提取；营业收入超过 1 亿元至 10 亿元的部分，按照 0.5%提取；营业收入超过 10 亿元的部分，按照 0.2%提取。

44、重要会计政策和会计估计变更

（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

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	当期销项税额抵减当期进项税后的余额	13%、6%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%、5%、1%
企业所得税	当期应纳税所得额	免税、15%、16.5%、20%、25%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%、1%
房产税	房产原值的 70%	1.2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
山东联创产业发展集团股份有限公司	25%
淄博联创聚氨酯有限公司	15%
山东联创聚合物有限公司	25%
山东联润达供应链管理有限公司	25%
上海权毓化学科技有限公司	25%
山东华安新材料有限公司	15%
山东华冷国际贸易有限公司	20%
淄博华安环保科技有限公司	20%
山东华安近代环保科技有限公司	25%
淄博昊瑞投资有限公司	25%
淄博方度经贸有限公司	25%
北京鼎盛嘉禾投资管理中心(有限合伙)	25%
山南有容投资管理有限责任公司	25%
山东联欣环保科技有限公司	20%
上海放羊数字科技有限公司	20%
上海放羊营销策划有限公司	20%
山东联创塑料科技有限公司	20%

内蒙古联和氟碳新材料有限公司	25%
----------------	-----

2、税收优惠

2019年11月28日，子公司淄博联创聚氨酯有限公司通过山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局高新技术企业认定，并获发高新技术企业证书（证书编号：GR201937001014，有效期3年）。根据《企业所得税法》等相关规定，子公司淄博联创聚氨酯有限公司自2019年起三年内享受高新技术企业15%的企业所得税优惠税率。

2019年11月28日，子公司山东华安新材料有限公司通过山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局高新技术企业认定，并获发高新技术企业证书（证书编号：GR201937001344，有效期3年）。根据《企业所得税法》等相关规定，子公司山东华安新材料有限公司自2019年起三年内享受高新技术企业15%的企业所得税优惠税率。

根据财政部、国家税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号），子公司山东华冷国际贸易有限公司、淄博华安环保科技有限公司、上海放羊数字科技有限公司、上海放羊营销策划有限公司、山东联欣环保科技有限公司符合该条件，享受上述优惠政策。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,757,836.55	1,711,506.90
银行存款	372,410,629.10	171,821,521.70
其他货币资金	111,029,552.04	41,505,822.42
合计	485,198,017.69	215,038,851.02
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	111,029,552.04	40,649,777.47

其他说明：

项目	金额（万元）	受限原因
货币资金	6,000.00	银行定期存款
货币资金	11,102.96	银行承兑汇票保证金
合计	17,102.96	

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	259,656,749.57	80,666,327.90

其中：		
债务工具投资	259,656,749.57	80,666,327.90
其中：		
合计	259,656,749.57	80,666,327.90

其他说明：

截止 2022 年 6 月 30 日，债务工具投资为基金产品和银行理财产品。其中，基金产品为本公在海通证券投入本金人民币 45,000,000.00 元购买的基金产品，银行理财产品为本公司自银行购买的理财产品 212,000,000.00 元。

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**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	35,454,041.45	65,402,939.34
商业承兑票据		7,789,364.69
合计	35,454,041.45	73,192,304.03

单位：元

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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	35,454,041.45	100.00%			35,454,041.45	73,702,205.45	100.00%	509,901.42	0.69%	73,192,304.03
其中：										
组合 1 银行承兑汇票	35,454,041.45	100.00%			35,454,041.45	65,402,939.34	88.74%			65,402,939.34
组合 2 商业承兑汇票						8,299,266.11	11.26%	509,901.42	6.14%	7,789,364.69
合计	35,454,041.45	100.00%	0.00	0.00%	35,454,041.45	73,702,205.45	100.00%	509,901.42	0.69%	73,192,304.03

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收票据					
按组合计提预期信用损失的应收票据	35,454,041.45	100.00	0.00	0.00	35,454,041.45
其中：组合 1 银行承兑汇票	35,454,041.45	100.00	0.00	0.00	35,454,041.45
组合 2 商业承兑汇票					
合计	35,454,041.45	100.00	0.00	0.00	35,454,041.45

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收票据					
按组合计提预期信用损失的应收票据	73,702,205.45	100.00	509,901.42	0.69	73,192,304.03
其中：组合 1 银行承兑汇票	65,402,939.34	88.74			65,402,939.34
组合 2 商业承兑汇票	8,299,266.11	11.26	509,901.42	6.14	7,789,364.69
合计	73,702,205.45	100.00	509,901.42	0.69	73,192,304.03

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提预期信用损失的应收票据：						
组合 1 银行承兑汇票						
组合 2 商业承兑汇票	509,901.42	-509,901.42				0.00
合计	509,901.42	-509,901.42				0.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

银行承兑票据	35,454,041.45
合计	35,454,041.45

(4) 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

单位：元

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	994,551,067.62	
合计	994,551,067.62	

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
商业承兑票据	0.00
合计	0.00

(6) 本期实际核销的应收票据情况

□适用 不适用

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

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的应收账款	526,277.55	0.27%	526,277.55	100.00%	0.00	598,248.71	0.21%	598,248.71	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	193,277,196.39	99.73%	14,678,245.33	7.59%	178,598,951.06	192,947,578.86	99.69%	16,156,567.06	8.37%	176,791,011.80
其中：										
按照以账龄特征为基础的	193,277,196.39	99.73%	14,678,245.33	7.59%	178,598,951.06	192,947,578.86	99.69%	16,156,567.06	8.37%	176,791,011.80

预期信用损失组合计提坏账准备的应收账款										
合计	193,803,473.94	100.00%	15,204,522.88	7.85%	178,598,951.06	193,545,827.57	100.00%	16,754,815.77	8.66%	176,791,011.80

按单项计提坏账准备：5

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
徐州海弘保温材料有限公司	222,149.00	222,149.00	100.00%	预计无法收回
黑龙江聚通科技发展有限公司	57,814.85	57,814.85	100.00%	预计无法收回
吉林恒阳建材有限公司	28,976.80	28,976.80	100.00%	预计无法收回
淄博筑信置业有限公司	3,197.00	3,197.00	100.00%	预计无法收回
杭州斯波兰冷暖设备有限公司	214,139.90	214,139.90	100.00%	预计无法收回
合计	526,277.55	526,277.55		

按组合计提坏账准备：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	183,594,772.70	9,173,491.95	5.00%
1-2 年	2,679,357.72	535,871.54	20.00%
2-3 年	4,068,368.27	2,034,184.14	50.00%
3 年以上	2,934,697.70	2,934,697.70	100.00%
合计	193,277,196.39	14,678,245.33	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露：

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	183,594,772.70
1 至 2 年	2,679,357.72
2 至 3 年	4,068,368.27
3 年以上	3,460,975.25
3 至 4 年	78,301.05
4 至 5 年	1,058,764.75
5 年以上	2,323,909.45
合计	193,803,473.94

