



山东联创产业发展集团股份有限公司

2023 年半年度报告

2023-029

2023 年 8 月 19 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次半年报的董事会会议。

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 管理层讨论与分析”中“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.....	20
第六节 重要事项.....	32
第七节 股份变动及股东情况.....	42
第八节 财务报告.....	47

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。
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。
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、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

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

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2022 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 2022 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）	481,390,967.93	1,193,620,621.55	-59.67%
归属于上市公司股东的净利润（元）	23,763,080.00	673,399,390.04	-96.47%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	19,544,126.20	580,958,344.34	-96.64%
经营活动产生的现金流量净额（元）	147,412,745.49	373,081,035.95	-60.49%
基本每股收益（元/股）	0.02	0.59	-96.61%
稀释每股收益（元/股）	0.02	0.59	-96.61%
加权平均净资产收益率	1.33%	51.59%	-50.26%
	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）	2,856,164,511.38	2,923,543,788.41	-2.30%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,800,898,664.59	1,775,942,981.12	1.41%

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）	-543,096.73	主要为本报告期内处置固定资产产生的损失；
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）	2,546,825.78	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	3,285,775.26	主要为本报告期内购买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	187,216.96	
减：所得税影响额	901,015.78	
少数股东权益影响额（税后）	356,751.69	
合计	4,218,953.80	

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

（一）报告期内公司所处行业发展情况

报告期内，公司主要从事含氟新材料、聚氨酯新材料相关产品的研发、生产及销售。

1、含氟新材料板块

（1）锂电池新材料行业

全球新能源市场虽持续增长，但是增速明显放缓；锂电池及储能行业受下游消费需求不及预期影响，增长速度明显放缓，进而带动锂电池上游新材料的需求在报告期内明显低于预期；新能源汽车产业链各环节进入清库存阶段，叠加原材料供应商尤其是成熟供应商的扩产计划逐渐落实，供应量持续上升，产业链上下游供需关系逐步趋于平衡甚至提前出现阶段性供应过剩，整条产业链的商品价格亦回归理性。

公司目前拥有的聚偏氟乙烯（PVDF）产品作为锂电池辅材中最关键的材料，在报告期内跟大部分锂电池材料一样，出现阶段性量价调整现象，毛利水平虽然优于其他普通化工原材料，但是盈利水平相较于去年有明显下降。随着产业链各环节库存的有效下降和下游需求的恢复，本报告期末，产品价格已经企稳，出货量也开始重现爬升趋势，预计下半年行业景气指数会有所转好，长期稳定发展的整体趋势不会变。

具体到产品体系上，品牌竞争将成为主题，拥有稳定产品品质和客户资源的供应商在竞争中越来越有优势，自然最有机会成为最后的竞争优胜者。公司在产品品质稳定的前提下，坐拥两大统治性客户资源，随着下半年 6000 吨新增产能的投产和供应能力增强，有信心成为市场洗盘的最后受益者。

（2）含氟制冷剂行业

第一代制冷剂（CFCs）对臭氧层的破坏最大，全球已经淘汰使用。第二代制冷剂（HCFCs）对臭氧层破坏相对较小，但仍会破坏臭氧层在欧美发达国家已基本淘汰，我国目前也处在淘汰期，到 2030 年将全面淘汰；第三代制冷剂（HFCs）对臭氧层不产生破坏，在发展中国家逐步替代第二代制冷剂产品，但是其 GWP 值较高，温室效应较为显著，欧盟等发达国家已开始削减用量。2021 年 6 月，中国正式接受《〈关于消耗臭氧层物质的蒙特利尔议定书〉基加利修正案》，该修正案于 2021 年 9 月 15 日对中国生效，自 2024 年起将按碳指标配额生产和使用。

第四代制冷剂（HFOs）指的是不破坏臭氧层、GWP 值较低的制冷剂，国际上部分已推出的产品如 HFO-1234ze 和 HFO-1234yf 等主要在部分发达国家使用，目前正在向全球推广。随着相关企业应用专利的陆续到期，国内制冷剂生产厂家布局第四代制冷剂的热情日益高涨，市场生存空间逐渐打开。

公司作为目前国内唯一具备第四代制冷剂自主知识产权的上市公司，处在向第四代制冷剂完全转型的关键时期，正在完善产能提升规划并期尽快实施，通过改善原材料供应和降低生产成本，推动产业朝着高质量发展方向，确立全国龙头地位，率先享受自主前沿技术与配额政策红利。

2、聚氨酯板块

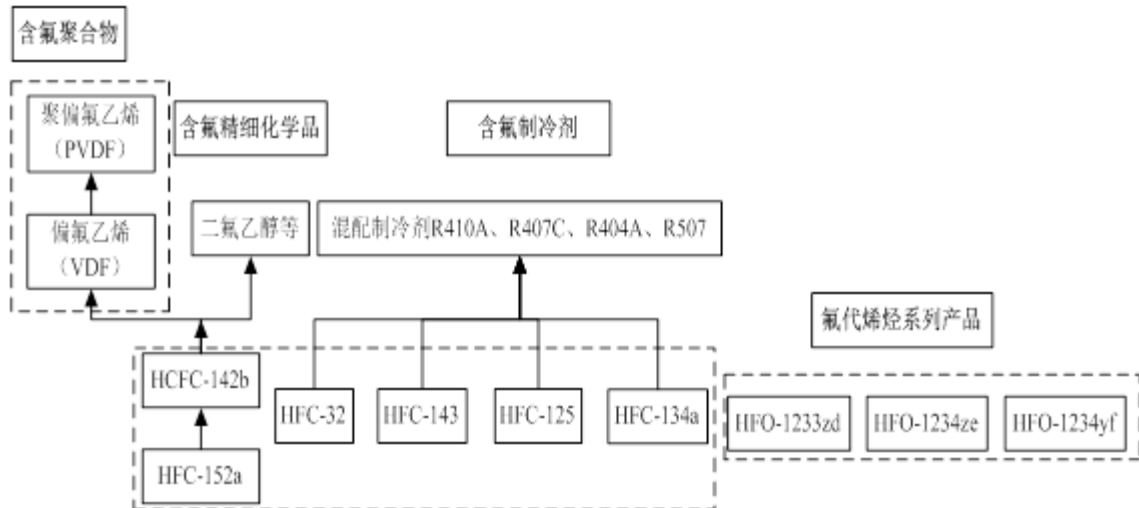
聚氨酯产品应用到日常生活的各个领域，如冰箱（柜）冷藏、建筑外墙保温/管道保温、冷库、汽车、储罐、热水器等行业，大部分行业属于成熟行业，供需关系长期稳定，增长势微，盈利偏低。冷链保温行业对聚氨酯的需求得益于中国冰箱行业的良好出口和冷链物流需求的增长而实现逆增长，但是目前在行业中所占比例不大。

作为相对成熟的新材料细分行业，聚氨酯产品的升级换代呼声日益高涨，行业内龙头企业纷纷投入迭代产品研发和应用市场拓展。

（二）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。

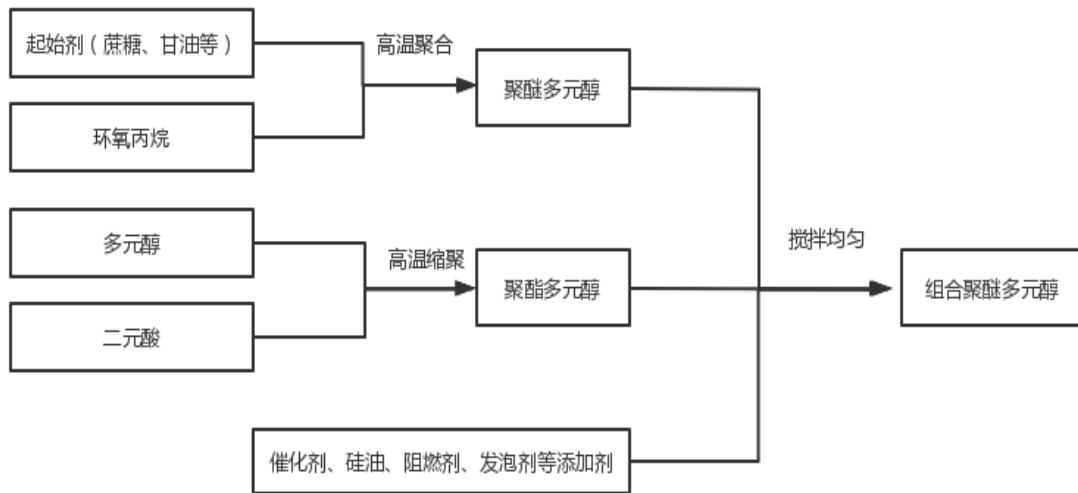
含氟聚合物通过上游产品含氟单体聚合等工序生产，因其具有良好的耐候性、耐高温性、介电性、最高的抗张强度、抗压缩强度、耐磨性和耐切割性等优良性能，做为新能源锂电池粘结剂的主要组成部分和光伏背板膜的应用越来越受到社会的关注，同时被广泛应用于石油化工、电子、医药、建筑、环保、电池、半导体、航空航天等产业领域。

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 95 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。

公司与中山大学联合共建的“中山大学—联创碳中和技术研究院”聚焦碳中和相关技术的研究与应用开发开展工作，实现技术攻关和人才培育双赢。研究院将重点推进碳中和相关技术的研究与应用开发，通过化学转化途径合成功能高分子材料，开展二氧化碳基合成材料在下一代二次电池及固态锂离子电池领域的应用研究与开发、人才培养，推动研究成果的孵化与转化。

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，公司着重开发升级换代产品生物基聚氨酯，亦能体现公司对传统产品具备持续迭代的技术能力。

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，成为国内两大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，公司保持传统的领先优势，市场占有率较高，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	481,390,967.93	1,193,620,621.55	-59.67%	主要为本报告期内主要产品销售价格较上年同期下降较大导致；
营业成本	398,714,765.93	371,534,331.04	7.32%	主要为本报告期内主要产品处于产能释放爬坡中，受产能利用率影响，导致部分产品固定成本增加；
销售费用	10,549,617.24	8,696,649.99	21.31%	主要为本报告期内为提高产品市场占有率，加强品牌宣传力度及 TANK 租赁费用及产品宣传费用增加导致；
管理费用	33,392,979.49	44,809,803.94	-25.48%	主要为本报告期内根据规定将部分生产装置的停工费用调整至营业成本核算导致；
财务费用	-7,663,877.54	1,327,781.49	-677.19%	主要为本报告期内资金收益及汇兑收益增加导致；
所得税费用	-3,384,849.90	98,333,720.70	-103.44%	主要为本报告期内利润总额下降导致；
经营活动产生的现金流量净额	147,412,745.49	373,081,035.95	-60.49%	主要为本报告期内销售收入较上年同期下降导致；
投资活动产生的现金流量净额	-39,491,635.08	-336,472,090.01	88.26%	主要为本报告期内较上年同期支付股权转让款减少导致；
筹资活动产生的现金流量净额	-38,418,031.05	101,630,086.06	-137.80%	主要为本报告期内偿还贷款导致；
现金及现金等价物净增加额	74,513,116.60	139,779,497.27	-46.69%	

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	30,699.80	23,679.40	22.87%	-67.79%	79.49%	-63.29%
聚氨酯新材料产品	17,439.29	16,192.08	7.15%	-27.47%	-32.42%	6.81%

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	836,049,230.48	29.27%	842,630,572.30	28.82%	0.45%	
应收账款	89,573,454.66	3.14%	108,052,164.79	3.70%	-0.56%	
存货	192,512,825.33	6.74%	227,205,243.28	7.77%	-1.03%	
固定资产	509,328,908.87	17.83%	510,730,161.62	17.47%	0.36%	
在建工程	97,161,571.41	3.40%	58,162,291.29	1.99%	1.41%	主要为本报告期内项目建设投入增加导致；
使用权资产	1,639,940.02	0.06%	4,624,168.47	0.16%	-0.10%	
短期借款	178,210,805.89	6.24%	305,910,023.27	10.46%	-4.22%	主要为本报告期内偿还贷款导致；
合同负债	8,274,395.29	0.29%	12,223,148.89	0.42%	-0.13%	
长期借款	21,630,679.19	0.76%	38,200,000.00	1.31%	-0.55%	
租赁负债	2,461,279.01	0.09%	2,176,165.40	0.07%	0.02%	

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价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	261,956,907.85	467,504.41	2,977,148.61	0.00	802,000,000.00	780,000,000.00	0.00	294,116,624.99
4. 其他权益工具投资	1,638,883.41	0.00						1,638,883.41
上述合计	263,595,791.26	467,504.41	2,977,148.61		802,000,000.00	780,000,000.00		295,755,508.40
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	期末账面价值（万元）	受限原因
货币资金	23,876.88	银行承兑汇票保证金、保函保证金、用于担保的定期存款或通知存款；
应收票据	6,690.93	质押票据开立银行承兑汇票
固定资产	2,373.43	银行贷款抵押
无形资产	4,156.62	银行贷款抵押
合计	37,097.85	

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
0.00	240,000,000.00	-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）
6000吨/年PVDF及配套1.1万吨/年HCFC-142b联产3万吨/年	自建	是	化工行业	46,607,921.69	77,312,576.95	公司自有资金或自筹资金	80.00%			无		

HFC-152a 项目												
中央抗暴控制室	自建	是	化工行业	7,450,808.14	17,812,384.62	公司自有资金或自筹资金	100.00%			无		
合计	--	--	--	54,058,729.83	95,124,961.57	--	--	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	49,596,002.77			12,000,000.00				61,596,002.77	自有资金
其他	212,360,905.08	467,504.41	2,977,148.61	790,000,000.00	780,000,000.00			232,520,622.22	自有资金
合计	261,956,907.85	467,504.41	2,977,148.61	802,000,000.00	780,000,000.00	0.00	0.00	294,116,624.99	--

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：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	含氟新材料的研发、生产、销售	116,665,400	1,455,036,221.95	933,718,829.50	291,955,777.75	9,044,866.84	8,380,519.99

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
山东联创君徽能源发展有限公司	投资设立	该公司尚未经营，目前对公司整体经营业绩无影响。

