



山东联创产业发展集团股份有限公司

2023 年年度报告

2024 年 4 月 24 日

# 2023 年年度报告

## 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王宪东及会计机构负责人(会计主管人员)韩晓静声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

2023 年度，公司主要营收来源氟化工行业价格持续下行，新能源汽车行业增速放缓，锂电池行业全产业链集中去库存，同时叠加了氟化工新增产能集中释放因素，公司主要利润来源锂电池新材料出现价格大幅下滑并长期在底部区域徘徊，毛利率明显下降抵消了销量上涨的积极因素，是导致公司业绩同比出现大幅下滑的主要原因。公司收入和利润出现大幅下滑，与行业整体表现一致。2023 年度，公司主营业务没有发生变化，主要产品品种稍有丰富，主要产品产量有所提升；公司核心竞争力未发生重大变化，随着公司研发投入和行业深耕，核心竞争力逆势而上，有一定程度的提升。公司持续经营能力不存在重大风险。

详细情况及公司应对措施等详见本报告第三节“管理层讨论与分析”中相关内容。

有关公司可能面对的风险及公司应对措施等详见本报告第三节“管理层讨论与分析”中相关内容，敬请投资者注意投资风险。

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 .....    | 11 |
| 第四节 公司治理 .....        | 39 |
| 第五节 环境和社会责任 .....     | 51 |
| 第六节 重要事项 .....        | 62 |
| 第七节 股份变动及股东情况 .....   | 76 |
| 第八节 财务报告 .....        | 82 |

## 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，公司子公司  |
| 联创聚合物             | 指 | 山东联创聚合物有限公司，公司子公司  |
| 联创聚氨酯             | 指 | 淄博联创聚氨酯有限公司，公司子公司  |
| 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、耐氧化性、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、公司信息

|               |  |      |        |
|---------------|--|------|--------|
| 股票简称          | 联创股份   | 股票代码 | 300343 |
| 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       | 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  |      |        |
| 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   |      |        |
| 注册地址的邮政编码     | 255000   |      |        |
| 公司注册地址历史变更情况  | 2022 年 8 月 3 日，公司注册地址由山东省淄博市张店区三赢路 69 号淄博科技工业园研发楼西区变更为山东省淄博市张店区华光路 366 号科创大厦 B 座 9 层 909 室；<br>2020 年 7 月 10 日，公司注册地址由淄博市张店区东部化工区昌国东路 219 号变更为山东省淄博市张店区三赢路 69 号淄博科技工业园研发楼西区；<br>2015 年 10 月 20 日，公司注册地址由张店区经济开发区创业路南段变更为淄博市张店区东部化工区昌国东路 219 号。 |      |        |
| 办公地址          | 山东省淄博市张店区华光路 366 号科创大厦 B 座 9 层   |      |        |
| 办公地址的邮政编码     | 255000   |      |        |
| 公司网址          | www.lecron.cn  |      |        |
| 电子信箱          | lczq@lecron.cn   |      |        |

### 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、信息披露及备置地点

|                  |  |
|------------------|--|
| 公司披露年度报告的证券交易所网站 | 深圳证券交易所 <a href="http://www.szse.cn/">http://www.szse.cn/</a>                                |
| 公司披露年度报告的媒体名称及网址 | 《证券时报》《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》、巨潮资讯网( <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a> ) |
| 公司年度报告备置地点       | 公司证券部  |

### 四、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

|            |                    |
|------------|--------------------|
| 会计师事务所名称   | 和信会计师事务所（特殊普通合伙）   |
| 会计师事务所办公地址 | 济南市文化东路 59 号盐业大厦七楼 |
| 签字会计师姓名    | 赵卫华、陈宗强            |