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的应收账款	598,248.71			71,971.16		526,277.55
按组合计提预期信用损失的应收账款：						
其中：按照以账龄特征为基础的预期信用损失组合计提坏账准备的应收账款	16,156,567.06	603,101.41		2,081,423.14		14,678,245.33
合计	16,754,815.77	603,101.41		2,153,394.30		15,204,522.88

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
应收账款核销总金额	2,153,394.30

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
应收账款核销	货款	2,153,394.30	账龄较长，预计无法收回	审批手续	否
合计		2,153,394.30			

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
期末应收账款前五名	110,504,960.70	57.02%	5,525,248.04

合计	110,504,960.70	57.02%	
----	----------------	--------	--

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(6) 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

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	336,970,452.93	162,822,777.66
合计	336,970,452.93	162,822,777.66

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

本公司认为，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

(1) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

本公司认为，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。

(2) 坏账准备情况

本公司认为，所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，因此未计提减值准备。

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	43,951,265.84	91.38%	37,991,028.19	88.52%
1 至 2 年	338,037.37	0.70%	2,816,827.64	6.56%

2至3年	2,317,158.04	4.82%	1,617,927.34	3.77%
3年以上	1,488,426.62	3.09%	494,381.29	1.15%
合计	48,094,887.87		42,920,164.46	

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：

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
山东科银化工贸易有限公司	1,551,250.00	1-2年	业务未完成
合计	1,551,250.00	—	—

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额(元)	占预付款项总额的比例(%)
期末余额前五名预付款项汇总	15,864,831.47	32.99

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	7,604,205.09	6,737,473.79
合计	7,604,205.09	6,737,473.79

(1) 应收利息

适用 不适用

(2) 应收股利

适用 不适用

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金	429,900.00	1,000,000.00
保证金	3,900,284.66	3,790,787.46
员工备用金借款	177,000.00	1,435,563.50
股权转让款	10,000,000.00	10,000,000.00
借款	19,962,963.00	19,962,963.00
往来款	3,866,364.27	2,835,336.27
其他	10,299,222.02	8,351,609.05
收购债权资金	42,000,000.00	42,000,000.00
合计	90,635,733.95	89,376,259.28

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	40,638,785.49		42,000,000.00	82,638,785.49
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	392,743.37			392,743.37
2022 年 6 月 30 日余额	41,031,528.86		42,000,000.00	83,031,528.86

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内(含 1 年)	49,404,729.55
1 至 2 年	21,594.60
2 至 3 年	3,148,119.66
3 年以上	38,061,290.14
3 至 4 年	521,000.00
4 至 5 年	5,920,289.22
5 年以上	31,620,000.92
合计	90,635,733.95

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备	82,638,785.49	392,743.37				83,031,528.86
合计	82,638,785.49	392,743.37				83,031,528.86

4) 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期	坏账准备期末余
------	-------	------	----	---------	---------

				末余额合计数的比例	额
上海属郡新材料合伙企业（有限合伙）	债权转让款	42,000,000.00	1 年以内	46.34%	42,000,000.00
邵京宁	借款	14,972,222.00	5 年以上	16.52%	14,972,222.00
淄博市周村区人民政府城北路街道办事处	代垫土地补偿款	5,502,215.00	1 年以内	6.07%	724,641.72
魏中传	股权转让款	5,000,000.00	5 年以上	5.52%	5,000,000.00
张玉国	股权转让款	5,000,000.00	5 年以上	5.52%	5,000,000.00
合计		72,474,437.00		79.96%	67,696,863.72

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

（1）存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	71,554,119.24	8,131,743.84	63,422,375.40	58,196,020.51	8,131,743.84	50,064,276.67
在产品	3,605,991.42		3,605,991.42	4,845,964.77		4,845,964.77
库存商品	97,545,045.66		97,545,045.66	101,081,992.71		101,081,992.71
周转材料	1,509,075.10		1,509,075.10	1,339,962.55		1,339,962.55
发出商品	7,644,182.04		7,644,182.04	3,723,189.88		3,723,189.88
委托加工物资				1,166.92		1,166.92
合计	181,858,413.46	8,131,743.84	173,726,669.62	169,188,297.34	8,131,743.84	161,056,553.50

（2）存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

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	8,131,743.84					8,131,743.84
合计	8,131,743.84					8,131,743.84

10、合同资产

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**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	1,894,083.19	4,183,616.61
待认证进项税	9,723,768.08	7,388,465.62
暂估进项税	15,819,575.61	25,879,252.27
预缴所得税		15,291.67
预缴水资源税		43,728.00
其他		
合计	27,437,426.88	37,510,354.17

14、债权投资□适用 不适用**15、其他债权投资**□适用 不适用**16、长期应收款**□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**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
北京蚁视科技有限公司	12,373,203.03	12,373,203.03
山东新联创生物科技有限公司	3,333.33	3,333.33
合计	12,376,536.36	12,376,536.36

19、其他非流动金融资产□适用 不适用

20、投资性房地产

□适用 □不适用

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	490,666,930.26	540,870,903.88
合计	490,666,930.26	540,870,903.88

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	449,290,773.72	535,565,721.90	9,773,928.88	9,485,646.56	1,004,116,071.06
2. 本期增加金额	2,422,566.96	12,382,427.12		453,637.74	15,258,631.82
(1) 购置	228,506.13	10,447,306.38		453,637.74	11,129,450.25
(2) 在建工程转入	2,194,060.83	1,935,120.74			4,129,181.57
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	27,381,757.87	89,944,884.95	3,504.27	58,465.88	117,388,612.97
(1) 处置或报废	1,178,923.39	7,632,322.23	3,504.27	38,586.06	8,853,335.95
(2) 转入在建工程	26,202,834.48	82,312,562.72		19,879.82	108,535,277.02
4. 期末余额	424,331,582.81	458,003,264.07	9,770,424.61	9,880,818.42	901,986,089.91
二、累计折旧					
1. 期初余额	154,564,062.79	227,749,497.05	4,982,155.58	7,036,178.36	394,331,893.78
2. 本期增加金额	9,192,238.53	14,467,005.82	463,957.17	412,004.95	24,535,206.47
(1) 计提	9,192,238.53	14,467,005.82	463,957.17	412,004.95	24,535,206.47
3. 本期减少金额	11,465,948.90	56,338,857.55	3,095.20	56,681.42	67,864,583.07
(1) 处置或报废		2,601,128.05	3,095.20	38,599.95	2,642,823.20
(2) 转入在建工程	11,465,948.90	53,737,729.50		18,081.47	65,221,759.87
4. 期末余额	152,290,352.42	185,877,645.32	5,443,017.55	7,391,501.89	351,002,517.18