主要控股参股公司情况说明：

山东华安新材料有限公司 2023 年上半年实现营业收入 29,195.58 万元，较上年同期下降 68.79%；净利润 838.05 万元，较上年同期下降 98.6%。主要原因受锂电池及储能行业受下游消费需求不及预期影响，增长速度明显放缓进而带动锂电池上游新材料的需求在报告期内明显低于预期，上半年主要产品的销售价格远低于上年同期平均水平，另外受部分产品产能利用率的影响导致公司固定性运行成本增加，是整体影响 2023 年上半年业绩的主要因素。

随着产业链各环节库存的有效下降和下游需求的恢复，本报告期末，产品价格已经企稳，出货量也开始重现爬升趋势，预计下半年行业景气指数会有所转好，长期稳定发展的整体趋势不会变。

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、2022 年及本报告期未发生变化。

十、公司面临的风险和应对措施

1、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。

2、市场风险

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。公司将采取加强新品研发、深耕细作市场、不断优化产品结构实施差异化销售，不断扩充产能改善品质和交期，提升公司产品竞争力等措施以应对市场竞争风险

3、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。公司自建污水处理、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。

4、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。

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

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

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 年度股东大会	年度股东大会	11.94%	2023 年 05 月 23 日	2023 年 05 月 23 日	巨潮资讯网 《2022 年度股东大会决议公告》 (公告编号 2023-018)

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

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2022 年年报。

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

环境保护相关政策和行业标准：

公司及子公司在日常生产经营活动中严格执行《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国水污染防治法》、《中华人民共和国大气污染防治法》、《中华人民共和国环境噪声污染防治法》、《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》、《中华人民共和国土壤污染防治法》、《山东省水污染防治条例》、《山东省大气污染防治条例》、《山东省环境保护条例》、《山东省固体废物污染环境防治条例》、《山东省土壤污染防治条例》、《山东省扬尘污染防治管理办法》等法律法规。严格执行《挥发性有机物排放标准第 6 部分：有机化工行业》、《有机化工企业污水处理站挥发性有机物及恶臭污染物排放标准》、《挥发性有机物无组织排放控制标准》、《污水排入城镇下水道水质标准》等标准，自觉履行生态环境保护的社会责任。

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），2022 年 12 月完成项目自主验收。

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、聚合物排污许可证有效期自 2021 年 06 月 23 日至 2026 年 06 月 22 日止。

6、聚氨酯 8 万吨/年组合聚醚多元醇项目：2018 年 10 月取的环评批复（淄环审【2018】65 号），2021 年 1 月完成项目自主验收。

7、聚氨酯排污许可证有效期自 2023 年 08 月 03 日至 2028 年 08 月 02 日止。

8、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
R152a 装置	淄环审[2013]16 号	2016 年 7 月 22 日
R142b 装置	淄环审[2014]36 号	2022 年 12 月 25 日
新型氟碳化学品装置	淄环审[2020]102 号	2022 年 9 月 25 日

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	2022 年 12 月 25 日

华安新材排污许可证有效期限：自 2021 年 4 月 30 日起至 2026 年 4 月 29 日止。

行业排放标准及生产经营活动中涉及的污染物排放的具体情况：

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的种类	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/强度	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	废气	经废气处理设施处理后通过排气筒达标排放	7	污水站排气筒原 2 个现 1 个（2022 年 4 月份经环保局同意老污水站排气筒停止运行，2022 年 11 月份拆除），单体车间 1 个（停产未运行）、聚酯车间 1 个，导热油炉 1 个，240 车间 2 个（根据环保要求将原排气筒拆分为 2 个，分别排放 VOCs 和颗粒物）	污水站排放口： VOCs14.1mg/m ³ 硫化氢 0.04mg/m ³ 。单体车间排气筒：VOCs：0mg/m ³ 。聚酯车间排气筒：VOCs：28.8mg/m ³ 。240 车间排气筒：VOCs：44.8mg/m ³ 氯乙烯：0mg/m ³ ，颗粒物 2mg/m ³ 。新污水站排气筒：VOCs14.1mg/m ³ 臭气浓度 309（无量纲） 氨气 0.32mg/m ³ 硫化氢	《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:0.3354t； 氨气：0.00102t； 硫化氢：0.0031t； 氯乙烯：0.0022t	VOCs:7.7524t/a	无

						0.04mg/m ³ 导热油 炉排放 口二氧 化硫 6mg/m ³ 颗粒物 1.8mg/m ³ 林格曼 黑度<1 氮氧化 物浓度 34mg/m ³				
山东联创聚合物有限公司	废水	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: 188mg/L ; 氨氮 2.38mg/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:0.552t; 氨氮 0.0057t	COD: 28吨/年; 氨氮: 2.52吨/年	无
山东联创聚合物有限公司	土壤	土壤	/	/	生产车间、罐区、仓库及污水站	常规45项,特征污染物:己二酸、四氯化碳、氯乙烯、总磷、PH、五氯丙烷等	《土壤环境质量建设用地土壤污染风险管控标准》(GB36600-2018)	/	/	无
山东联创聚合物有限公司	废水	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: 188mg/L ; 氨氮 2.38mg/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:0.552t; 氨氮 0.0057t	COD: 28吨/年; 氨氮: 2.52吨/年	无
山东联创聚合物有限公司	土壤	土壤	/	/	生产车间、罐区、仓库及污水站	常规45项,特征污染物:己二酸、四氯化碳、氯乙烯、	《土壤环境质量建设用地土壤污染风险管控标准》(GB366	/	/	无

						总磷、PH、五氯丙烷等	00-2018)			
山东联创聚合物有限公司	危废	危废	委托有资质的第三方处置	/	固废种类：聚酯滤渣、污泥、240滤渣、精馏残渣、废分子筛、废机油、实验室废液、废试剂瓶、废导热油、废活性炭、废包装物	/	/	聚酯滤渣 2.44t、污泥 41.4t、240滤渣 2.41t、精馏残渣 235.36t、废分子筛 1.3t、废机油 0.4t、实验室废液 12.88t、废试剂瓶 0.575t、废导热油 0、废活性炭 20.46t、废包装物 7.985t	聚酯滤渣 10t/a、污泥 50t/a、240滤渣 10t/a、精馏残渣 1800t/a、废分子筛 20t/a、废机油 2t/a、实验室废液 22t/a、废试剂瓶 0.5t/a、废导热油 22t/2a、废活性炭 194.2t/a、废包装物 30t/a	无
淄博联创聚氨酯有限公司	废水	废水	依托聚合物污水处理站	1	污水总排放口（和聚合物共用一个排放口）	COD: 188mg/L; 氨氮 2.38mg/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:0.0221t; 氨氮 0.000392t	COD: 0.94吨/年; 氨氮: 0.08474吨/年	无
山东华安新材料有限公司	废气	氯化氢、氟化氢、氮氧化物、颗粒物、VOCs	经废气处理设施处理后通过排气筒达标排放	20	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: 3.79mg/m ³ ; 二氧化硫: 5.59mg/m ³ ; 氮氧化物: 19.73mg/m ³ ;	《区域性大气污染物综合排放标准》（DB37/2376-2019）表1重点控制区、《大气污染	颗粒物: 0.0244t; 二氧化硫: 0.0328t; 氮氧化物: 0.139t;	颗粒物: 3.4626吨/年; SO ₂ : 0.48吨/年; NO _x : 1.04吨/年; VOCs: 45.1437	无

						VOCs: 0.696mg /m	物综合 排放标 准》 (GB162 97- 1996) 表 2 新 污染源 大气污 染物排 放限值、 《挥发 性有机 物排放 标准第 6 部 分: 有 机化工 行业》 (DB37/ 2801.6- 2018) 表 1 第 II 时段	VOCs: 0.0718t	吨/年	
山东华 安新材 料有限 公司	废水	PH 值、 悬浮 物、化 学需氧 量、五 日生化 需氧量、 氨氮、 总氮、 总磷、 氯化物、 四氯乙 烯、三 氯乙 烯、二 氯甲烷	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: 77.52mg /L; 氨 氮: 4.72mg/ L	《污水 排入城 镇下水 道水质 标准》 (GB/T 31926- 2015) B 等级标 准、《石 油化学 工业污 染物排 放标准》 (GB 31571- 2015) 表 3 废 水中 有机特 征污染 物排放 限值	COD: 8.31t; 氨氮: 0.401t	COD: 113.594 t; 氨 氮: 10.223t	无
山东华 安新材 料有限 公司	土壤	土壤	/	/	东、西 生产厂 区内	常规 54 项, 特 征污染 物: 四 氯乙 烯、三 氯乙 烯、二 氯甲 烷、总 氟化	《土壤 环境质 量建设 用地土 壤污染 风险管 控标准》 (GB366 00- 2018)	/	/	无

						物、水溶性氟化物、PH 等				
山东华安新材料有限公司	危废	危废	委托有资质的第三方处置、部分自行焚烧处置	/	固废种类：废机油、废弃包装物、废活性炭、固体废催化剂、液体废催化剂、高沸物、R152 液体废催化剂、废溶剂、污泥、废盐、焚烧炉废催化剂、检测废液、废干燥吸附介质	/	/	废机油 4.55t、废弃包装物 4.392t、废活性炭 4.467t、固体废催化剂 9.01t、液体废催化剂 17.76t、高沸物 293.969t、R152 液体废催化剂 223.162t（自行焚烧处置）、废溶剂 15.67t、污泥 122.944t、废盐 13.305t、焚烧炉废催化剂 0.529t、检测废液 6.214t、废干燥吸附介质 5.79t	废机油 14t、废弃包装物 13t、废活性炭 9t、固体废催化剂 20t、液体废催化剂 20t、高沸物 600t、R152 液体废催化剂 600t、废溶剂 31t、污泥 220t、废盐 120t、焚烧炉废催化剂 1t、检测废液 2t、废干燥吸附介质 30t	无

对污染物的处理：

1、山东联创聚合物有限公司

废气处理装置：公司各生产装置及污水处理站喷淋及吸附废气处理设施均运行正常，污染物达标排放。

污水处理设施：公司厂区设有 1 处污水处理设施，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。

危险废物储存设施：公司建有 1 处危废仓库，分区分类暂存产生的危废，仓库设有防溢流和废气处理设施，暂存后联系具备资质的第三方机构处置。

2、淄博联创聚氨酯有限公司

污水处理设施依托山东联创聚合物有限公司。

3、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。

危险废物储存设施：公司建有 1 处危废仓库，分区分类暂存产生的危废，仓库设有防溢流和废气处理设施，暂存后联系具备资质的第三方机构处置。其中 R152 液体废催化剂暂存于焚烧炉装置一层的储罐内，通过焚烧炉进行焚烧。

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	排放口编号	排放口名称	检测内容	检测频次	
1	废水	DA001	废水总排口	悬浮物	1 次/月	
2				总氮		
3				石油类		
4				总磷		
5				五日生化需氧量	1 次/季度	
6				总有机碳		
7				可吸附有机卤化物		
8				四氯化碳	1 次/半年	
9				氯乙烯		
10				五氯丙烷		
11	废水	/	在线检测设备比对	化学需氧量	1 次/季度	
12				氨氮		
13				PH 计		
14				流量		
15	循环水	/	凉水塔循环水进出口	TOC	1 次/半年	
16	地下水	/	背景值井，跟踪检测井 3	常规 35 项	2 次/年（5-6 月；8-9 月）	
17	废气（有组织排放）	DA002	单体车间排气筒	挥发性有机物	1 次/月	
18				环氧丙烷	1 次/半年	
19		DA003	导热油炉排气筒	氮氧化物	1 次/月	

20				格林曼黑度	1 次/年		
21			二氧化硫				
22			颗粒物				
23		DA004	新建污水站排气筒	挥发性有机物	1 次/月		
24				硫化氢			
25				臭气浓度	1 次/半年		
26				氨气			
27		DA005	聚酯车间排气筒	挥发性有机物	1 次/月		
28		DA006	240 车间排气筒	挥发性有机物	1 次/月		
29				四氯甲烷		1 次/半年	
30				氯乙烯			
31		DA007	240 车间排气筒	颗粒物	1 次/月		
32	废气 (无组织排放)	/	厂界四周	臭气浓度	1 次/季度		
33						氨气	
34						硫化氢	
35						挥发性有机物	
36						氯乙烯	
37			/	LDAR 检测	挥发性有机物	1 次/季度	
38		/	生产车间外围	非甲烷总烃	1 次/季度		
39	噪声	/	厂界四周	厂界噪声	1 次/季度		
40	土壤	/	-	常规 45 项，特征污染物：己二酸、四氯化碳、氯乙烯、总磷、PH、五氯丙烷等	1 次/年		

2、淄博联创聚氨酯有限公司

序号	污染源名称	排放口编号	排放口名称	检测内容	检测频次	备注
1	废水	DA001	废水总排口	悬浮物	1 次/月	依托聚合物公司
2				总氮		
3				石油类		
4				总磷		
5				五日生化需氧量	1 次/季度	
6				总有机碳		
7				可吸附有机卤化物		

3、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		R152a 装置应急排放口	氟化氢、氯化氢	一次/每季度	
9		氟碳化学品装置应急排气筒	氟化氢、氯化氢	一次/每季度	
10		R125 装置应急排气筒	氟化氢、氯化氢	一次/每季度	
11		原料储罐单呼阀废气应急排放口	VOCs	一次/每季度	
12		R152a 装置催化剂制备尾气及 R142 装置应急排放口	氯化氢、氯气	一次/每季度	
13		VDF 装置应急排气筒	氯化氢	一次/每季度	
14		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	
15		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	
16		1.2 万吨新型氟碳化学品不凝气吸附排放	VOCs（测活性炭吸附器进口、出口）	一次/月	

		口（备用）			
17		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	
18		PVDF 干燥废气排放口	VOCs、颗粒物	一次/月	
19	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	
20		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	
21	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	
22	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	
23		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	
24		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）	
25		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）	
26	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	
27		东厂区 2 号循环水池	总有机碳（进水、回水）	一次/每季度	
28		西厂区循环水池	总有机碳（进水、回水）	一次/每季度	

29	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
30	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

突发环境事件应急预案：

据《企业事业单位突发环境事件应急预案备案管理办法（试行）》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。

环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况：

公司根据各个生产厂区实际情况和环保要求建立了生产经营所需的环保处理设施，并根据实际生产情况持续进行环保投入及发生费用支出，保障各项环保处理设施的正常运行。公司严格执行国家、地方的税收要求，定期缴纳环保排污税，确保合法合规。公司环保设施投入及运行等费用累计超过 3000 万元。