三、减值准备					
1. 期初余额	8,436,581.61	60,455,491.40	20,476.02	724.37	68,913,273.40
2. 本期增加 金额					
(1) 计 提					
3. 本期减少 金额	977,176.55	7,619,454.38			8,596,630.93
(1) 处 置或报废		2,884,169.07			2,884,169.07
(2) 转入在建工 程	977,176.55	4,735,285.31			5,712,461.86
4. 期末余额	7,459,405.06	52,836,037.02	20,476.02	724.37	60,316,642.47
四、账面价值					
1. 期末账面 价值	264,581,825.33	219,289,581.73	4,306,931.04	2,488,592.16	490,666,930.26
2. 期初账面 价值	286,290,129.32	247,360,733.45	4,771,297.28	2,448,743.83	540,870,903.88

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	3,835,507.56	2,421,728.81	278,238.67	1,135,540.08	

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	30,430,193.49	手续不完整

(5) 固定资产清理

适用 不适用

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	76,628,955.20	6,974,469.65
合计	76,628,955.20	6,974,469.65

(1) 在建工程情况

单位：元

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
8000 吨/年 PVDF 项目(二期)	18,624,007.30		18,624,007.30	49,618.95		49,618.95
6000 吨/年 PVDF 及配套 1.1 万吨/年 HCFC-142b 联产 3 万吨/年 HFC-152a 项目	30,892,266.87		30,892,266.87	235,849.06		235,849.06
2.5 万吨/年 PVDF 及配套 4.5 万吨/年 R142b 联产 12.5 万吨/年 R152a 项目	1,512,276.27		1,512,276.27			
年产 8000 吨 端氨基聚醚产业链延伸技改项目	13,215,654.73		13,215,654.73			
5000 吨/年 2,3,3,3-四氟丙烯项目待安装设备	5,572,649.58		5,572,649.58	5,572,649.58		5,572,649.58
丙类仓库				732,874.77		732,874.77
6 万吨/年生物可降解聚合物项目				383,477.29		383,477.29
其他项目	6,812,100.45		6,812,100.45			
合计	76,628,955.20		76,628,955.20	6,974,469.65		6,974,469.65

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

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
8000 吨/年 PVDF 项目(二期)	27,000,000.00	49,618.95	18,574,388.35			18,624,007.30	68.98%	正在进行试生产				
6000 吨/年 PVDF	300,000,000.00	235,849.06	30,656,417.81			30,892,266.87	10.30%	按照项目建设				

及配 套 1.1 万吨/ 年 HCFC- 142b 联产 3 万吨/ 年 HFC- 152a 项目								计划 正常 进行				
2.5 万 吨/年 PVDF 及配 套 4.5 万吨/ 年 R142b 联产 12.5 万吨/ 年 R152a 项目	1,500 ,000. 000.0 0		1,512 ,276. 27			1,512 ,276. 27	0.11%	按照 项目 建设 计划 正常 进行				
年产 8000 吨端 氨基 聚醚 产业 链延 伸技 改项 目	113,0 00,00 0.00	0.00	13,21 5,654 .73			13,21 5,654 .73	11.70 %	按照 项目 建设 计划 正常 进行				
合计	1,940 ,000. 000.0 0	285,4 68.01	63,95 8,737 .16			64,24 4,205 .17						

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

(4) 工程物资

适用 不适用

23、生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

□适用 □不适用

25、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	3,421,548.66	9,075,984.71	12,497,533.37
2. 本期增加金额	202,766.47		202,766.47
(1) 租赁	202,766.47		202,766.47
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	3,624,315.13	9,075,984.71	12,700,299.84
二、累计折旧			
1. 期初余额	848,856.63	3,138,105.23	3,986,961.86
2. 本期增加金额			
(1) 计提	457,346.90	1,569,052.62	2,026,399.52
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	1,306,203.53	4,707,157.85	6,013,361.38
三、减值准备			
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	2,318,111.60	4,368,826.86	6,686,938.46
2. 期初账面价值	2,572,692.03	5,937,879.48	8,510,571.51

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	商标权	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	122,590,599.99	93,554,651.15		3,903,583.69	17,900,000.00	237,948,834.83

2. 本期增加金额	339,702.26			283,018.86		622,721.12
(1) 购置	339,702.26			283,018.86		622,721.12
(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	122,930,302.25	93,554,651.15		4,186,602.55	17,900,000.00	238,571,555.95
二、累计摊销						
1. 期初余额	21,436,169.12	33,481,963.57		1,574,871.91	5,071,666.67	65,809,953.47
2. 本期增加金额	1,144,914.54	1,046,511.60		198,062.44		2,389,488.58
(1) 计提	1,144,914.54	1,046,511.60		198,062.44		2,389,488.58
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	22,581,083.66	34,528,475.17		1,772,934.35	5,071,666.67	63,954,159.85
三、减值准备						
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	100,349,218.59	59,026,175.98		2,413,668.20	12,828,333.33	174,617,396.10

面价值						
2. 期初账面价值	101,154,430.87	60,072,687.58		2,328,711.78	12,828,333.33	176,384,163.56

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
华安新材东厂区 26140 m ² 土地	12,085,702.09	正在办理阶段

27、开发支出

单位：元

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		
可降解生物 PPCP 树脂的研制	3,022,846.98	1,104,133.54						4,126,980.52
合计	3,022,846.98	1,104,133.54						4,126,980.52

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		期末余额
山东华安新材料有限公司	133,953,727.89					133,953,727.89
合计	133,953,727.89					133,953,727.89

(2) 商誉减值准备

适用 不适用

29、长期待摊费用

单位：元

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
装修费、网络服务费	498,375.69		68,872.74		429,502.95
防水防腐改造支出	637,658.06		115,899.18		521,758.88
消防工程	300,229.36		91,356.91		208,872.45

IP-guard 终端管理软件	12,389.38		2,654.88		9,734.50
其他		155,098.62	40,933.10		114,165.52
合计	1,448,652.49	155,098.62	319,716.81		1,284,034.30

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

单位：元

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	74,138,185.81	11,356,041.50	77,045,017.24	11,794,332.47
可抵扣亏损	70,750,517.96	13,641,411.78	62,995,408.11	11,978,256.79
信用减值准备	97,099,705.51	22,496,814.80	98,640,512.29	22,701,210.73
股份支付	47,749,569.39	9,010,644.27	47,749,569.39	9,010,644.27
递延收益	4,191,517.73	704,278.85	4,383,497.67	738,075.83
合计	293,929,496.40	57,209,191.20	290,814,004.70	56,222,520.09

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	108,273,826.53	16,241,073.98	108,273,826.53	16,241,073.98
合计	108,273,826.53	16,241,073.98	108,273,826.53	16,241,073.98

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		57,209,191.20		56,222,520.09
递延所得税负债		16,241,073.98		16,241,073.98