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

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

公司积极响应国家“碳达峰、碳中和”政策的号召，在推动公司健康发展的同时，通过购置最新的环保设备，采用最新的环保工艺，提高能效，减少污染。

其他环保相关信息：

公司始终坚持与环境共赢，促进人与环境协调、可持续发展，始终坚持质量、安全、环境体系的闭环管理，深入推进安全标准化体系运作。公司通过质量管理体系（GB/T 19001-2016/ISO 9001:2015）认证，证书编号：017910QR4；通过了环境管理体系（GB/T 24001-2016/ISO 14001:2015）认证，证书编号：017910ER4；通过了职业健康安全管理体系（GB/T 45001-2020/ISO 45001:2018）认证，证书编号：017910SR3。

二、社会责任情况

不适用。

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 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 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	2022 年 11 月，公司收到山东省淄博市中级人民法院出具的《刑事判决书》【(2022)鲁 03 刑初 1 号】，承诺方在上市公司收购上海鳌投网络科技有限公司事项中存在合同诈骗行为。截止本报告披露日，该案件处于二审阶段。详见巨潮资讯网公告《关于收到刑事判决书的公告》（公告编号 2022-064） 公司将持续关注该案件进展情况，及时履行信息披露义务。公司会继续向承诺方进行业绩补偿的追讨，并适时启动对相关人员的民事责任索赔。					

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

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

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

和信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2022 年度财务报表进行审计，出具了[2023] 000821 号保留意见的审计报告。公司董事会对保留意见审计报告涉及事项说明如下：

（一）非标准审计意见的主要内容

1、保留意见

(1) 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（以下简称“上海麟动”）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。受客观因素限制，我们未能实施有效的函证程序，也未能获取上海麟动及其子公司 2021 年度收入实现和成本发生的充分适当的审计证据。上述事项对本期数据的影响或可能的影响不重大，但该事项对本期与上期合并利润表相关数据的可比性可能存在影响。

(2) 2021 年 12 月 29 日，联创股份全资子公司山东联创聚合物有限公司向上海属郡新材料合伙企业（有限合伙）支付 4,200 万元，向其购买部分债权。我们针对该款项执行了检查合同、函证、访谈、分析、利用外部专家工作等审计程序，但未能就该款项的可收回金额获取充分、适当的审计证据。

(3) 公司对外披露了山东省淄博市中级人民法院出具的（2022）鲁 03 刑初 1 号《刑事判决书》，公司原子公司上海鳌投网络科技有限公司（以下简称“上海鳌投”）前股东等涉案人员在公司收购上海鳌投股权事项中存在合同诈骗行为。截至本审计报告批准报出日，该案件已进入二审程序，联创股份尚未收到终审判决结果，该事项可能对公司财务报表产生重大影响。我们无法就该事项对财务报表可能产生的影响获取充分、适当的审计证据。

2、强调事项

如联创股份 2022 年财务报表附注“十四、其他重要事项、3”所述，2021 年 10 月，联创股份将原子公司上海趣阅数字科技有限公司（以下简称“上海趣阅”）的全部股权转让给山东泰仁投资管理有限公司（以下简称“山东泰仁”），联创股份实际控制人李洪国为山东泰仁向联创股份支付股权转让价款提供担保，同时为山东泰仁购买的上海趣阅所含应收债权的收回提供担保及兜底。截至审计报告出具日，李洪国为山东泰仁向联创股份支付股权价款提供担保事宜已解除，李洪国对山东泰仁回收上海趣阅应收债权款的担保义务仍未解除，我们将持续关注。本段内容不影响已发表的审计意见。

（二）非标准审计意见事项进展情况

1、保留事项（1）为对 2022 年与 2021 年合并利润表相关数据的可比性可能存在影响的保留，至 2023 年进入新的报告期，该保留意见涉及事项的影响已消除。

2、保留事项（2）为对其他应收款可收回金额无法判断的保留。截止本报告披露日，公司已向相关方提起民事诉讼追偿债权。

3、保留事项（3）需等待合同诈骗案二审判决后，公司根据判决结果进行相关会计处理，该保留事项将消除。

4、对于强调事项，2023 年 5 月 16 日，公司实际控制人李洪国与山东泰仁投资管理有限公司签订担保解除协议后，该强调事项的影响已消除。

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期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
2023年4月11日,大连市中山区人民法院立案受理大连金第物业管理有限公司诉山东联创产业发展集团股份有限公司物业服务合同纠纷一案,诉讼请求:请求判令被告向原告支付欠缴的物业服务费11610元(2020.1.1-2023.6.30);判令本案诉讼费由被告承担。	1.16	否	2023年5月10日,大连市中山区人民法院做出(2023)辽0202民初4219号民事调解书,被告山东联创产业发展集团股份有限公司于2023年6月10日前偿付原告大连金第物业管理有限公司2020年1月1日至2023年6月30日期间的物业服务费11610元;案件受理费45元,由原告大连金第物业管理有限公司负担。	报告期内已一审审理终结。	山东联创产业发展集团股份有限公司已足额履行(2023)辽0202民初4219号民事调解书所确定的付款义务。	2023年08月19日	2023年半年度报告

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

公司报告期不存在关联债权债务往来。

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	2022年09月21日	1,500	2022年09月27日	600	连带责任担保	无		主债务届满3年	否	否
山东宏信化工股份有限公司	2022年09月21日	1,800	2022年09月30日	1,800	连带责任担保	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）			0	报告期内对外担保实际发生额合计（A2）						2,400
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）			3,300	报告期末实际对外担保余额合计（A4）						2,400
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
山东联润达供应链管理有限公司	2021年03月26日	1,000	2022年03月24日	500	连带责任担保	无		主债务届满3年	是	否
淄博联创聚氨酯有限公司	2021年07月30日	5,400	2022年06月02日	2,000	连带责任担保	无		主债务届满3年	是	否
淄博联创聚氨酯有限公司	2021年07月30日	5,400	2022年07月29日	1,800	连带责任担保	无		主债务届满3年	否	否
山东华安新材料有限公司	2022年01月05日	5,000	2022年05月26日	2,000	连带责任担保	无		主债务届满3年	是	否
山东华安新材料有限公司	2022年01月05日	5,000	2022年11月01日	2,000	连带责任担保	无		主债务届满3年	否	否
山东华安新材料有限公司	2022年01月21日	5,000	2023年01月11日	5,000	连带责任担保	无		主债务届满3年	否	否
淄博联创聚氨酯有限公司	2022年02月16日	500	2022年03月24日	500	连带责任担保	无		主债务届满3年	是	否
山东华安新材	2022年02月16日	5,000	2022年07月01日	2,880	连带责任担保	无		主债务届满3年	否	否

料有限公司	日		日					年		
山东华安新材料有限公司	2022年08月10日	3,410	2022年09月08日	1,480	连带责任担保	无		主债务届满3年	否	否
山东华安新材料有限公司	2022年08月10日	3,410	2022年09月23日	1,930	连带责任担保	无		主债务届满3年	否	否
山东华安新材料有限公司	2022年10月24日	15,000		0	连带责任担保	无		主债务届满3年	否	否
山东华安新材料有限公司	2022年10月24日	5,000		0	连带责任担保	无		主债务届满3年	否	否
山东华安新材料有限公司	2023年04月22日	5,000	2023年05月30日	2,000	连带责任担保	无		主债务届满3年	否	否
山东华安新材料有限公司	2023年04月22日	10,000		0	连带责任担保	无		主债务届满3年	否	否
山东华安新材料有限公司	2023年04月22日	5,000		0	连带责任担保	无		主债务届满3年	否	否
淄博联创聚氨酯有限公司	2023年04月22日	1,000		0	连带责任担保	无		主债务届满3年	否	否
山东华安新材料有限公司	2023年04月22日	2,000		0	连带责任担保	无		主债务届满3年	否	否
山东联润达供应链管理有限公司	2023年04月22日	1,000		0	连带责任担保	无		主债务届满3年	否	否
山东联润达供应链管理有限公司	2023年04月28日	500		0	连带责任担保	无		主债务届满3年	否	否
淄博联创聚氨酯有限公司	2023年04月28日	5,400		0	连带责任担保	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)			29,900		报告期内对子公司担保实际发生额合计(B2)					22,090
报告期末已审批的对子公司担保额度			73,710		报告期末对子公司实际担保余额合计					17,090

合计 (B3)				(B4)							
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	
山东华冷国际贸易有限公司	2022 年 02 月 16 日	1,000	2022 年 02 月 18 日	1,000	连带责任担保	无		主债务届满 3 年	是	否	
山东华安新材料有限公司	2022 年 08 月 08 日	1,480	2022 年 09 月 08 日	1,480	连带责任担保	无		主债务届满 3 年	否	否	
山东华安新材料有限公司	2022 年 08 月 08 日	1,930	2022 年 09 月 23 日	1,930	连带责任担保	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)		0		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)		3,410		报告期末对子公司实际担保余额合计 (C4)						3,410	
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)		29,900		报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)						28,900	
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)		80,420		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)						22,900	
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例								12.72%			
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							

采用复合方式担保的具体情况说明

不适用。

3、日常经营重大合同

单位：元

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同总金额	合同履行的进度	本期确认的销售收入金额	累计确认的销售收入金额	应收账款回款情况	影响重大合同履行的各项条件是否发生重大变化	是否存在合同无法履行的重大风险
无	无	无	无	无	无	无	无	无

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

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

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	73,248,201	6.43%	0	0	0	0	0	73,248,201	6.43%
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	73,248,201	6.43%	0	0	0	0	0	73,248,201	6.43%
其中：境内法人持股	48,610,638	4.27%	0	0	0	0	0	48,610,638	4.27%
境内自然人持股	24,637,563	2.16%	0	0	0	0	0	24,637,563	2.16%
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	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	1,066,219,389	93.57%	0	0	0	0	0	1,066,219,389	93.57%
1、人民币普通股	1,066,219,389	93.57%	0	0	0	0	0	1,066,219,389	93.57%
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	0	0.00%							

他									
三、股份总数	1,139,467,590	100.00%	0	0	0	0	0	1,139,467,590	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

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

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
邵秀英	637,220	0	0	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	71,140	0	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	1,447,130	0	0	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
高胜宁	21,887,833	0	0	21,887,833	业绩补偿股份	待回购注销
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	73,248,201	0	0	73,248,201	--	--

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		100,485	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	11.38%	129,721,810	0	0.00	129,721,810		
晦宽（上海）创业投资中心（有限合伙）	境内非国有法人	2.31%	26,276,020	0	26,276,020	0	质押	26,276,020
							冻结	26,276,020
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	0	22,334,618	0	冻结	22,334,618
高胜宁	境内自然人	1.92%	21,887,833	0	21,887,833	0	冻结	22,334,618
韩秀学	境内自然人	0.61%	6,921,600	0	0.00	6,921,600		
香港中央结算有限公司	境外法人	0.51%	5,775,855	5,775,855	0.00	5,775,855		
上海云麦投资中心（普通合伙）	境内非国有法人	0.50%	5,696,907	0	0.00	5,696,907	冻结	5,696,907
陈蘸木	境内自然人	0.42%	4,768,600	4,768,600	0.00	4,768,600		
鲁敏	境内自然人	0.37%	4,229,012	0	0.00	4,229,012		
黄健	境内自然人	0.36%	4,073,328	-631,034	0.00	4,073,328		
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	不适用							

3)			
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。高胜宁系上海云麦投资中心（普通合伙）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
李洪国	129,721,810	人民币普通股	129,721,810
韩秀学	6,921,600	人民币普通股	6,921,600
香港中央结算有限公司	5,775,855	人民币普通股	5,775,855
上海云麦投资中心（普通合伙）	5,696,907	人民币普通股	5,696,907
陈蘸木	4,768,600	人民币普通股	4,768,600
鲁敏	4,229,012	人民币普通股	4,229,012
黄健	4,073,328	人民币普通股	4,073,328
石耀	4,018,800	人民币普通股	4,018,800
倪莲慧	3,833,521	人民币普通股	3,833,521
魏中传	3,544,329	人民币普通股	3,544,329
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	高胜宁系上海云麦投资中心（普通合伙）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 0 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 4073328 股，共计持有 4073328 股。 2、股东陈蘸木通过普通证券账户持有 0 股，通过中信证券（山东）有限责任公司客户信用交易担保证券账户持有 4768600 股，共计持有 4768600 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	本期减持股份数量	期末持股数（股）	期初被授予的限制	本期被授予的限制	期末被授予的限制
----	----	------	----------	----------	----------	----------	----------	----------	----------

				(股)	(股)		性股票数 量(股)	性股票数 量(股)	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
任可	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
合计	--	--	2,873,987	0	0	2,873,987	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 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

2023 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	836,049,230.48	842,630,572.30
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	294,116,624.99	261,956,907.85
衍生金融资产		
应收票据	250,637,703.48	191,305,351.38
应收账款	89,573,454.66	108,052,164.79
应收款项融资	25,419,536.53	191,990,360.83
预付款项	31,553,052.29	9,607,246.51
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	54,675,467.51	53,942,635.80
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	192,512,825.33	227,205,243.28
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	30,544,544.15	34,549,424.33
流动资产合计	1,805,082,439.42	1,921,239,907.07
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	1,638,883.41	1,638,883.41
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	509,328,908.87	510,730,161.62
在建工程	97,161,571.41	58,162,291.29
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	1,639,940.02	4,624,168.47
无形资产	217,284,580.42	224,189,428.56
开发支出		
商誉	133,953,727.89	133,953,727.89
长期待摊费用	1,057,954.93	1,205,927.89
递延所得税资产	54,009,916.34	50,039,089.38
其他非流动资产	35,006,588.67	17,760,202.83
非流动资产合计	1,051,082,071.96	1,002,303,881.34
资产总计	2,856,164,511.38	2,923,543,788.41
流动负债：		
短期借款	178,210,805.89	305,910,023.27
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	262,539,276.46	218,255,153.53
应付账款	119,733,701.89	165,928,939.80
预收款项		
合同负债	8,274,395.29	12,223,148.89
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	11,486,911.13	17,023,588.70
应交税费	2,542,067.79	15,555,546.63
其他应付款	22,160,172.16	18,256,702.68
其中：应付利息	348,978.06	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	32,022,000.00	36,274,233.37
其他流动负债	166,731,197.93	89,423,557.64
流动负债合计	803,700,528.54	878,850,894.51
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	21,630,679.19	38,200,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	2,461,279.01	2,176,165.40
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	14,746,745.71	16,898,837.73
递延所得税负债	17,524,990.17	17,588,590.17
其他非流动负债		
非流动负债合计	56,363,694.08	74,863,593.30
负债合计	860,064,222.62	953,714,487.81
所有者权益：		
股本	1,139,467,590.00	1,139,467,590.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,565,907,671.85	2,565,907,671.85
减：库存股	1,936,868.35	1,936,868.35
其他综合收益	-57,909,483.66	-57,909,483.66
专项储备	2,706,484.66	1,513,881.19
盈余公积	18,841,943.45	18,841,943.45
一般风险准备		
未分配利润	-1,866,178,673.36	-1,889,941,753.36
归属于母公司所有者权益合计	1,800,898,664.59	1,775,942,981.12
少数股东权益	195,201,624.17	193,886,319.48
所有者权益合计	1,996,100,288.76	1,969,829,300.60
负债和所有者权益总计	2,856,164,511.38	2,923,543,788.41