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	260,684,181.71	260,684,181.71
可抵扣亏损	3,701,807,820.42	3,708,107,744.24
其他权益工具公允价值变动	20,003,296.97	20,003,296.97
合计	3,982,495,299.10	3,988,795,222.92

(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

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2022 年	23,307,287.96	29,986,900.77	
2023 年	38,878,383.89	38,878,383.89	
2024 年	24,921,746.68	24,921,746.68	
2025 年	28,686,650.72	28,686,650.72	
2026 年	3,585,633,112.44	3,585,634,062.18	
2027 年	380,638.73		
合计	3,701,807,820.42	3,708,107,744.24	

31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付土地款	273,033.00		273,033.00	273,033.00		273,033.00
合计	273,033.00		273,033.00	273,033.00		273,033.00

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	9,960,000.00	9,960,000.00
保证借款	164,100,000.00	103,000,000.00
未到期应付利息	213,381.34	220,502.50
合计	174,273,381.34	113,180,502.50

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

□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

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	231,229,625.95	96,714,101.46

合计	231,229,625.95	96,714,101.46
----	----------------	---------------

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付费用款	17,207,437.76	10,755,066.47
应付材料款	48,171,673.36	100,996,842.75
应付工程款（含设备）	39,125,607.06	32,664,272.99
合计	104,504,718.18	144,416,182.21

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

适用 不适用

37、预收款项

适用 不适用

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	8,459,731.77	20,751,674.66
1 至 2 年	227,610.23	184,016.58
2 至 3 年	156,626.39	594,953.05
3 年以上	1,324,507.28	925,686.20
合计	10,168,475.67	22,456,330.49

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	11,518,103.00	43,004,826.51	46,114,954.18	8,407,975.33
二、离职后福利-设定提存计划	8,541.80	4,280,548.53	4,280,548.53	8,541.80
合计	11,526,644.80	47,285,375.04	50,395,502.71	8,416,517.13

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴	8,515,613.64	38,122,233.11	41,223,634.53	5,414,212.22

和补贴				
2、职工福利费	154.62	1,297,658.44	1,297,813.06	
3、社会保险费	5,568.30	2,421,294.72	2,421,294.72	5,568.30
其中：医疗保险费	5,568.30	1,920,482.17	1,920,482.17	5,435.70
工伤保险费		403,556.60	403,556.60	132.60
生育保险费		97,255.95	97,255.95	
4、住房公积金	3,625.00	1,157,640.24	1,157,640.24	3,625.00
5、工会经费和职工教育经费	2,993,141.44	6,000.00	14,571.63	2,984,569.81
合计	11,518,103.00	43,004,826.51	46,114,954.18	8,407,975.33

(3) 设定提存计划列示

单位：元

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	8,282.90	4,101,856.28	4,101,856.28	8,282.90
2、失业保险费	258.90	178,692.25	178,692.25	258.90
合计	8,541.80	4,280,548.53	4,280,548.53	8,541.80

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	16,725,441.96	32,210,515.93
企业所得税	63,619,365.42	42,428,990.65
个人所得税	98,967.48	148,034.82
城市维护建设税	1,155,615.63	1,529,503.91
房产税	295,210.77	280,748.68
土地使用税	417,991.61	417,991.63
印花税	71,028.20	55,204.80
教育费附加	501,539.72	452,962.06
地方教育费附加	323,900.02	301,974.71
其他	20,990.70	9,275.50
合计	83,230,051.51	77,835,202.69

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	348,978.07	694,100.00
其他应付款	25,617,437.67	29,794,125.90
合计	25,966,415.74	30,488,225.90

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
企业间借款应付利息	348,978.07	694,100.00
合计	348,978.07	694,100.00

(2) 应付股利

□适用 不适用

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待付费用	7,419,427.74	5,957,241.19
保证金	1,166,380.52	601,700.00
限制性股票回购义务	6,293,110.11	6,393,109.11
非关联方借款	10,000,000.00	10,000,000.00
代收诉讼回款	342,379.38	523,931.42
其他	396,139.92	639,842.26
代扣款		5,678,301.92
合计	25,617,437.67	29,794,125.90

2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
周村经济开发区财务管理服务中心	10,000,000.00	业务未完成
限制性股票回购义务	6,293,110.11	业务未完成
淄博市周村有机化工厂	3,093,538.00	业务未完成
合计	19,386,648.11	

42、持有待售负债

□适用 不适用

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	1,000,000.00	1,000,000.00
一年内到期的长期应付款	60,027,500.00	
一年内到期的租赁负债	4,084,046.24	4,084,046.24
合计	65,111,546.24	5,084,046.24

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转增值税销项税额	2,245,017.48	3,862,342.38
不符合终止确认的应收票据转回产生的负债		6,000,000.00
合计	2,245,017.48	9,862,342.38

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	13,500,000.00	14,000,000.00
未到期应付利息	13,493.06	11,748.61
合计	13,513,493.06	14,011,748.61

长期借款分类的说明：

本公司 2021 年 9 月 18 日、2021 年 9 月 24 日分别自齐商银行获取 1000 万元、500 万元长期借款，到期日及借款利率分别为：2024 年 9 月 18 日，利率：2.17%；2024 年 9 月 24 日，利率：3.35%。

46、应付债券

 适用 不适用

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
仓库租赁	335,714.29	329,483.65
房产租赁	2,273,729.72	2,138,768.20
罐租费租赁	5,193,458.95	6,896,598.09
减：一年内到期的租赁负债	-4,084,046.24	-4,084,046.24
合计	3,718,856.72	5,280,803.70

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	31,500,000.00	230,647,200.00
合计	31,500,000.00	230,647,200.00

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

华安新材料股权受让款	31,500,000.00	172,107,500.00
淄博昊瑞股权受让款		58,539,700.00
合计	31,500,000.00	230,647,200.00

49、长期应付职工薪酬

适用 不适用

50、预计负债

适用 不适用

51、递延收益

单位：元

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	19,019,688.48		2,052,092.04	16,967,596.44	政府扶持
合计	19,019,688.48		2,052,092.04	16,967,596.44	

涉及政府补助的项目：

单位：元

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	本期冲减 成本费用 金额	其他变 动	期末余额	与资产相 关/与收益 相关
3万吨/年 组合聚醚 及其配套 聚醚多元 醇装置	4,386,859. 52			1,096,715.0 4			3,290,144.4 8	与资产相 关
8万吨/年 组合聚醚 多元醇项 目	675,000.00			37,500.00			637,500.00	与资产相 关
新一代环 保制冷剂 (HFO- 1234yf)项 目专项资 金	9,574,331. 28			725,897.02			8,848,434.2 6	与资产相 关
新一代低 碳环保制 冷剂高效 催化工艺 补贴	805,511.85			49,999.98			755,511.87	与资产相 关
15.2万吨/ 年新型环 保制冷剂 项目	2,141,663. 33			118,395.00			2,023,268.3 3	与资产相 关
PVDF项目 设备购置 补助	436,322.50			23,585.00			412,737.50	与资产相 关
盐酸脱氟	1,000,000.						1,000,000.0	与资产相

及下游产品一聚合氯化铝生产技术研发	00						0	关
合计	19,019,688.48			2,052,092.04			16,967,596.44	

52、其他非流动负债

适用 不适用

53、股本

单位：元

	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	1,148,993,999.00				-10,510,409.00	-10,510,409.00	1,138,483,590.00

本报告期内股本变动情况说明：

本报告期内股本变动均为回购注销业绩补偿股份导致股本减少。

本次回购注销的应补偿股份涉及公司股东李侃 1 人，回购注销的股份数量共计 10,510,409 股。本次业绩补偿的股份已于 2022 年 5 月 31 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成注销手续。

54、其他权益工具

适用 不适用

55、资本公积

单位：元

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）	2,488,684,321.00		113,197,104.93	2,375,487,216.07
其他资本公积	56,072,395.46			56,072,395.46
合计	2,544,756,716.46		113,197,104.93	2,431,559,611.53

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本报告期内资本公积变动为回购注销业绩补偿股份导致资本公积减少。

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股份支付回购义务	6,699,615.44			6,699,615.44
合计	6,699,615.44			6,699,615.44

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	
一、不能 重分类进 损益的其 他综合收 益	- 47,225,51 8.97							- 47,225,51 8.97
其他 权益工具 投资公允 价值变动	- 47,225,51 8.97							- 47,225,51 8.97
其他综合 收益合计	- 47,225,51 8.97							- 47,225,51 8.97

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	2,023,636.48	6,566,431.04	5,830,354.11	2,759,713.41
合计	2,023,636.48	6,566,431.04	5,830,354.11	2,759,713.41

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	18,841,943.45			18,841,943.45
合计	18,841,943.45			18,841,943.45

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-2,663,696,664.59	-2,951,425,899.29
调整后期初未分配利润	-2,663,696,664.59	-2,951,425,899.29
加：本期归属于母公司所有者的净利润	673,399,390.04	287,729,234.70
期末未分配利润	-1,990,297,274.55	-2,663,696,664.59

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。

- 3)、由于重大会计差错更正,影响期初未分配利润 0.00 元。
 4)、由于同一控制导致的合并范围变更,影响期初未分配利润 0.00 元。
 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

61、营业收入和营业成本

单位:元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,081,146,237.74	269,046,283.75	668,409,972.33	518,224,492.42
其他业务	112,474,383.81	102,488,047.29	63,801,326.73	66,972,376.13
合计	1,193,620,621.55	371,534,331.04	732,211,299.06	585,196,868.55

收入相关信息:

单位:元

合同分类	分部 1	分部 2	本报告期发生额	合计
商品类型				
其中:				
含氟新材料			953,186,544.85	953,186,544.85
聚氨酯新材料			240,434,076.70	240,434,076.70
按经营地区分类				
其中:				
国内销售			1,128,547,358.17	1,128,547,358.17
国外销售			65,073,263.38	65,073,263.38
市场或客户类型				
其中:				
合同类型				
其中:				
按商品转让的时间分类				
其中:				
在某一时点转让			1,193,620,621.55	1,193,620,621.55
在某一时段内转让				
按合同期限分类				
其中:				
按销售渠道分类				
其中:				
合计				

与履约义务相关的信息:

本公司在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品或服务控制权时,按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务,是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用投入法确定恰当的履约进度，投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	6,994,051.65	1,084,067.68
教育费附加	2,997,450.70	464,407.86
房产税	590,421.45	497,012.64
土地使用税	835,983.30	833,939.46
车船使用税	6,126.00	
印花税	513,616.65	206,128.10
地方教育费附加	1,998,300.47	309,926.11
水资源税	36,162.00	54,347.99
其他	905.05	84,205.37
合计	13,973,017.27	3,534,035.21

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	3,775,969.46	11,311,547.29
租赁费	1,585,226.34	2,291,742.53
折旧费	732,397.04	679,053.90
宣传费	71,230.00	547,030.30
服务费	473,710.91	514,295.79
差旅费	174,550.25	224,044.33
汽车费用		55,833.61
试验料费用	15,543.96	392,523.80
其他费用	1,868,022.03	520,082.74
合计	8,696,649.99	16,536,154.29

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	16,139,558.13	13,949,735.06
无形资产摊销	2,389,488.58	2,353,225.55
折旧费用	8,823,348.33	11,246,678.54
其他费用	3,694,644.00	4,781,436.82
差旅费	402,100.92	512,177.77
汽车费		143,074.89
办公费	567,830.82	277,455.69
审计费用（咨询、服务）	6,186,228.24	4,756,790.31
停工期间费用	6,606,604.92	1,596,974.40
合计	44,809,803.94	39,617,549.03

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人员支出	10,671,878.71	7,177,740.09
直接材料	25,032,639.25	8,596,378.49
折旧费及长期费用摊销	5,466,856.53	419,888.01
实验试剂费用	27,088.50	36,011.86
其他费用	1,306,107.44	2,767,017.34
合计	42,504,570.43	18,997,035.79

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	5,074,671.38	6,074,618.87
减：利息收入	995,364.35	3,062,962.44
加：汇兑损益	-2,732,131.14	1,584,742.24
手续费	-19,394.40	235,121.86
合计	1,327,781.49	4,831,510.53

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
增值税返还		358,497.97
政府补助	2,058,342.52	1,497,091.98
个税手续费	38,472.43	30,310.11
其他	10,826.30	1,155,751.66
合计	2,107,641.25	3,041,651.72

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		14,053,600.35
银行理财产品收益	838,495.32	53,144.46
应收款项融资贴现产生的投资收益	-5,504,070.76	

合计	-4,665,575.44	14,106,744.81
----	---------------	---------------

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

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-392,743.37	332,610.35
应收账款坏账损失	-603,101.41	-2,163,542.87
应收股利坏账损失	2,110,650.50	
应收票据坏账损失	509,901.42	
合计	1,624,707.14	-1,830,932.52

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失		-10,857,274.43
五、固定资产减值损失	208,133.91	
合计	208,133.91	-10,857,274.43

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-1,751,885.45	-2,305,663.11

74、营业外收入

单位：元

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
政府补助	168,509.00	41,824.49	
其他	125,014,158.51	135,123.00	
合计	125,182,667.51	176,947.49	

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否	是否特殊	本期发生	上期发生	与资产相

				影响当年 盈亏	补贴	金额	金额	关/与收益 相关
企业上市 补助	淄博市地 方金融监 督管理局	补助	奖励上市 而给予的 政府补助	是	否	166,000.0 0	0.00	与收益相 关
批零住餐 高质量发 展奖	淄博市商 务局	补助		是	否	1,550.00	0.00	与收益相 关
党费返还	周村经济 开发区管 理委员会	补助		是	否	959.00	0.00	与收益相 关