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	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	69,957,964.72	91,650,007.06
交易性金融资产	101,664,747.21	69,649,120.58
衍生金融资产		
应收票据	49,432,114.22	137,046,574.32
应收账款	50,483,363.96	24,512,937.14

应收款项融资	11,275,951.01	38,338,545.07
预付款项	110,371,333.51	35,788,166.43
其他应收款	51,213,507.65	50,568,193.81
其中：应收利息		
应收股利		
存货		
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	14,348,485.59	18,743,786.90
流动资产合计	458,747,467.87	466,297,331.31
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	1,338,565,176.42	1,338,565,176.42
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	32,636,955.88	35,299,989.61
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	6,479,710.54	6,598,442.68
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	174,273.11	232,385.29
递延所得税资产	9,290,162.79	9,160,313.50
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,387,146,278.74	1,389,856,307.50
资产总计	1,845,893,746.61	1,856,153,638.81
流动负债：		
短期借款	5,005,069.44	
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	30,048,461.60	50,000,000.00
应付账款	44,929,908.13	12,833,702.15
预收款项		
合同负债	4,240,035.46	6,648,593.16
应付职工薪酬	2,501,429.47	3,856,076.46
应交税费	297,748.69	1,196,771.96

其他应付款	2,075,664.44	2,095,366.14
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	24,822,000.00	24,822,000.00
其他流动负债	50,926,338.25	102,883,633.45
流动负债合计	164,846,655.48	204,336,143.32
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	164,846,655.48	204,336,143.32
所有者权益：		
股本	1,139,467,590.00	1,139,467,590.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,073,735,484.22	3,073,735,484.22
减：库存股	1,936,868.35	1,936,868.35
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	-2,549,061,058.19	-2,578,290,653.83
所有者权益合计	1,681,047,091.13	1,651,817,495.49
负债和所有者权益总计	1,845,893,746.61	1,856,153,638.81

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	481,390,967.93	1,193,620,621.55
其中：营业收入	481,390,967.93	1,193,620,621.55
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	465,661,735.14	482,846,154.16
其中：营业成本	398,714,765.93	371,534,331.04

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	3,959,584.85	13,973,017.27
销售费用	10,549,617.24	8,696,649.99
管理费用	33,392,979.49	44,809,803.94
研发费用	26,708,665.17	42,504,570.43
财务费用	-7,663,877.54	1,327,781.49
其中：利息费用	5,595,261.65	5,074,671.38
利息收入	7,217,896.91	995,363.95
加：其他收益	2,546,825.78	2,107,641.25
投资收益（损失以“-”号填列）	2,818,270.85	-4,665,575.44
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）	467,504.41	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	355,069.23	1,624,707.14
资产减值损失（损失以“-”号填列）		208,133.91
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-543,096.73	-1,751,885.45
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	21,373,806.33	708,297,488.80
加：营业外收入	266,464.61	125,182,667.51
减：营业外支出	79,247.65	1,792,279.23
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	21,561,023.29	831,687,877.08
减：所得税费用	-3,384,849.90	98,333,720.70
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	24,945,873.19	733,354,156.38
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	24,945,873.19	733,354,156.38
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		

(二) 按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)	23,763,080.00	673,399,390.04
2. 少数股东损益(净亏损以“-” 号填列)	1,182,793.19	59,954,766.34
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	24,945,873.19	733,354,156.38
归属于母公司所有者的综合收益总 额	23,763,080.00	673,399,390.04
归属于少数股东的综合收益总额	1,182,793.19	59,954,766.34
八、每股收益:		
(一) 基本每股收益	0.02	0.59
(二) 稀释每股收益	0.02	0.59

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	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	299,587,563.63	41,148,261.59
减：营业成本	254,478,282.35	23,698,087.65
税金及附加	490,110.72	639,323.42
销售费用	4,041,388.03	286,677.25
管理费用	12,235,779.20	12,675,991.87
研发费用		

财务费用	-593,483.55	-43,146.58
其中：利息费用	53,736.11	
利息收入	605,951.87	5,607.92
加：其他收益	38,598.67	3,075.88
投资收益（损失以“-”号填列）	522,016.38	422,996,685.00
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）	15,626.63	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-519,397.14	2,087,084.42
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	89,026.15	-25,434.98
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	29,081,357.57	428,952,738.30
加：营业外收入	19,031.61	124,493,689.00
减：营业外支出	642.83	62,625.85
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	29,099,746.35	553,383,801.45
减：所得税费用	-129,849.29	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	29,229,595.64	553,383,801.45
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	29,229,595.64	553,383,801.45
（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	29,229,595.64	553,383,801.45
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	2023 年半年度	2022 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	496,077,673.52	991,340,763.95
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	13,896,368.02	19,522,906.76
收到其他与经营活动有关的现金	10,440,220.50	4,545,152.22
经营活动现金流入小计	520,414,262.04	1,015,408,822.93
购买商品、接受劳务支付的现金	269,704,302.33	343,271,473.78
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	58,729,454.90	47,195,598.58
支付的各项税费	27,463,072.21	209,310,426.51
支付其他与经营活动有关的现金	17,104,687.11	42,550,288.11
经营活动现金流出小计	373,001,516.55	642,327,786.98
经营活动产生的现金流量净额	147,412,745.49	373,081,035.95
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	4,255,796.76	841,154.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	89,400.50	645,003.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	780,000,000.00	634,350,000.00
投资活动现金流入小计	784,345,197.26	635,836,157.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	21,836,832.34	12,583,836.08

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
支付其他与投资活动有关的现金	802,000,000.00	833,350,000.00
投资活动现金流出小计	823,836,832.34	972,308,247.02
投资活动产生的现金流量净额	-39,491,635.08	-336,472,090.01
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	108,960,000.00	119,980,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		83,590,536.68
筹资活动现金流入小计	108,960,000.00	263,570,536.68
偿还债务支付的现金	142,560,000.00	59,380,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,818,031.05	52,285,508.49
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		46,995,300.00
支付其他与筹资活动有关的现金		50,274,942.13
筹资活动现金流出小计	147,378,031.05	161,940,450.62
筹资活动产生的现金流量净额	-38,418,031.05	101,630,086.06
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	5,010,037.24	1,540,465.27
五、现金及现金等价物净增加额	74,513,116.60	139,779,497.27
加：期初现金及现金等价物余额	522,767,314.20	174,388,968.38
六、期末现金及现金等价物余额	597,280,430.80	314,168,465.65

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 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	229,790,228.64	53,041,793.88
收到的税费返还		730,468.13
收到其他与经营活动有关的现金	1,408,998.69	2,943,536.36
经营活动现金流入小计	231,199,227.33	56,715,798.37
购买商品、接受劳务支付的现金	187,426,400.00	19,000,000.00
支付给职工以及为职工支付的现金	11,422,057.99	5,136,037.95
支付的各项税费	1,915,146.34	7,033,843.93
支付其他与经营活动有关的现金	5,264,095.50	21,700,357.70
经营活动现金流出小计	206,027,699.83	52,870,239.58
经营活动产生的现金流量净额	25,171,527.50	3,845,558.79
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	427,265.70	238,002,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	90,000,000.00	
投资活动现金流入小计	90,427,265.70	238,002,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	325,000.00	496,126.68
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
支付其他与投资活动有关的现金	122,000,000.00	15,000,000.00
投资活动现金流出小计	122,325,000.00	387,629,237.62
投资活动产生的现金流量净额	-31,897,734.30	-149,627,237.62
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	5,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		294,121,377.97
筹资活动现金流入小计	5,000,000.00	294,121,377.97
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	48,666.67	
支付其他与筹资活动有关的现金		160,489,733.13
筹资活动现金流出小计	48,666.67	160,489,733.13
筹资活动产生的现金流量净额	4,951,333.33	133,631,644.84
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	82,830.95	230.82
五、现金及现金等价物净增加额	-1,692,042.52	-12,149,803.17
加：期初现金及现金等价物余额	41,649,901.48	15,614,821.80
六、期末现金及现金等价物余额	39,957,858.96	3,465,018.63

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	1,139,467,590.00				2,565,907,671.85	1,936,868.35	-57,909,483.66	1,513,881.19	18,841,943.45		-1,889,941,753.36		1,775,942,981.12	193,886,319.48	1,969,829,300.60
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	1,139,467,590.00				2,565,907,671.85	1,936,868.35	-57,909,483.66	1,513,881.19	18,841,943.45		-1,889,941,753.36		1,775,942,981.12	193,886,319.48	1,969,829,300.60

	,59 0.0 0				,67 1.8 5	.35	,48 3.6 6	.19	3.4 5		941 ,75 3.3 6		,98 1.1 2	19. 48	,30 0.6 0
三、本期增 减变动金额 (减少以 “－”号填 列)								1,1 92, 603 .47			23, 763 ,08 0.0 0		24, 955 ,68 3.4 7	1,3 15, 304 .69	26, 270 ,98 8.1 6
(一) 综合 收益总额											23, 763 ,08 0.0 0		23, 763 ,08 0.0 0	1,1 82, 793 .19	24, 945 ,87 3.1 9
(二) 所有 者投入和减 少资本															
1. 所有者 投入的普通 股															
2. 其他权 益工具持有 者投入资本															
3. 股份支 付计入所有 者权益的金 额															
4. 其他															
(三) 利润 分配															
1. 提取盈 余公积															
2. 提取一 般风险准备															
3. 对所有 者(或股 东)的分配															
4. 其他															
(四) 所有 者权益内部 结转															
1. 资本公 积转增资本 (或股本)															
2. 盈余公 积转增资本 (或股本)															
3. 盈余公 积弥补亏损															
4. 设定受 益计划变动 额结转留存															

收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备								1,192,603.47					1,192,603.47	132,511.50	1,325,114.97
1. 本期提取								5,864,674.70					5,864,674.70	425,742.94	6,290,417.64
2. 本期使用								-4,672,071.23					-4,672,071.23	-293,231.44	-4,965,302.67
(六) 其他															
四、本期期末余额	1,139,467.59				2,565,907.67	1,936,868.35	-57,909.48	2,706,484.66	18,841,943.45			-1,866,178.67	1,800,898.66	195,201.6	1,996,100.28

上年金额

单位：元

项目	2022 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	1,148,993.99				2,544,756.71	6,699,615.44	-47,225.51	2,023,636.48	18,841,943.45			-2,663,696.45	996,449.39	103,465.91	1,100,009.15
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															

二、本年期初余额	1,148,993,999.00				2,544,756,716.46	6,699,615.44	-47,225,518.97	2,023,636.48	18,841,943.45			-2,663,696.66	996,449.39	103,014,653.91	1,100,009,150.30
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								-123,707,513.93	60,000,000.00	-63,707,513.93
1. 所有者投入的普通股	-10,510,409.00				-113,197,104.93								-123,707,513.93	60,000,000.00	-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															

	590.0 0				484.2 2	35			.45	,290, 653.8 3		495.4 9
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,139 ,467, 590.0 0				3,073 ,735, 484.2 2	1,936 ,868. 35	0.00	0.00	18,84 1,943 .45	2,578 ,290, 653.8 3		1,651 ,817, 495.4 9
三、本期增减变动金额 (减少以 “－”号填 列)										29,22 9,595 .64	0.00	29,22 9,595 .64
(一) 综合 收益总额										29,22 9,595 .64		29,22 9,595 .64
(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	1,139,467,590.00	0.00	0.00	0.00	3,073,735,484.22	1,936,868.35	0.00	0.00	18,841,943.45	-2,549,061,058.19	0.00	1,681,047,091.13

上期金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	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	1,148,993,999.00				3,052,584,528.83	6,699,615.44			18,841,943.45	-3,089,973,346.01		1,123,747,509.83
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,148,993,999.00				3,052,584,528.83	6,699,615.44			18,841,943.45	-3,089,973,346.01		1,123,747,509.83
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-10,510,409.00				-113,197,104.93					553,383,801.45		429,676,287.52

(一) 综合收益总额										553,383,801.45		553,383,801.45
(二) 所有者投入和减少资本	-10,510,409.00				-113,197,104.93							-123,707,513.93
1. 所有者投入的普通股	-10,510,409.00				-113,197,104.93							-123,707,513.93
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												
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	1,138,483,590.00				2,939,387,423.90	6,699,615.44			18,841,943.45	-2,536,589,544.56		1,553,423,797.35

三、公司基本情况

(1) 企业注册地、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”）系由原淄博联创聚氨酯有限公司以截至 2010 年 4 月 30 日账面净资产折股整体变更设立的股份有限公司，取得淄博市市场监督管理局颁发的统一社会信用代码为 913700007465697547 的企业法人营业执照。公司注册资本为人民币 1,139,467,590.00 元。

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。

总部地址：山东省淄博市张店区华光路 366 号科创大厦 B 座 9 层 909 室。

(2) 企业的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）

(3) 母公司以及实际控制人的名称。

公司实际控制人为李洪国，集团最终实际控制人李洪国。

(4) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表由公司董事会于 2023 年 8 月 19 日批准报出。

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

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%

淄博联创聚氨酯有限公司	全资子公司	二级	100.00%	100.00%
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	60.69%	60.69%
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%
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	60%	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%

本期合并财务报表范围变化情况详见本附注“八、合并范围的变更”和“九、在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，按照相关规定计提相应的减值准备。

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：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计，详见本附注“五、39 收入”。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

正常营业周期，是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。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