其他说明：**业绩承诺补偿说明：**

2017 年、2018 年，本公司分别以支付现金方式以及发行股份方式自高胜宁、李侃、晦毅（上海）创业投资中心（有限合伙）、晦宽（上海）创业投资中心（有限合伙）购买上海鳌投网络科技有限公司合计 100% 股权，并约定了业绩承诺条款。

上海鳌投网络科技有限公司业绩对赌期内业绩未能实现业绩承诺金额，因此，上述四名股权出售方共需支付 121,567.90 万元业绩补偿。考虑业绩补偿金额重大，本公司实际收到业绩补偿款前未确认应收补偿款。

本报告期内业绩补偿履行情况：

（1）公司于 2022 年 5 月 31 日完成回购注销的股份数量共计 10,510,409 股。

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	1,300,000.00	10,000.00	1,300,000.00
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
其他	492,279.23	440,011.59	492,279.23
合计	1,792,279.23	450,011.59	1,792,279.23

76、所得税费用**（1）所得税费用表**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	99,320,391.81	1,595,104.95
递延所得税费用	-986,671.11	7,492,744.22
合计	98,333,720.70	9,087,849.17

（2）会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额

利润总额	831,687,877.08
按法定/适用税率计算的所得税费用	313,202,853.74
子公司适用不同税率的影响	-69,974,187.22
调整以前期间所得税的影响	-1,614,607.20
非应税收入的影响	-183,929.77
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-4,671,228.84
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-138,345,950.36
所得税费用	98,333,720.70

77、其他综合收益

详见附注 57

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	208,481.86	2,773,060.11
利息收入	769,226.91	2,549,558.80
押金、保证金收回	2,825,650.00	1,769,948.00
往来款项	654,076.92	100,000.00
其他	87,716.53	6,861,106.34
合计	4,545,152.22	14,053,673.25

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用（与经营活动有关的其他支出）	2,863,066.13	7,430,457.17
管理费用（与经营活动有关的其他支出）	10,406,300.84	11,740,366.85
财务费用（银行手续费）	274,897.55	177,480.65
其他应收款-员工备用金	402,029.80	1,719,020.00
支付其他	23,379,842.10	2,345,540.06
支付保证金、押金	2,877,001.00	1,806,100.00
研发费用	2,347,150.69	2,637,553.23
合计	42,550,288.11	27,856,517.96

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品	634,350,000.00	101,000,000.00
业绩补偿款		18,587,000.00
合计	634,350,000.00	119,587,000.00

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品	833,350,000.00	86,000,000.00
合计	833,350,000.00	86,000,000.00

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到处置子公司的往来款		62,503,450.34
票据贴现	83,590,536.68	
合计	83,590,536.68	62,503,450.34

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
偿还企业间借款		2,270,100.00
股权支付款	241,942.13	8,492,842.67
承兑保证金	50,000,000.00	
其他	33,000.00	
合计	50,274,942.13	10,762,942.67

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	733,354,156.38	56,291,758.86
加：资产减值准备	-1,406,795.71	12,688,206.95
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	23,031,148.70	18,706,273.07
使用权资产折旧	2,026,399.52	
无形资产摊销	2,389,488.58	2,324,877.41
长期待摊费用摊销	294,342.18	733,760.31
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）	1,519,268.51	2,305,663.11
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	232,616.94	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填	5,074,671.38	6,074,618.87

列)		
投资损失（收益以“－”号填列）	4,035,047.58	-14,106,744.81
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	720,355.54	8,326,111.10
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）	-10,498,292.11	8,246,838.44
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-159,895,864.24	-858,926.49
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-104,087,993.37	-31,441,496.12
其他	-123,707,513.93	14,731.34
经营活动产生的现金流量净额	373,081,035.95	69,305,672.04
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	314,168,465.65	63,013,576.08
减：现金的期初余额	174,388,968.38	182,863,778.82
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	139,779,497.27	-119,850,202.74

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	
淄博昊瑞投资有限公司	64,298,400.00
山东华安新材料有限公司	80,580,000.00

（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

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	314,168,465.65	174,388,968.38

其中：库存现金	1,757,836.55	1,711,506.90
可随时用于支付的银行存款	312,410,629.10	171,821,521.70
可随时用于支付的其他货币资金		855,939.78
三、期末现金及现金等价物余额	314,168,465.65	174,388,968.38

80、所有者权益变动表项目注释

适用 不适用

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	171,029,552.04	承兑保证金及定期存款
应收票据	35,454,041.45	质押票据开立银行承兑汇票
固定资产	24,750,375.22	抵押借款
无形资产	34,906,956.09	抵押借款
交易性金融资产	259,656,749.57	银行理财产品及基金产品
合计	525,797,674.37	

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

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	4,337,040.18	6.71	29,101,539.61
欧元	0.05	7.01	0.35
港币			
英镑	50,500.00	8.14	411,070.00
应收账款			
其中：美元	1,765,752.54	6.71	11,848,199.54
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

(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

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
计入递延收益的政府补助		递延收益	
计入其他收益的政府补助	2,058,342.52	其他收益	2,058,342.52
计入营业外收入的政府补助	168,509.00	营业外收入	168,509.00
合计	2,226,851.52		2,226,851.52

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

是 否

2、同一控制下企业合并

是 否

3、反向购买

是 否

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

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

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：

本报告期内新设控股子公司内蒙古联和氟碳新材料有限公司，目前处于项目建设起步期，经营业绩对公司影响较小。

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

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	
山东联创聚合物有限公司	淄博	淄博	化工行业	100.00%		设立
山东联欣环保科技有限公司	淄博	淄博	化工行业		66.67%	设立
淄博联创聚氨酯有限公司	淄博	淄博	化工行业	100.00%		设立
山东联润达供应链管理有限公司	淄博	淄博	化工行业	100.00%		设立
上海权毓化学科技有限公司	上海	上海	化工行业	100.00%		设立
山东联创塑料科技有限公司	淄博	淄博	化工行业		100.00%	设立
淄博昊瑞投资有限公司	淄博	淄博	化工行业	100.00%		收购
淄博方度经贸有限公司	淄博	淄博	化工行业		100.00%	收购
山东华安新材料有限公司	淄博	淄博	化工行业	60.69%	29.31%	收购
山东华安近代环保科技有限公司	淄博	淄博	化工行业		56.00%	收购
淄博华安环保科技有限公司	淄博	淄博	化工行业		100.00%	收购
山东华冷国际贸易有限公司	淄博	淄博	贸易		100.00%	收购
上海放羊数字科技有限公司	上海	上海	服务业	51.00%		设立
上海武羊数字科技有限公司	上海	上海	服务业		51.00%	设立
山南有容投资管理有限责任公司	西藏	西藏	投资管理	99.50%		收购
北京鼎盛嘉禾投资管理中心（有限合伙）	北京	北京	投资管理	99.98%		增资
山东碳塑新材料科技有限公司	淄博	淄博	科技推广和应用服务业		100.00%	设立
内蒙古联和氟碳新材料有限公司	内蒙古	内蒙古	化工行业	80.00%		设立