本公司以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

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

（1）同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

对于同一控制下的企业合并，本公司作为合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方在合并中发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

（2）非同一控制下的企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，本公司作为购买方的合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。本公司为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应于发生时计入当期损益。本公司作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

本公司作为购买方在非同一控制下合并中发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量，合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，本公司首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围

本公司将所有控制的子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。

（2）统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

（3）合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司与子公司、子公司相互之间的所有重大往来余额、交易及未实现利润予以抵销。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。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所

享有的份额，仍然冲减少数股东权益。子公司持有本公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

（4）合并取得子公司会计处理

对于本公司同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并自最终控制方开始实施控制时已经发生，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；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，本公司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。本公司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本公司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。

对于本公司非同一控制下企业合并取得的子公司，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。本公司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。

（5）处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

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、利润纳入本公司合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入本公司合并现金流量表。

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。本公司将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，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，本公司在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

本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，如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，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

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，本公司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，本公司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。

（6）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成本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。

（7）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

本公司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

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

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

- ①确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- ②确认本公司单独所承担的

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

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司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。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

（2）合营企业

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，相关会计政策见本附注“五、22、长期股权投资”。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

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

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用交易发生日的即期汇率折合本位币入账。

资产负债表日，本公司对于外币货币性项目采用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之外，均计入当期损益。

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

（2）外币财务报表折算

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

外币资产负债表中的资产和负债项目，本公司采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。外币利润表中的收入和费用项目，本公司采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。

本公司外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

本公司在处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。在本公司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、权益工具。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

在初始确认金融资产时，本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；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。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；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据等，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

1) 本公司持有的债务工具：

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。本公司的此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等，本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的

债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。本公司的此类金融资产主要包括应收款项融资、其他债权投资等，本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示为交易性金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的此类金融资产，列示为其他非流动金融资产。

2) 本公司的权益工具投资:

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资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，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资，且该指定一经作出不得撤销。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，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，本公司将之前计入其他综合收益的累计利得或损失直接转入留存收益，不计入当期损益。

(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。

本公司将金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的利息支出计入当期损益。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债主要包括交易性金融负债。

其他金融负债，采用实际利率法按照摊余成本进行后续计量。本公司的其他金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

(3) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

（2）如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在本公司扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本公司在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则将该工具分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理；本公司不确认权益工具的公允价值变动，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减；本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：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，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产

已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

其他权益工具投资终止确认时，本公司将其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的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，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，本公司终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其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。

（6）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（7）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。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。

综上，本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

(8) 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

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

在每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；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，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

本公司对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款、合同资产和应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A 应收款项：

本公司对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款及应收款项融资或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

a、应收票据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。

b、应收账款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。

c、其他应收款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

B 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②具有较低的信用风险

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

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；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；
- D. 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；
- E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。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：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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；债务

人很可能破产或进行其他财务重组；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；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。

⑤预期信用损失准备的列报

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

⑥核销

如果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，则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。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

11、应收票据

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

12、应收账款

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

13、应收款项融资

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时，本公司将其划分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，相关具体会计处理方式见金融工具，在报表中列示为应收款项融资：

- （1）合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付；
- （2）本公司管理应收票据和应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。

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

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“五、10 金融工具”。

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。

（2）发出存货的计价方法

存货发出时，本公司采取月末一次加权平均法确定其发出的实际成本。

（3）存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。

本公司对于产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，按该等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；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按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；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，若本公司持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

本公司按单个存货项目计提存货跌价准备。但如果某些存货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，可以合并计量成本与可变现净值；对于数量繁多、单价较低的存货，本公司按照存货类别计量成本与可变现净值。

在资产负债表日，如果本公司存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，本公司将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

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司对低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

16、合同资产

本公司将拥有的、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列示，将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作为合同资产列

示。向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

本公司对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的合同资产，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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“五、10 金融工具”。

17、合同成本

合同履约成本，是指本公司为履行合同发生的成本，该成本不属于收入准则以外的其他准则规范范围且同时满足下列条件：

- （1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- （2）该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- （3）该成本预期能够收回。

本公司的下列支出于发生时，计入当期损益：

- （1）管理费用。
- （2）非正常消耗的直接材料、直接人工和制造费用（或类似费用），这些支出为履行合同发生，但未反映在合同价格中。
- （3）与履约义务中已履行部分相关的支出。
- （4）无法在尚未履行的与已履行的履约义务之间区分的相关支出。

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；如该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。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）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

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

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

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得上述 1)减 2)的差额高于该资产账面价值的，本公司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) 持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

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

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了本公司合并中取得的商誉的，该处置组包含分摊至处置组的商誉。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：根据本公司类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

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

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，本公司先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，本公司将以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。对于已抵减的商誉账面价值和划分为持有待售类别前确认的资产减值损失本公司不予转回。

本公司对持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

（2）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

①该组成部分代表本公司一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

②该组成部分是拟对本公司一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

③该组成部分是本公司专为转售而取得的子公司。

（3）列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

本公司对拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，本公司将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，本公司将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

19、债权投资

债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法参见附注五、10 金融工具。

20、其他债权投资

其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法参见附注五、10 金融工具。

21、长期应收款

长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，参见附注五、10 金融工具。

22、长期股权投资

长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

（1）初始投资成本确定

①对于本公司合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；如为非同一控制下的企业合并，按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

②本公司对于除合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得，初始投资成本根据准则相关规定确定。

（2）后续计量及损益确认方法

①成本法核算

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。采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。对被投资企业宣告分派的利润或现金股利，本公司计算应分得的部分，确认为投资收益。

②权益法核算

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。采用权益法核算时，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，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。

本公司在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则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净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

(3) 长期股权投资核算方法的转换

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的股权投资（不具有控制、共同控制或重大影响的），按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的，因追加投资等原因导致持股比例上升，能够对被投资单位施加共同控制或重大影响的，在转按权益法核算时，本公司按照金融工具确认和计量准则确定的原股权投资的公允价值加上为取得新增投资而应支付对价的公允价值，作为改按权益法核算的初始投资成本。

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照金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或者原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因，能够对被投资单位实施控制的，按有关企业合并形成的长期股权投资进行会计处理。

③权益法核算转公允价值计量：本公司原持有的对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，因部分处置等原因导致持股比例下降，不能再对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按金融工具确认和计量准则对剩余股权投资进行会计处理，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。

④成本法转权益法或公允价值计量：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，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，本公司改按权益法核算，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，本公司改按《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。在编制合并财务报表时，按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的有关规定进行会计处理。

(4) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控

制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指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。本公司在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及本公司及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

本公司通常通过以下一种或几种情形来判断是否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。

存在上述一种或多种情形并不意味着本公司一定对被投资单位具有重大影响，本公司需要综合考虑所有事实和情况来做出恰当的判断。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。

（6）长期股权投资处置

本公司处置长期股权投资时，将投资账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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。

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

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

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入本公司；

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

本公司固定资产按照成本进行初始计量。固定资产的成本一般包括购买价款、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，如运输费、安装费等。但购买的固定资产如果超过正常的信用条件延期支付，固定资产的成本以各期付款额的现值之和为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》应予资本化的以外，在信用期内计入当期损益。

(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
运输设备	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

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

（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

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

（1）在建工程的计量

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

（2）在建工程结转固定资产的标准和时点

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

①固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；

②已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；

③该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

④所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

本公司所建造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。

（3）在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

在建工程可收回金额根据资产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孰高确定。

26、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本公司借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

（2）资本化金额计算方法

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

本公司借款费用同时满足下列条件时开始资本化：（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

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

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

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

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

27、使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债，但简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司的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) 本公司作为承租人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。

本公司采用平均年限法对使用权资产计提折旧。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。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。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司根据准则重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产的账面价值。如使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

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

28、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，在同时满足以下条件时予以确认：

- 与该无形资产有关的经济利益很可能流入本公司；

②该无形资产的成本能够可靠地计量。

(1) 无形资产的计量

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

本公司无形资产后续计量，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使用寿命不确定的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

(2) 使用寿命不确定的判断依据

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

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

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

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产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孰高确定。

(2) 内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出，本公司于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，只有同时满足下列条件的，本公司才予以资本化：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无

形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，本公司将发生的研发支出全部计入当期损益。

29、长期资产减值

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

本公司对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，至少于每年末进行减值测试。对于尚未达到可使用状态的无形资产，也每年进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试时，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

本公司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，就其差额确认减值损失。减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值；再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，本公司在以后会计期间不予转回。

30、长期待摊费用

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

31、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

32、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

职工薪酬是本公司为获得职工提供的服务而给予的各种形式报酬以及其他相关支出，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

本公司短期薪酬包括短期工资、奖金、津贴、补贴、职工福利费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、短期带薪缺勤、短期利润分享计划等。本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的应付的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象和权责发生制原则计入当期损益或相关资产成本。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险费、企业年金等，按照本公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。

设定提存计划：本公司在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划：本公司在半年和年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：（1）服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本是指，职工当期提供服务所导致的设定受益义务现值的增加额；过去服务成本是指，设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益义务现值的增加或减少；（2）设定受益义务的利息费用；（3）重新计量设定受益计划负债导致的变动。除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第(1)和(2)项计入当期损益；第(3)项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益。

（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提出给予补偿的建议。本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

33、租赁负债

在租赁期开始日，本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债，但简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。本公司的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（即承租人）增量借款利率作为折现率。

租赁内含利率，是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。承租人增量借款利率，是指本公司作为承租人在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。

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

在租赁期开始日后，本公司续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权评估结果发生变化的，重新确定租赁付款额，并按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债：

在租赁期开始日后，根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者因用于确定租赁付款额的指数或比率变动而导致未来租赁付款额发生变动的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债。在这些情形下，本公司采用的折现率不变；但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率。

34、预计负债

（1）预计负债的确认标准

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

（2）预计负债的计量方法

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

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

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

35、股份支付

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

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，本公司以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。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。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期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，相应调整负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，本公司仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果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。

36、优先股、永续债等其他金融工具

本公司以所发行金融工具的分类为基础，确定该工具利息支出或股利分配等的会计处理。对于归类为债务工具的优先股、永续债，按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量，其利息支出或股利分配按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失计入当期损益。

本公司发行的优先股、永续债等其他金融工具如果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，则分类为权益工具。对于归类为权益工具的优先股、永续债，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加公司所有者权益，其利息支出或股利分配按照利润分配进行处理，其回购或注销作为权益变动处理。

37、收入

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。本公司在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客

户已拥有该商品的法定所有权；本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

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，本公司以交予客户完成检验、客户出具过磅单且签署验收单作为控制权转移时点确认收入。

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。

38、政府补助

（1）政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。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，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

（2）与资产相关的政府补助的会计处理方法

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

（3）与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助。本公司对与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常

活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

②财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（4）区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的判断依据

①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；

②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

（5）政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，本公司在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，本公司在实际收到补助款项时予以确认。

39、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债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。

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

（2）本公司递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，

确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

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

(4) 本公司对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。资产负债表日，本公司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。

(5) 同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

- A、递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关；
- B、本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利。

40、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁收款额，在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“五、10 金融工具”进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

本公司作为生产商或经销商并作为出租人的融资租赁，在租赁期开始日，本公司按照租赁资产公允价值与租赁收款额按市场利率折现的现值两者孰低确认收入，并按照租赁资产账面价值扣除未担保余值

的现值后的余额结转销售成本。本公司作为生产商或经销商并作为出租人为取得融资租赁发生的成本，在租赁期开始日计入当期损益。

41、其他重要的会计政策和会计估计

（1）股份回购

股份回购中支付的对价和交易费用减少股东权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

（2）安全生产费用

本公司根据财政部、应急部《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的规定计提安全生产费用，安全生产费用专门用于完善和改进企业安全生产条件。

本公司提取的安全生产费计入相关产品的成本或当期损益，同时计入专项储备。使用提取的安全生产费用属于费用性支出的，直接冲减专项储备。使用提取的安全生产费形成固定资产的，通过在建工程归集所发生的支出，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。

（3）债务重组

债务重组，是指在不改变交易对手方的情况下，经债权人和债务人协定或法院裁定，就清偿债务的时间、金额或方式等重新达成协议的交易。

A、本公司作为债务人记录债务重组

本公司以资产清偿债务的债务重组，在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。

本公司将债务转为权益工具的债务重组，在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。初始确认权益工具时按照权益工具的公允价值计量，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具的确认和计量》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定，确认和计量重组债务。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司按照前述方法确认和计量权益工具和重组债务，所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额，计入当期损益。

B、本公司作为债权人记录债务重组

债务人以资产清偿债务或者将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在相关资产符合其定义和确认条件时予以确认。

债务人以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司初始确认受让的金融资产以外的资产时，按照下列原则以成本计量：（1）存货的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、保险费等其他成本。（2）对联营企业或合营企业投资的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。（3）投资性房地产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。（4）固定资产的成本，包括放弃债权的公允价值和使该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税金、运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等其他成本。（5）生物资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金、运输费、保险费等其他成本。（6）无形资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

将债务转为权益工具的债务重组导致本公司将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，本公司按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本计量其初始投资成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具的确认和计量》的规定，确认和计量重组债权。

采用多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司首先按照《企业会计准则第 22 号——金融工具的确认和计量》的规定确认和计量受让的金融资产和重组债权，然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例，对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配，并以此为基础按照前述方法分别确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

（4）非货币性资产交换

如果非货币性资产交换具有商业实质，并且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠地计量，本公司的非货币性资产交换以公允价值为基础计量。对于换入资产，本公司以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本进行初始计量；对于换出资产，在终止确认时，将换出资产公允价值与

账面价值的差额计入当期损益。有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠的，对于换入资产，本公司以换入资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的初始计量金额；对于换出资产，在终止确认时，将换入资产的公允价值与换出资产账面价值之间的差额计入当期损益。涉及补价的，按照以下规定处理：1 支付补价的，以换出资产的公允价值，加上支付补价的公允价值和应支付的相关税费，作为换入资产的成本，换出资产的公允价值与其账面价值之间的差额计入当期损益。有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠的，以换入资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的初始计量金额，换入资产的公允价值减去支付补价的公允价值，与换出资产账面价值之间的差额计入当期损益。2 收到补价的，以换出资产的公允价值，减去收到补价的公允价值，加上应支付的相关税费，作为换入资产的成本，换出资产的公允价值与其账面价值之间的差额计入当期损益。有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠的，以换入资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的初始计量金额，换入资产的公允价值加上收到补价的公允价值，与换出资产账面价值之间的差额计入当期损益。

不满足以公允价值为基础计量条件的非货币性资产交换，本公司以账面价值为基础计量。对于换入资产，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入资产的初始计量金额；对于换出资产，终止确认时不确认损益。涉及补价的，按照下列规定进行处理：1 支付补价的，以换出资产的账面价值，加上支付补价的账面价值和应支付的相关税费，作为换入资产的初始计量金额，不确认损益。2 收到补价的，以换出资产的账面价值，减去收到补价的公允价值，加上应支付的相关税费，作为换入资产的初始计量金额，不确认损益。

非货币性资产交换同时换入多项资产的，如果以公允价值为基础计量，本公司按照换入的金融资产以外的各项换入资产公允价值相对比例，将换出资产公允价值总额扣除换入金融资产公允价值后的净额进行分摊，以分摊至各项换入资产的金额，加上应支付的相关税费，作为各项换入资产的成本进行初始计量；有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠的，本公司以各项换入资产的公允价值和应支付的相关税费作为各项换入资产的成本进行初始计量。非货币性资产交换以账面价值为基础计量的，按照各项换入资产的公允价值的相对比例，将换出资产的账面价值总额分摊至各项换入资产，加上应支付的相关税费，作为各项换入资产的初始计量金额。

非货币性资产交换同时换出多项资产的，如果以公允价值为基础计量，本公司将各项换出资产的公允价值与其账面价值之间的差额，在各项换出资产终止确认时计入当期损益；有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠的，按照各项换出资产的公允价值的相对比例，将换入资产的公允价值总额分摊至各项换出资产，分摊至各项换出资产的金额与各项换出资产账面价值之间的差额，在各项换出资产终止确认时计入当期损益。非货币性资产交换以账面价值为基础计量的，各项换出资产终止确认时均不确认损益。

42、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

(3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

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	15%、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	20%
上海权毓化学科技有限公司	20%
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	20%
山南有容投资管理有限责任公司	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%
内蒙古联和氟碳新材料有限公司	25%
山东联创塑料科技有限公司	20%
山东碳塑新材料科技有限公司	20%

2、税收优惠

2022 年 12 月 12 日，公司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：GR202237000939，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 2022 年起三年内享受高新技术企业 15%的企业所得税优惠税率。

2022 年 11 月 28 日，公司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：GR202237006627，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 2022 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），子公司山东联润达供应链管理有限公司、上海权毓化学科技有限公司、山东华冷国际贸易有限公司、淄博华安环保科技有限公司、淄博方度经贸有限公司、上海放羊数字科技有限公司、上海放羊营销策划有限公司、山东联创塑料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	1,447,559.50	1,821,124.55
银行存款	675,371,139.70	520,946,189.65
其他货币资金	159,230,531.28	319,863,258.10
合计	836,049,230.48	842,630,572.30
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	238,768,799.68	319,863,258.10

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下

（单位：元）：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	157,168,799.68	208,739,641.44
用于担保的定期存款或通知存款	80,000,000.00	111,123,616.66
保函保证金	1,600,000	
合计	238,768,799.68	319,863,258.10

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	294,116,624.99	261,956,907.85
其中：		
债务工具投资	294,116,624.99	261,956,907.85
其中：		
合计	294,116,624.99	261,956,907.85

3、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	249,536,801.32	190,492,198.51
商业承兑票据	1,100,902.16	813,152.87
合计	250,637,703.48	191,305,351.38

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	250,695,645.70	100.00%	57,942.22	0.02%	250,637,703.48	191,402,088.69	100.00%	96,737.31	0.05%	191,305,351.38
其中：										
组合1 银行承兑汇票	249,536,801.32	99.54%			249,536,801.32	190,492,198.51	99.52%			190,492,198.51
组合2 商业承兑汇票	1,158,844.38	0.46%	57,942.22	5.00%	1,100,902.16	909,890.18	0.48%	96,737.31	10.63%	813,152.87
合计	250,695,645.70	100.00%	57,942.22	0.02%	250,637,703.48	191,402,088.69	100.00%	96,737.31	0.05%	191,305,351.38

按组合计提坏账准备：1

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	249,536,801.32		
商业承兑汇票	1,158,844.38	57,942.22	5.00%

合计	250,695,645.70	57,942.22	
----	----------------	-----------	--

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

(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	
商业承兑汇票	96,737.31	-38,795.09				57,942.22
合计	96,737.31	-38,795.09				57,942.22

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	66,909,254.85
合计	66,909,254.85

(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		267,317,072.98
合计		267,317,072.98

4、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	211,119.45	0.21%	211,119.45	100.00%	0.00	214,139.90	0.18%	214,139.90	100.00%	0.00
其中：										
按组合	99,680,	99.79%	10,106,	10.14%	89,573,	118,769	99.82%	10,717,	9.02%	108,052

计提坏账准备的应收账款	246.50		791.84		454.66	,374.05		209.26		,164.79
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	99,680,246.50	99.79%	10,106,791.84	10.14%	89,573,454.66	118,769,374.05	99.82%	10,717,209.26	9.02%	108,052,164.79
合计	99,891,365.95	100.00%	10,317,911.29	10.33%	89,573,454.66	118,983,513.95	100.00%	10,931,349.16	9.19%	108,052,164.79

按单项计提坏账准备: 1

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
杭州斯波兰冷暖设备有限公司	211,119.45	211,119.45	100.00%	预计无法收回
合计	211,119.45	211,119.45		

按组合计提坏账准备: 1

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	87,748,691.49	4,387,434.57	5.00%
1-2年	5,550,168.14	1,110,033.62	20.00%
2-3年	3,544,126.46	1,772,063.24	50.00%
3年以上	2,837,260.41	2,837,260.41	100.00%
合计	99,680,246.50	10,106,791.84	

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)	87,748,691.49
1至2年	5,550,168.14
2至3年	3,544,126.46
3年以上	3,048,379.86
3至4年	61,395.31
4至5年	1,568,751.48
5年以上	1,418,233.07
合计	99,891,365.95

(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	214,139.90	-3,020.45				211,119.45
按组合计提预期信用损失的应收账款	10,717,209.26	-610,417.42				10,106,791.84
合计	10,931,349.16	-613,437.87				10,317,911.29

(3) 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
期末余额前五名应收账款汇总	55,640,422.74	55.70%	2,782,021.14
合计	55,640,422.74	55.70%	

5、应收款项融资

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其他综合收益的应收票据	25,419,536.53	191,990,360.83
合计	25,419,536.53	191,990,360.83

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：

本公司视其日常资金管理的需要较为频繁地将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书，故该公司将其账面剩余的银行承兑汇票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。于 2023 年 6 月 30 日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据的坏账准备。本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行违约而产生重大损失，因此未计提坏账准备。

6、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	31,074,255.87	98.48%	8,956,047.42	93.22%
1 至 2 年	370,865.68	1.18%	562,007.28	5.85%
2 至 3 年	16,200.00	0.05%	710.00	0.01%
3 年以上	91,730.74	0.29%	88,481.81	0.92%
合计	31,553,052.29		9,607,246.51	

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 20,198,240.98 元,占预付款项期末余额合计数的比例 64.01%

7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	54,675,467.51	53,942,635.80
合计	54,675,467.51	53,942,635.80

(1) 应收利息

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
上海整投网络科技有限公司	33,937,644.00	3 年以上	预计无法收回	全额计提减值
合计	33,937,644.00			

2) 坏账准备计提情况

适用 不适用

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)	

2023 年 1 月 1 日余额			33,937,644.00	33,937,644.00
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				
2023 年 6 月 30 日余额			33,937,644.00	33,937,644.00

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

(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	172,200.00	60,400.00
保证金	57,241,818.96	59,367,548.56
备用金借款	340,514.00	65,206.02
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	8,768,579.27	7,279,536.25
收购债权资金	42,000,000.00	42,000,000.00
其他	1,280,403.98	829.94
合计	139,766,479.21	138,736,483.77

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)	
2023 年 1 月 1 日余额	42,793,847.97		42,000,000.00	84,793,847.97
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				
本期计提	297,163.73			297,163.73
2023 年 6 月 30 日余额	43,091,011.70		42,000,000.00	85,091,011.70

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)	52,273,203.38
1 至 2 年	5,528,615.00
2 至 3 年	43,010,012.96
3 年以上	38,954,647.87

3 至 4 年	506,356.60
4 至 5 年	12,005,000.00
5 年以上	26,443,291.27
合计	139,766,479.21

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	84,793,847.97	297,163.73				85,091,011.70
合计	84,793,847.97	297,163.73				85,091,011.70

4) 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
第一名	保证金	50,000,000.00	1 年以内	35.77%	0.00
第二名	债权转让款	42,000,000.00	2-3 年	30.05%	42,000,000.00
第三名	借款	14,972,222.00	3 年以上	10.71%	14,972,222.00
第四名	保证金	5,502,215.00	1-2 年	3.94%	2,870,505.57
第五名	股权转让款	5,000,000.00	3 年以上	3.58%	5,000,000.00
合计		117,474,437.00		84.05%	64,842,727.57

8、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	79,567,842.34	9,490,649.93	70,077,192.41	80,185,661.59	9,506,075.65	70,679,585.94
在产品	0.00			2,025,417.21	1,041,253.23	984,163.98
库存商品	115,008,246.81	874,238.32	114,134,008.49	149,041,214.69	863,465.73	148,177,748.96
周转材料	1,568,368.90		1,568,368.90	1,381,086.23		1,381,086.23
消耗性生物资	0.00					

产						
合同履约成本	0.00					
发出商品	5,808,561.91		5,808,561.91	5,982,658.17		5,982,658.17
委托加工物资	924,693.62		924,693.62			
合计	202,877,713.58	10,364,888.25	192,512,825.33	238,616,037.89	11,410,794.61	227,205,243.28

(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	9,506,075.65		36,445.16		51,870.88	9,490,649.93
在产品	1,041,253.23				1,041,253.23	
库存商品	863,465.73		1,059,475.81		1,048,703.22	874,238.32
合计	11,410,794.61	0.00	1,095,920.97		2,141,827.33	10,364,888.25

9、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	759,919.79	6,247,613.36
待认证进项税	12,901,454.87	12,245,727.43
暂估进项税	12,663,343.04	16,029,783.82
预缴所得税	4,219,826.45	26,299.72
合计	30,544,544.15	34,549,424.33

10、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	1,635,550.08	1,635,550.08
山东新联创生物科技有限公司	3,333.33	3,333.33
合计	1,638,883.41	1,638,883.41

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
北京蚁视科技有限公司			30,740,949.92		计划长期持有，不以短期交易为目的	
青岛行圆汽车信息技术有限公司			27,222,222.00		计划长期持有，不以短期交易为目的	

11、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	507,998,834.37	510,730,161.62
固定资产清理	1,330,074.50	
合计	509,328,908.87	510,730,161.62

(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	427,172,694.60	493,361,560.45	9,906,229.45	10,268,336.48	940,708,820.98
2. 本期增加金额	18,230,870.99	6,806,283.35	397,168.14	4,568,078.18	30,002,400.66
(1) 购置	2,175,831.52	6,806,283.35	397,168.14	2,810,733.03	12,190,016.04
(2) 在建工程转入	16,055,039.47			1,757,345.15	17,812,384.62
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		8,892,664.95	646,770.07	1,002,603.01	10,542,038.03
(1) 处置或报废		8,892,664.95	646,770.07	1,002,603.01	10,542,038.03
4. 期末余额	445,403,565.59	491,275,178.85	9,656,627.52	13,833,811.65	960,169,183.61
二、累计折旧					
1. 期初余额	159,275,898.94	197,753,759.13	4,985,908.79	7,878,237.21	369,893,804.07
2. 本期增加金额	5,311,198.89	19,657,375.30	578,788.08	2,099,944.11	27,647,306.38
(1) 计提	5,311,198.89	19,657,375.30	578,788.08	2,099,944.11	27,647,306.38
3. 本期减少金额		3,534,492.99	490,779.79	928,792.18	4,954,064.96
(1) 处置或报废		3,534,492.99	490,779.79	928,792.18	4,954,064.96
4. 期末余额	164,587,097.83	213,876,641.44	5,073,917.08	9,049,389.14	392,587,045.49
三、减值准备					
1. 期初余额	8,436,581.61	51,627,073.29	20,476.02	724.37	60,084,855.29
2. 本期增加金额					
(1) 计					

提					
3. 本期减少金额		501,551.54			501,551.54
(1) 处置或报废		501,551.54			501,551.54
4. 期末余额	8,436,581.61	51,125,521.75	20,476.02	724.37	59,583,303.75
四、账面价值					
1. 期末账面价值	272,379,886.15	226,273,015.66	4,562,234.42	4,783,698.14	507,998,834.37
2. 期初账面价值	259,460,214.05	243,980,728.03	4,899,844.64	2,389,374.90	510,730,161.62

(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	4,120,231.07	1,873,885.24	309,929.42	1,936,416.41	

(3) 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	54,760,121.47	正在办理中

(4) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产清理	1,330,074.50	0.00
合计	1,330,074.50	

12、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	97,161,571.41	58,162,291.29
工程物资		0.00
合计	97,161,571.41	58,162,291.29

(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/年端	15,650,821.8	3,784,367.96	11,866,453.9	15,431,101.0	3,784,367.96	11,646,733.1

氨基聚醚项目	9		3	6		0
5万吨/年PVDF及配套产业链产品项目一期	5,932,975.07		5,932,975.07	3,707,908.81	0.00	3,707,908.81
中央抗爆控制室				10,361,576.48	0.00	10,361,576.48
6000吨/年PVDF及配套11000吨/年HCFC-142联产30000吨/年HFC-152a改建项目	79,362,142.41		79,362,142.41	32,446,072.90	0.00	32,446,072.90
合计	100,945,939.37	3,784,367.96	97,161,571.41	61,946,659.25	3,784,367.96	58,162,291.29

(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
6000吨/年PVDF及配套11000吨/年HCFC-142联产30000吨/年HFC-152a改建项目	205,000,000.00	32,446,072.90	46,916,069.51			79,362,142.41	38.71%	38.71%				
中央抗爆控制室	18,500,000.00	10,361,576.48	7,450,808.14	17,812,384.62		0.00	100.00%	完工				
8000吨/年端氨基聚醚项目	100,000,000.00	15,431,101.06	229,247.39		9,526.56	15,650,821.89	15.65%	15.65%				
合计	323,500,000.00	58,238,750.44	54,596,125.04	17,812,384.62	9,526.56	95,012,964.30						