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东	本期向少数股东宣告	期末少数股东权益余
-------	----------	-----------	-----------	-----------

		的损益	分派的股利	额
山东华安新材料有限公司	10.00%	59,954,766.34	46,995,300.00	176,055,906.58

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

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	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	负债合计
山东华安新材料有限公司	842,557,075.19	445,680,626.80	1,288,237,701.99	590,558,946.66	31,746,903.97	622,305,850.63	450,360,812.70	534,311,061.36	876,403,100.22	303,179,325.35	51,107,249.65	338,045,501.02

单位：元

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
山东华安新材料有限公司	935,347,477.16	596,756,388.90	596,756,388.90	307,600,027.06	286,691,690.33	60,679,629.78	60,679,629.78	1,278,872.75

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、在合营安排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**□适用 不适用**十、与金融工具相关的风险**

本公司的主要金融工具包括货币资金、借款、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

（一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了不同的前瞻性信息进行调整得出预期损失率。

截止 2022 年 6 月 30 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

账龄	账面余额	减值准备
应收票据	35,454,041.45	
应收款项融资	336,970,452.93	
应收账款	193,803,473.94	15,204,522.88
其他应收款	90,635,733.95	83,031,528.86
合计	656,863,702.27	98,236,051.74

于 2022 年 6 月 30 日，本公司对外提供财务担保的金额为 4,360 万元，财务担保合同的具体情况参见第六节、【十二】。本公司管理层评估了担保项下相关借款的逾期情况、相关借款人的财务状况及其所处行业的经济形势，认为自该部分财务担保合同初始确认后，相关信用风险未显著增加。因此，本公司按照相当于上述财务担保合同未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其减值准备。报告期内，本公司的评估方式与重大假设并未发生变化。根据本公司管理层的评估，相关财务担保无重大预期减值准备。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2022 年 6 月 30 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的前五名客户金额占应收账款总金额的 57.02%。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。本公司基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。截止 2022 年 6 月 30 日，本公司已拥有国内多家银行提供的银行授信额度，集团总授信 22,310 万元，已使用 18,855 万元。

（三）市场风险

（1）汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元和英镑依然存在汇率风险。本公司密切关注汇率变动对本公司的影响。对于外汇风险，本公司重视对汇率风险管理政策和策略的研究，保持与经营外汇业务金融机构的紧密合作，并在合同中安排有利的结算条款。同时在出口销售业务中，若发生人民币升值等本公司不可控制的风险时，本公司将通过调整销售政策降低由此带来的风险。

截止 2022 年 6 月 30 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额		
	美元项目	英镑项目	合计
外币金融资产：			
货币资金	29,101,539.61	411,070.00	29,512,609.61
应收账款	11,848,199.54		11,848,199.54
小计	40,949,739.15	411,070.00	41,360,809.15

（2）利率风险

本公司的利率风险产生于浮动利率银行借款，浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，于 2022 年 6 月 30 日，本公司的带息债务主要为人民币计价的浮动利率借款合同，金额合计为 187,786,874.40 元。

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率变动的公允价值风险。

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

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产			259,656,749.57	259,656,749.57
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			259,656,749.57	259,656,749.57
（1）债务工具投资			259,656,749.57	259,656,749.57
（二）其他债权投资			336,970,452.93	336,970,452.93
（三）其他权益工具投资			12,376,536.36	12,376,536.36
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

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

第1层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

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

第2层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第二层次输入值包括：1）活跃市场中类似资产或负债的报价；2）非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3）除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4）市场验证的输入值等。

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

本公司第三层次公允价值计量项目应收款项融资，期限较短，面值与公允价值相近。本公司第三层次公允价值计量项目其他权益工具投资，被投资企业经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，按持有的权益作为公允价值的合理估计进行计量。

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

无

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

无

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

本公司金融工具的公允价值估值技术在本年度未发生变更。

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

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、应付款项、一年内到期的非流动负债。上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

本企业最终控制方是李洪国。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1. 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九、3. 在其他主体中的权益。

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：

本公司无重要的合营或联营企业。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
李洪国	原董事长（任期届满离任；任期至 2022 年 1 月 4 日）
李洪鹏	董事长（自 2022 年 1 月 5 日起任职）
邵秀英	副董事长
王宪东	联席总裁（任期至 2022 年 1 月 4 日），总裁（自 2022 年 1 月 5 日起任职）
刘健	副总裁
刘磊	原董事（任期届满离任；任期至 2022 年 1 月 4 日）
孟祥宝	董事（自 2022 年 1 月 4 日任职）、财务总监（自 2022 年 1 月 5 日任职）
王新	独立董事
王娟	原独立董事（任期届满离任；任期至 2022 年 1 月 4 日）
王德建	原独立董事（任期届满离任；任期至 2022 年 1 月 4 日）
孟庆君	独立董事（自 2022 年 1 月 4 日起任职）
王乃孝	独立董事（自 2022 年 1 月 4 日起任职）
刘凤国	董事、董事会秘书
李男	监事会主席（任期至 2022 年 1 月 4 日），监事（自 2022 年 1 月 4 日起任职）
黄艳娇	监事会主席（自 2022 年 1 月 5 日起任职）
马英杰	原监事（任期届满离任；任期至 2022 年 1 月 4 日）
赵文旭	监事
山东联创精细化学品有限公司	邵秀英持有其 44% 股份
青岛行圆汽车信息技术有限公司	本公司持有 6.20% 股份
北京行圆互动广告有限公司	北京行圆汽车信息技术有限公司全资子公司
北京蚁视科技有限公司	本公司持有 6.17% 股份
山东新联创生物科技有限公司	本公司持有 10% 股份
宁波梅山保税港区环裕企业管理合伙企业（有限合伙）	李洪鹏持股 70%，邵秀英持股 30%

宁波梅山保税港区荣裕企业管理合伙企业（有限合伙）	李洪鹏持股 70%，邵秀英持股 30%
杭州巨实营销策划有限公司	持有本公司子公司上海放羊数字科技有限公司 49%股份

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

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
山东联创精细化学品有限公司	采购原材料	849,150.00	10,000,000.00	否	1,640,007.05

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

适用 不适用

（3）关联租赁情况

适用 不适用

（4）关联担保情况

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

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬合计	1,680,762.38	1,718,514.32

6、关联方应收应付款项

（1）应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	马英杰			57,023.00	7,509.93

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	山东联创精细化学品有限公司	12,088.41	233,630.00

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	537,182,655.64
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	21,471,089.41
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	行权价格：9.4 元，剩余期限 10 个月、22 个月、34 个月