13、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	2,154,124.72	8,334,872.28	10,488,997.00
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
二、累计折旧			
1. 期初余额	502,629.10	5,362,199.43	5,864,828.53
2. 本期增加金额			
(1) 计提	1,651,495.62	1,332,732.84	2,984,228.46
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	2,154,124.72	6,694,932.27	8,849,056.99
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	0.00	1,639,940.02	1,639,940.02
2. 期初账面价值	1,651,495.62	2,972,672.85	4,624,168.47

14、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	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	181,248,387.79	93,554,651.15		5,254,618.94	17,900,000.00	297,957,657.88
2. 本期增加金额						
(1) 购置						

(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						
二、累计摊销						
1. 期初余额	23,635,353.85	41,804,414.71		1,466,794.09	6,861,666.67	73,768,229.32
2. 本期增加金额	1,857,981.15	3,893,868.60		257,998.37	895,000.02	6,904,848.14
(1) 计提	1,857,981.15	3,893,868.60		257,998.37	895,000.02	6,904,848.14
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	25,493,335.00	45,698,283.31		1,724,792.46	7,756,666.69	80,673,077.46
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	155,755,052.79	47,856,367.84		3,529,826.48	10,143,333.31	217,284,580.42
2. 期初账面价值	157,613,033.94	51,750,236.44		3,787,824.85	11,038,333.33	224,189,428.56

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

(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
华安新材料东厂区 15568 m ² 土地使用权	12,313,677.97	办理中

15、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		
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

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
		计提		处置		
无	无					
合计						

16、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	360,630.21		11,272.74		349,357.47
防水防腐改造支出	384,315.91		116,350.90		267,965.01
消防工程	453,902.10		99,150.77		354,751.33
IP-guard 终端管理软件	7,079.67		2,654.88		4,424.79
其他		191,744.51	110,288.18		81,456.33
合计	1,205,927.89	191,744.51	339,717.47		1,057,954.93

17、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	108,189,601.10	20,118,258.31	75,280,017.86	11,739,612.56
内部交易未实现利润	9,789,577.76	2,447,394.44		
可抵扣亏损	88,880,901.35	16,366,433.75	73,756,256.66	14,434,353.18
信用减值准备	58,519,619.71	12,989,872.26	93,331,730.10	21,650,939.08
股份支付	6,352,360.00	1,223,215.00	6,352,360.00	1,223,215.00
递延收益	5,327,942.55	864,742.58	5,982,871.04	967,981.84
理财产品公允价值变动			91,950.89	22,987.72
合计	277,060,002.47	54,009,916.34	254,795,186.55	50,039,089.38

(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	86,151,587.48	13,525,194.70	86,151,587.48	13,525,194.70
理财产品公允价值变动			346,849.27	63,600.00
高新设备器具一次性扣除	26,665,303.10	3,999,795.47	26,665,303.10	3,999,795.47
合计	112,816,890.58	17,524,990.17	113,163,739.85	17,588,590.17

(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		54,009,916.34		50,039,089.38
递延所得税负债		17,524,990.17		17,588,590.17

(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	35,345,664.26	35,345,664.26
可抵扣亏损	3,376,810,461.21	3,376,810,461.21
其他权益工具公允价值变动	57,963,171.92	57,963,171.92
合计	3,470,119,297.39	3,470,119,297.39

(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
2023	3,640,497.16	3,640,497.16	
2024	1,434,231.36	1,434,231.36	

2025	67,762.08	67,762.08	
2026	3,370,806,676.30	3,370,806,676.30	
2027	800,192.43	800,192.43	
合计	3,376,749,359.33	3,376,749,359.33	

18、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
预付工程、设备款	35,006,588.67		35,006,588.67	17,760,202.83	0.00	17,760,202.83
合计	35,006,588.67		35,006,588.67	17,760,202.83		17,760,202.83

19、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	28,960,000.00	9,960,000.00
保证借款	129,100,000.00	164,100,000.00
未到期应付利息	150,805.89	221,707.13
票据融资	20,000,000.00	131,628,316.14
合计	178,210,805.89	305,910,023.27

20、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	262,539,276.46	218,255,153.53
合计	262,539,276.46	218,255,153.53

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

21、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	16,265,091.09	28,791,900.41
应付材料款	38,399,043.06	93,514,332.00
应付设备、工程款	64,821,087.36	43,622,707.39
其他	248,480.38	
合计	119,733,701.89	165,928,939.80

22、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	7,672,025.28	11,061,472.60
1 至 2 年	127,517.70	126,363.72
2 至 3 年	28,727.61	15,216.02
3 年以上	446,124.70	1,020,096.55
合计	8,274,395.29	12,223,148.89

23、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	17,012,553.80	49,172,718.41	54,703,150.89	11,482,121.32
二、离职后福利-设定提存计划	11,034.90	6,194,213.03	6,200,458.12	4,789.81
三、辞退福利	0.00	164,128.29	164,128.29	
四、一年内到期的其他福利	0.00			
合计	17,023,588.70	55,531,059.73	61,067,737.30	11,486,911.13

(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、津贴和补贴	13,268,113.58	41,983,247.85	47,164,537.93	8,086,823.50
2、职工福利费		1,686,914.25	1,686,914.25	
3、社会保险费	6,859.10	3,146,810.31	3,150,692.19	2,977.22
其中：医疗保险费	6,687.90	2,498,797.63	2,502,582.62	2,902.91
工伤保险费	171.20	533,259.00	533,355.89	74.31
生育保险费		114,753.68	114,753.68	
4、住房公积金	4,841.00	2,318,746.00	2,321,555.00	2,032.00
5、工会经费和职工教育经费	3,732,740.12	37,000.00	379,451.52	3,390,288.60
合计	17,012,553.80	49,172,718.41	54,703,150.89	11,482,121.32

(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	10,700.50	5,239,744.92	5,245,800.76	4,644.66
2、失业保险费	334.40	228,468.11	228,657.36	145.15
3、企业年金缴费		726,000.00	726,000.00	
合计	11,034.90	6,194,213.03	6,200,458.12	4,789.81

24、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	899,261.76	1,393,419.19
企业所得税	384,218.98	12,591,619.29
个人所得税	124,299.17	105,285.55
城市维护建设税	58,079.08	71,147.95
房产税	299,187.06	299,577.11
土地使用税	434,524.26	646,084.22
印花税	283,242.00	386,242.44
教育费附加	24,891.04	30,491.96
地方教育费附加	16,594.02	20,328.00
其他	17,770.42	11,350.92
合计	2,542,067.79	15,555,546.63

25、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	348,978.06	694,100.00
其他应付款	21,811,194.10	17,562,602.68
合计	22,160,172.16	18,256,702.68

(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	348,978.06	694,100.00
合计	348,978.06	694,100.00

(2) 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	5,443,038.72	3,466,165.82
保证金	563,249.90	2,565,401.84
限制性股票回购义务	1,530,363.02	1,530,363.02
非关联方借款	10,000,000.00	10,000,000.00
其他	4,274,542.46	672.00

合计	21,811,194.10	17,562,602.68
----	---------------	---------------

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
淄博市周村有机化工厂	3,093,538.00	业务未完成
限制性股票回购义务	1,530,363.02	业务未完成
合计	14,623,901.02	

26、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	7,200,000.00	8,262,053.55
一年内到期的长期应付款	24,822,000.00	24,822,000.00
一年内到期的租赁负债		3,190,179.82
合计	32,022,000.00	36,274,233.37

27、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	2,002,749.30	2,532,028.78
不符合终止确认的应收票据转回产生的负债	164,728,448.63	86,891,528.86
合计	166,731,197.93	89,423,557.64

28、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	21,600,000.00	25,200,000.00
保证借款		13,000,000.00
未到期应付利息	30,679.19	
合计	21,630,679.19	38,200,000.00

长期借款分类的说明：

公司 2021 年 9 月 18 日、2021 年 9 月 24 日分别自齐商银行获取 10,000,000.00 元、5,000,000.00 元长期借款，到期日为 2024 年 9 月 18 日，利率为 2.17%；2024 年 9 月 24 日，利率：3.35%；2022 年 7 月 1 日自中国工商银行获取 36,000,000.00 元长期借款，到期日及借款利率为：2027 年 3 月 1 日，利率：

4.75%。截止 2023 年 6 月 30 日，本报告期内公司已归还齐商银行长期借款本金 13,000,000 元，中国工商银行长期借款本金 3,600,000 元。

29、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房产租赁		1,572,333.38
罐租费租赁	2,461,279.01	3,794,011.84
减：一年内到期的租赁负债		-3,190,179.82
合计	2,461,279.01	2,176,165.40

30、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	16,898,837.73		2,152,092.02	14,746,745.71	政府扶持
合计	16,898,837.73		2,152,092.02	14,746,745.71	

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	2,193,429.44			1,096,715.04			1,096,714.40	与资产相关
8万吨/年组合聚醚多元醇项目	600,000.00			37,500.00			562,500.00	与资产相关
新一代环保制冷剂(HFO-1234yf)项目专项资金	8,122,537.25			725,896.98			7,396,640.27	与资产相关
新一代低碳环保制冷剂高效催化工艺补贴	705,511.89			49,999.98			655,511.91	与资产相关
15.2万吨/年新型环保制冷剂项目	1,968,789.98			182,311.72			1,786,478.26	与资产相关
PVDF项目设备购置补助	325,235.84			40,331.72			365,567.56	与资产相关
盐酸脱氟	1,000,000						1,000,000	与资产相

及下游产品—聚合氯化铝生产技术研发	.00						.00	关
新一代低碳环保含氟烯烃发泡剂（HCFO-1233zd）项目	1,983,333.33			100,000.02			1,883,333.31	与资产相关
合计	16,898,837.73			2,152,092.02			14,746,745.71	

31、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	1,139,467,590.00						1,139,467,590.00

32、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）	2,383,752,816.08			2,383,752,816.08
其他资本公积	182,154,855.77			182,154,855.77
合计	2,565,907,671.85			2,565,907,671.85

33、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	1,936,868.35			1,936,868.35
合计	1,936,868.35			1,936,868.35

34、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	-							-
	57,909,48							57,909,48

重分类进损益的其他综合收益	3.66							3.66
其他权益工具投资公允价值变动	57,909,483.66							57,909,483.66
其他综合收益合计	57,909,483.66							57,909,483.66

35、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	1,513,881.19	5,864,674.70	4,672,071.23	2,706,484.66
合计	1,513,881.19	5,864,674.70	4,672,071.23	2,706,484.66

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本公司专项储备提取原因及标准参考本附注五（44）专项储备所述。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

36、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

37、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	-1,889,941,753.36	-2,663,696,664.59
调整后期初未分配利润	-1,889,941,753.36	-2,663,696,664.59
加：本期归属于母公司所有者的净利润	23,763,080.00	673,399,390.04
期末未分配利润	-1,866,178,673.36	-1,990,297,274.55

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。

38、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	476,550,377.95	391,967,921.81	1,081,146,237.74	269,046,283.75
其他业务	4,840,589.98	6,746,844.12	112,474,383.81	102,488,047.29
合计	481,390,967.93	398,714,765.93	1,193,620,621.55	371,534,331.04

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：				
聚氨酯新材料			174,392,932.82	174,392,932.82
含氟新材料			306,998,035.11	306,998,035.11
按经营地区分类				
其中：				
国内销售			356,947,044.49	356,947,044.49
国外销售			124,443,923.44	124,443,923.44
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：				
在时点转让			481,390,967.93	481,390,967.93
在时段内转让				
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：

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。本公司在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

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，本公司以交予客户完成检验、客户出具过磅单且签署验收单作为控制权转移时点确认收入。

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。

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，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

39、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	359,448.14	6,994,051.65
教育费附加	160,325.11	2,997,450.70
房产税	598,634.19	590,421.45
土地使用税	2,138,408.34	835,983.30
车船使用税	3,862.98	6,126.00
印花税	571,838.97	513,616.65
地方教育费附加	96,423.54	1,998,300.47
水资源税	29,044.00	36,162.00
其他	1,599.58	905.05
合计	3,959,584.85	13,973,017.27

40、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	4,563,115.94	3,775,969.46
租赁费	2,598,220.08	1,585,226.34
折旧费	880,465.97	732,397.04
宣传费	473,490.59	71,230.00
服务费	111,019.64	473,710.91
差旅费	538,576.48	174,550.25
试验料费用		15,543.96
其他费用	1,384,728.54	1,868,022.03
合计	10,549,617.24	8,696,649.99

41、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	14,627,556.08	16,139,558.13
折旧及摊销费用	11,506,301.95	11,212,836.91
其他费用	4,204,669.30	10,301,248.92
差旅费	444,133.33	402,100.92
办公费	585,994.79	567,830.82
审计费用（咨询、服务）	2,024,324.04	6,186,228.24
合计	33,392,979.49	44,809,803.94

42、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人员支出	6,451,514.19	10,671,878.71
直接材料	13,922,161.73	25,032,639.25
折旧费及长期费用摊销	3,699,730.20	5,466,856.53
实验试剂费用	803,673.11	27,088.50

其他费用	1,831,585.94	1,306,107.44
合计	26,708,665.17	42,504,570.43

43、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	5,595,261.65	5,074,671.38
减：利息收入	7,217,896.91	995,364.35
加：汇兑损益	-6,165,059.23	-2,732,131.14
手续费	123,816.95	-19,394.40
合计	-7,663,877.54	1,327,781.49

44、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
政府补助	2,509,792.02	2,058,342.52
个税手续费	37,033.76	38,472.43
其他		10,826.30
合计	2,546,825.78	2,107,641.25

45、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品收益	2,977,148.61	838,495.32
应收款项融资贴现产生的投资收益	-158,877.76	-5,504,070.76
合计	2,818,270.85	-4,665,575.44

46、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	467,504.41	
合计	467,504.41	

47、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	-297,163.73	-392,743.37
应收账款坏账损失	613,437.87	-603,101.41
应收股利坏账损失		2,110,650.50
应收票据坏账损失	38,795.09	509,901.42
合计	355,069.23	1,624,707.14

48、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
五、固定资产减值损失		208,133.91
合计		208,133.91

49、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	-543,096.73	-1,751,885.45

50、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	
其他	266,464.61	125,014,158.51	
合计	266,464.61	125,182,667.51	

51、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	40,000.00	1,300,000.00	
非流动资产毁损报废损失	12,368.83	492,279.23	
其他	26,878.82		
合计	79,247.65	1,792,279.23	

52、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	649,577.06	99,320,391.81
递延所得税费用	-4,034,426.96	-986,671.11
合计	-3,384,849.90	98,333,720.70

(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	21,561,023.29

按法定/适用税率计算的所得税费用	8,753,283.91
子公司适用不同税率的影响	-271,239.09
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-11,927,996.59
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	61,101.88
所得税费用	-3,384,849.90

53、其他综合收益

详见附注 57

54、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	355,953.73	208,481.86
利息收入	6,787,835.93	769,226.91
押金、保证金收回	2,596,658.58	2,825,650.00
往来款项		654,076.92
其他	699,772.26	87,716.53
合计	10,440,220.50	4,545,152.22

(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
支付的各项费用	12,685,366.23	13,269,366.97
银行手续费	203,927.09	274,897.55
员工备用金	342,620.00	402,029.80
支付其他	332,973.79	23,379,842.10
支付保证金、押金	3,539,800.00	2,877,001.00
研发费用		2,347,150.69
合计	17,104,687.11	42,550,288.11

(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	780,000,000.00	634,350,000.00
合计	780,000,000.00	634,350,000.00

(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	802,000,000.00	833,350,000.00

合计	802,000,000.00	833,350,000.00
----	----------------	----------------

(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
票据贴现		83,590,536.68
合计		83,590,536.68

(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
股权支付款		241,942.13
承兑保证金		50,000,000.00
其他		33,000.00
合计		50,274,942.13

55、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	24,945,873.19	733,354,156.38
加：资产减值准备	355,069.23	-1,406,795.71
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	26,066,666.70	23,031,148.70
使用权资产折旧	2,984,228.45	2,026,399.52
无形资产摊销	3,054,625.22	2,389,488.58
长期待摊费用摊销	618,029.74	294,342.18
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）	646,575.87	1,519,268.51
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	543,096.73	232,616.94
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-467,504.41	
财务费用（收益以“-”号填列）	5,595,261.65	5,074,671.38
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,818,270.85	4,035,047.58
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,970,826.96	720,355.54
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	63,600.00	

存货的减少（增加以“-”号填列）	34,692,417.95	-10,498,292.11
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	250,112,257.30	-159,895,864.24
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-195,008,354.32	-104,087,993.37
其他		-123,707,513.93
经营活动产生的现金流量净额	147,412,745.49	373,081,035.95
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	597,280,430.80	314,168,465.65
减：现金的期初余额	522,767,314.20	174,388,968.38
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	74,513,116.60	139,779,497.27

（2）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	597,280,430.80	522,767,314.20
其中：库存现金	1,447,559.50	1,821,124.55
可随时用于支付的银行存款	595,832,871.30	520,946,189.65
三、期末现金及现金等价物余额	597,280,430.80	522,767,314.20

56、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	238,768,799.68	银行承兑汇票保证金；用于担保的定期存款或通知存款；保函保证金；
应收票据	66,909,254.85	质押票据开立银行承兑汇票
固定资产	23,734,305.10	银行贷款抵押
无形资产	41,566,163.94	银行贷款抵押
合计	370,978,523.57	

57、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	3,449,436.92	7.2258	24,924,941.30
欧元	0.04	7.8771	0.32
港币			
英镑	50,500.00	9.1432	461,731.60
应收账款			
其中：美元	4,851,073.00	7.2258	35,052,883.28
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款			
其中：美元	122,321.58	7.2258	883,871.27

(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

58、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
计入其他收益的政府补助	357,700.00	其他收益	357,700.00

(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

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

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

适用 不适用

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

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
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
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	60.00%		设立

内蒙古联合氟碳新材料有限公司	乌海	乌海	化工行业	80.00%		设立
上海放羊营销策划有限公司	上海	上海	服务业		100.00%	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的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
山东华安新材料有限公司	10.00%	434,159.99	0.00	45,292,164.60

(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	918,208,022.29	536,828,199.66	1,455,036,221.95	480,138,107.47	41,179,284.98	521,317,392.45	1,035,074,897.44	535,110,848.76	1,570,185,746.20	533,284,539.31	57,432,635.78	590,717,175.09

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	291,955,777.75	8,380,519.99	8,380,519.99	110,912,945.55	935,347,477.16	596,756,388.90	596,756,388.90	307,600,027.06

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，使股东及其它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。

1、金融工具风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险（包括汇率风险、利率风险和价格风险）。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收票据及应收账款、融资租赁应收款项、应付票据及应付账款及融资租赁应付款项等。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策略如下所述。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。

本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

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

（1）市场风险

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

1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元、英镑有关，除本公司的几个下属子公司以美元、欧元进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2023 年 6 月 30 日，除下表所述资产或负债为美元、英镑、欧元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	年末数			
	美元	欧元	英镑	合计
现金及现金等价物	24,924,941.30	0.32	461,731.60	25,386,673.21

应收账款	35,052,883.28			35,052,883.28
租赁负债	2,461,279.01			2,461,279.01

项目	年初数			
	美元	欧元	英镑	合计
现金及现金等价物	43,441,676.69	0.37	423,902.05	43,865,579.11
应收账款	30,905,804.61			30,905,804.61
租赁负债	749,262.81			749,262.81

（2）信用风险

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款等。于资产负债表日本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本公司银行存款主要存放于拥有较高信用评级的股份制商业银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

本公司的销售主要通过预收款方式进行结算，因而经销商不存在重大的信用风险。

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

（3）流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

2、金融资产转移

已整体终止确认但转出方继续涉入已转移金融资产。由于与这些银行承兑汇票相关的利率风险等主要风险与报酬已转移给了银行，因此，本公司终止确认已贴现未到期的银行承兑汇票。根据贴现协议，

如该银行承兑汇票到期未能承兑，银行有权要求本公司付清未结算的余额。截止本报告期末已背书未到期的银行承兑汇票为人民币 267,317,072.98 元。

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			294,116,624.99	294,116,624.99
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			294,116,624.99	294,116,624.99
（1）债务工具投资			294,116,624.99	294,116,624.99
（二）其他债权投资			25,419,536.53	25,419,536.53
（三）其他权益工具投资			1,638,883.41	1,638,883.41
持续以公允价值计量的负债总额			321,175,044.93	321,175,044.93
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

不适用。

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

不适用。

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

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；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

不适用。

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

不适用。

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

不适用。

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

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。

9、其他

不适用。

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自然人李洪国。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

适用 不适用

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	实际控制人
李洪鹏	董事长
邵秀英	副董事长
王宪东	总裁
刘健	副总裁
王新	独立董事
孟祥宝	董事、财务总监
孟庆君	独立董事
王乃孝	独立董事
刘凤国	董事、董事会秘书
黄艳娇	监事会主席
任可	监事
赵文旭	职工监事
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
上海麟动市场营销策划有限公司	李洪国担任董事
宁波梅山保税港区环裕企业管理合伙企业（有限合伙）	李洪国控制的公司
宁波梅山保税港区荣裕企业管理合伙企业（有限合伙）	李洪鹏持有其 70% 股份、邵秀英持有其 30% 股份
山东联欣环保科技有限公司	李洪国控制的公司
联欣环保科技(泰兴)有限公司	李洪国控制的公司

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	328,950.00	800,000.00	否	849,150.00
联欣环保科技(泰兴)有限公司	采购原材料	3,622,400.00	20,000,000.00	否	0.00

（2）关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,569,057.51	1,680,762.38

6、关联方应收应付款项

（1）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	82,738.46	213,788.40
预付账款	联欣环保科技(泰兴)有限公司	243,210.00	

7、关联方承诺

适用 不适用

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
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	0.00
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 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	173,832,029.71
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

截止 2023 年 6 月 30 日，公司不存在需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

无

(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

适用 不适用

2、利润分配情况

拟分配每 10 股派息数（元）	0
拟分配每 10 股分红股（股）	0
拟分配每 10 股转增数（股）	0
经审议批准宣告发放的每 10 股派息数（元）	0
经审议批准宣告发放的每 10 股分红股（股）	0
经审议批准宣告发放的每 10 股转增数（股）	0
利润分配方案	本报告期不派发现金红利，不送红股，也不进行资本公积金转增股本。

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

无

3、资产置换

无

4、年金计划

无

5、终止经营

无

6、分部信息

无

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

8、其他

1、2021年12月29日，联创股份全资子公司山东联创聚合物有限公司（联创聚合物）向上海属郡新材料合伙企业（有限合伙）（上海属郡）支付4,200万元，向其购买部分债权。2022年5月、2023年4月联创聚合物与上海属郡分别签订《债权转让合同补充协议》、《债权转让合同补充协议（二）》，联创聚合物取得完整债权。截至本报告批准报出日，联创聚合物已向相关方提起民事诉讼追偿债权。

2、2022年11月，公司披露了山东省淄博市中级人民法院出具的（2022）鲁03刑初1号《刑事判决书》，公司原子公司上海鳌投网络科技有限公司（上海鳌投）前股东等涉案人员在公司收购上海鳌投股权事项中存在合同诈骗行为。截至本报告批准报出日，该案件已进入二审程序，公司尚未收到最终判决，该事项可能对公司财务报表产生重大影响。

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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	53,162,781.35	100.00%	2,679,417.39	5.04%	50,483,363.96	26,820,425.73	100.00%	2,307,488.59	8.60%	24,512,937.14
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	53,162,781.35	100.00%	2,679,417.39	5.04%	50,483,363.96	26,820,425.73	100.00%	2,307,488.59	8.60%	24,512,937.14
合计	53,162,781.35	100.00%	2,679,417.39	5.04%	50,483,363.96	26,820,425.73	100.00%	2,307,488.59	8.60%	24,512,937.14

按组合计提坏账准备：1

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

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	53,162,781.35	2,679,417.39	5.04%
合计	53,162,781.35	2,679,417.39	

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）	52,145,447.35
3 年以上	1,017,334.00
5 年以上	1,017,334.00
合计	53,162,781.35

（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账款	2,307,488.59	371,928.80				2,679,417.39
合计	2,307,488.59	371,928.80				2,679,417.39

（3）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
应收账款前五名	25,250,127.17	47.50%	1,262,506.36
合计	25,250,127.17	47.50%	

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	51,213,507.65	50,568,193.81
合计	51,213,507.65	50,568,193.81

（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
上海鳌投网络科技有限公司	0.00	0.00

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
上海鳌投网络科技有限公司	33,937,644.00	3 年以上	预计无法收回	是
合计	33,937,644.00			

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

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)	
2023 年 1 月 1 日余额			33,937,644.00	33,937,644.00
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
2023 年 6 月 30 日余额			33,937,644.00	33,937,644.00

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

(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
股权转让款	10,000,000.00	10,000,000.00
合并范围内往来款	371,800.00	317,900.00
备用金借款	90,000.00	6,023.37
保证金、押金	54,726,964.00	52,226,964.00
其他	328,608.76	2,173,703.21
合计	65,517,372.76	64,724,590.58

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)	
2023 年 1 月 1 日余额	14,156,396.77			14,156,396.77
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	147,468.34			147,468.34
2023 年 6 月 30 日余额	14,303,865.11			14,303,865.11

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)	51,115,508.76
1 至 2 年	52,500.00
2 至 3 年	50,900.00
3 年以上	14,298,464.00
3 至 4 年	50,500.00
4 至 5 年	12,050,000.00
5 年以上	2,197,964.00
合计	65,517,372.76

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	14,156,396.77	147,468.34				14,303,865.11
合计	14,156,396.77	147,468.34				14,303,865.11

4) 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
第一名	保证金	50,000,000.00	一年以内	76.32%	0.00
第二名	股权转让款	5,000,000.00	4-5 年	7.63%	5,000,000.00
第三名	股权转让款	5,000,000.00	4-5 年	7.63%	5,000,000.00

第四名	往来款	2,000,000.00	5 年以上	3.05%	2,000,000.00
第五名	往来款	2,000,000.00	4-5 年	3.05%	2,000,000.00
合计		64,000,000.00		97.68%	14,000,000.00

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	1,387,565,176.42	49,000,000.00	1,338,565,176.42	1,387,565,176.42	49,000,000.00	1,338,565,176.42
合计	1,387,565,176.42	49,000,000.00	1,338,565,176.42	1,387,565,176.42	49,000,000.00	1,338,565,176.42

(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	157,411,444.36					157,411,444.36	
淄博联创聚氨酯有限公司	86,412,374.37					86,412,374.37	
淄博昊瑞投资有限公司	198,549,500.00					198,549,500.00	
山东华安新材料有限公司	612,677,240.19					612,677,240.19	
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)							49,000,000.00
山东联润达供应链管理集团有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
内蒙古联和氟碳新材料有限公司	240,000,000.00					240,000,000.00	
合计	1,338,565,176.42					1,338,565,176.42	49,000,000.00

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	293,758,292.91	254,477,531.02	40,053,893.81	23,698,087.65
其他业务	5,829,270.72	751.33	1,094,367.78	
合计	299,587,563.63	254,478,282.35	41,148,261.59	23,698,087.65

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：				
聚氨酯新材料产品			225,886,129.84	225,886,129.84
含氟新材料产品			67,872,915.28	67,872,915.28
其他			5,828,518.51	5,828,518.51
按经营地区分类				
其中：				
国内			299,587,563.63	299,587,563.63
国外				
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			299,587,563.63	299,587,563.63
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：

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。本公司在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计

至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

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，本公司以交予客户完成检验、客户出具过磅单且签署验收单作为控制权转移时点确认收入。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。

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
成本法核算的长期股权投资收益		423,004,700.00
交易性金融资产在持有期间的投资收益	522,016.38	
应收款项融资贴现产生的投资收益		-8,015.00
合计	522,016.38	422,996,685.00

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（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-543,096.73	主要为本报告期内处置固定资产产生的损失；
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）	2,546,825.78	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	3,285,775.26	主要为本报告期内购买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	187,216.96	

减：所得税影响额	901,015.78	
少数股东权益影响额	356,751.69	
合计	4,218,953.80	

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

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	1.33%	0.02	0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.09%	0.02	0.02

3、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

(2) 同时按照境外会计准则与按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

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

无

4、其他

无

山东联创产业发展集团股份有限公司

2023 年 8 月 19 日