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日结算股票市场价并时间成本和选择性期权等因素调整后的价格与授予价格的差额确定
可行权权益工具数量的确定依据	在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权员工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权工具的数量一致。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	47,749,569.39
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	0.00

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

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

被担保单位名称	担保事项	金额	期限	备注
山东宏信化工股份有限公司	借款	23,600,000.00	2021.9.28-2022.9.28	
山东宏信化工股份有限公司	借款	20,000,000.00	2021.12.24-2022.9.26	
合计	—	43,600,000.00	—	

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
董事长变更			

2、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	0.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	0.00
利润分配方案	无

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

适用 不适用

2、债务重组

适用 不适用

3、资产置换

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) 应收账款分类披露

单位：元

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的应收账款	312,137.65	10.48%	312,137.65	100.00%	0.00	312,137.65	10.46%	312,137.65	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	2,666,864.82	89.52%	2,666,864.82	100.00%	0.00	2,673,364.82	89.54%	2,667,189.82	99.77%	6,175.00
其中：										
账龄组合	2,666,864.82	89.52%	2,666,864.82	100.00%		2,673,364.82	89.54%	2,667,189.82	99.77%	6,175.00
合计	2,979,002.47	100.00%	2,979,002.47	100.00%		2,985,502.47	100.00%	2,979,327.47	99.79%	6,175.00

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
徐州海弘保温材料有限公司	222,149.00	222,149.00	100.00%	预计无法收回

黑龙江聚通科技发展有限公司	57,814.85	57,814.85	100.00%	预计无法收回
吉林恒阳建材有限公司	28,976.80	28,976.80	100.00%	预计无法收回
淄博筑信置业有限公司	3,197.00	3,197.00	100.00%	预计无法收回
合计	312,137.65	312,137.65		

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内			
1-2 年			
2-3 年			
3 年以上	2,666,864.82	2,666,864.82	100.00%
合计	2,666,864.82	2,666,864.82	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备,请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
3 年以上	2,979,002.47
4 至 5 年	1,046,114.92
5 年以上	1,932,887.55
合计	2,979,002.47

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	2,979,327.47	-325.00				2,979,002.47
合计	2,979,327.47	-325.00				2,979,002.47

(3) 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位: 元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
前五名应收账款汇总	2,641,639.42	88.68%	2,641,639.42

合计	2,641,639.42	88.68%	
----	--------------	--------	--

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	185,002,700.00	
其他应收款	132,763,825.43	204,326,185.87
合计	317,766,525.43	204,326,185.87

(1) 应收利息

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
淄博昊瑞投资有限公司	79,150,500.00	0.00
山东华安新材料有限公司	105,852,200.00	0.00
合计	185,002,700.00	

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内往来款	131,807,165.44	206,552,509.50
备用金借款	44,500.00	217,270.70
保证金押金	2,233,065.00	2,485,575.00
往来款	3,632,155.40	
股权转让款	10,000,000.00	10,000,000.00
合计	147,716,885.84	219,255,355.20

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	14,929,169.33			14,929,169.33
2022年1月1日余额 在本期				
本期计提	23,891.08			23,891.08

2022 年 6 月 30 日余额	14,953,060.41			14,953,060.41
-------------------	---------------	--	--	---------------

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	132,060,316.42
1 至 2 年	2,000,000.00
3 年以上	13,656,569.42
4 至 5 年	2,000,000.00
5 年以上	11,656,569.42
合计	147,716,885.84

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账	14,929,169.33	23,891.08				14,953,060.41
合计	14,929,169.33	23,891.08				14,953,060.41

4) 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

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
淄博联创聚氨酯有限公司	合并范围内往来款	131,499,265.44	1 年以内	89.02%	0.00
魏中传	股权转让款	5,000,000.00	5 年以上	3.38%	5,000,000.00
张玉国	股权转让款	5,000,000.00	5 年以上	3.38%	5,000,000.00
吉林省乾城汽车零部件制造有限公司	往来款	2,000,000.00	4-5 年	1.35%	2,000,000.00
淄博中芳投资咨询有限公司	往来款	2,000,000.00	2-3 年	1.35%	2,000,000.00
合计		145,499,265.44		98.48%	14,000,000.00

6) 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

3、长期股权投资

单位：元

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	1,313,583.28 6.67	49,000,000.0 0	1,264,583.28 6.67	1,073,583.28 6.67	49,000,000.0 0	1,024,583.28 6.67
合计	1,313,583.28 6.67	49,000,000.0 0	1,264,583.28 6.67	1,073,583.28 6.67	49,000,000.0 0	1,024,583.28 6.67

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
山东联创聚合物有限公司	157,411.44 4.36					157,411.44 4.36	
淄博联创聚氨酯有限公司	83,950,948 .44					83,950,948 .44	
淄博昊瑞投资有限公司	198,549.50 0.00					198,549.50 0.00	
山东华安新材料有限公司	541,156.77 6.37					541,156.77 6.37	
上海放羊数字科技有限公司	1,300,000. 00					1,300,000. 00	
山南有容投资管理有限责任公司	32,214,617 .50					32,214,617 .50	
北京鼎盛嘉禾投资管理中心(有限合伙)	0.00					0.00	49,000,000 .00
山东联润达供应链管理有限公司	10,000,000 .00					10,000,000 .00	
内蒙古联和氟碳新材料有限公司		240,000.00 0.00				240,000.00 0.00	
合计	1,024,583, 286.67	240,000.00 0.00				1,264,583, 286.67	49,000,000 .00

(2) 对联营、合营企业投资

□适用 不适用

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	40,053,893.81	23,698,087.65	946.90	0.00
其他业务	1,094,367.78		0.00	
合计	41,148,261.59	23,698,087.65	946.90	0.00

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	本报告期发生额	合计
商品类型				
其中：				
含氟新材料板块			40,053,893.81	40,053,893.81
聚氨酯新材料板块				
其他业务			1,094,367.78	1,094,367.78
按经营地区分类				
其中：				
国内销售			41,148,261.59	41,148,261.59
国外销售				
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
在某一时点转让			41,148,261.59	41,148,261.59
在某一时段内转让				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用投入法确定恰当的履约进度，投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		250,000.00
其他	-8,015.00	700,000,000.00
子公司分红产生的投资收益	423,004,700.00	
合计	422,996,685.00	700,250,000.00

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

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-1,751,885.45	主要为本报告期内固定资产处置损失；
计入当期损益的政府补助（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）	2,264,364.45	主要为本报告期内收到的政府补助及递延收益转入；
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	817,312.88	主要为本报告期内理财产品产生的收益；
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	122,030,918.45	主要为本报告期内确认上海鳌投业绩补偿。
减：所得税影响额	30,952,949.62	
少数股东权益影响额	-33,284.99	

合计	92,441,045.70	--
----	---------------	----

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	51.59%	0.59	0.59
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	44.51%	0.51	0.51

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

山东联创产业发展集团股份有限公司
2022年8月10日