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

## 五、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

追溯调整或重述原因

会计政策变更、会计差错更正

|                               | 2023 年           | 2022 年           |                  | 本年比上年增减<br>调整后   | 2021 年           |                  |
|-------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|                               |                  | 调整前              | 调整后              |                  | 调整前              | 调整后              |
| 营业收入<br>(元)                   | 1,035,615,955.71 | 2,062,662,539.69 | 2,062,662,539.69 | -49.79%          | 1,835,098,495.63 | 1,835,098,495.63 |
| 归属于上市公司股东的净利润<br>(元)          | 12,715,177.07    | 773,754,911.23   | 648,440,258.82   | -98.04%          | 287,729,234.70   | 287,729,234.70   |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润<br>(元) | -24,375,378.63   | 642,222,189.54   | 642,725,701.56   | -103.79%         | 278,945,498.31   | 278,945,498.31   |
| 经营活动产生的现金流量净额<br>(元)          | 230,286,730.65   | 683,501,537.39   | 683,501,537.39   | -66.31%          | 366,937,878.32   | 366,937,878.32   |
| 基本每股收益<br>(元/股)               | 0.0112           | 0.68             | 0.5645           | -98.02%          | 0.25             | 0.25             |
| 稀释每股收益<br>(元/股)               | 0.0112           | 0.67             | 0.5573           | -97.99%          | 0.25             | 0.25             |
| 加权平均净资产收益率                    | 0.65%            | 55.99%           | 43.70%           | -43.05%          | 29.67%           | 29.67%           |
|                               | 2023 年末          | 2022 年末          |                  | 本年末比上年末增减<br>调整后 | 2021 年末          |                  |
|                               |                  | 调整前              | 调整后              |                  | 调整前              | 调整后              |
| 资产总额<br>(元)                   | 3,068,325,252.87 | 2,923,543,788.41 | 3,084,660,033.32 | -0.53%           | 1,896,773,243.74 | 1,896,773,243.74 |
| 归属于上市公司股东的净资产<br>(元)          | 1,986,305,971.81 | 1,775,942,981.12 | 1,937,027,115.38 | 2.54%            | 996,994,496.39   | 996,994,496.39   |

## 会计政策变更的原因及会计差错更正的情况：

### 1、重要会计政策变更：

(1) “关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”，本公司会计政策变更的主要内容如下：

①本公司对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，以下简称单项交易），不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》第十一条（二）、第十三条关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。本公司对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

②根据新旧衔接规定：“对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的适用本解释的单项交易，企业应当按照本解释的规定进行调整。对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初因适用本解释的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照本解释和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。企业进行上述调整的，应当在财务报表附注中披露相关情况。”。上述规定自 2023 年 1 月 1 日起施行，本公司对于 2022 年 1 月 1 日至首次执行日（即 2023 年 1 月 1 日）之间发生的单项交易按照上述规定进行调整；对于 2022 年 1 月 1 日期初确认的单项交易将累积影响数调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关财务报表项目。

### 2、前期会计差错更正：

#### 追溯重述法

2017 年 10 月 31 日，公司以现金购买方式获取上海鳌投网络科技有限公司（以下简称“上海鳌投”）50.10%股权，并于 2017 年 10 月纳入合并报表范围。2018 年 12 月 31 日，公司以发行股份及现金购买上海鳌投 49.90%股权。后经司法机关审理查明，上海鳌投原股东在股权收购事项中存在诈骗行为（以下简称“股权收购诈骗”），且上海鳌投在 2017 至 2019 年度存在虚增利润情况。

根据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】，股权收购诈骗各相关被告分别被判处有期徒刑三年至无期徒刑，并对各被告非法所得现金及股票予以追缴，返还公司，不足部分责令各被告人继续退赔。一审判决后，各被告人不服，提起上诉。

2022 年 11 月 21 日，公司收到山东省高级人民法院出具的《刑事裁定书》【（2022）鲁刑终 354 号】，对股权收购诈骗各相关被告上诉裁定如下：“驳回上诉，维持原判。本裁定为终审裁定。”

公司根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》、《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露》等相关规定，对因上海鳌投财务造假导致的公司相关年度会计差错进行追溯调整。



公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

| 项目           | 2023 年           | 2022 年           | 备注                       |
|--------------|------------------|------------------|--------------------------|
| 营业收入（元）      | 1,035,615,955.71 | 2,062,662,539.69 | 公司总营业收入                  |
| 营业收入扣除金额（元）  | 6,390,462.49     | 6,784,647.10     | 销售原材料、包装物、废旧物资等收入        |
| 营业收入扣除后金额（元） | 1,029,225,493.22 | 2,055,877,892.59 | 营业收入不含销售原材料、包装物、废旧物资等的收入 |

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

是 否

|                       |        |
|-----------------------|--------|
| 支付的优先股股利              | 0.00   |
| 支付的永续债利息（元）           | 0.00   |
| 用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股） | 0.0116 |

## 六、分季度主要财务指标

单位：元

|                        | 第一季度           | 第二季度           | 第三季度           | 第四季度           |
|------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 营业收入                   | 231,302,249.46 | 250,088,718.47 | 243,186,661.89 | 311,038,325.89 |
| 归属于上市公司股东的净利润          | 9,382,889.92   | 14,380,190.08  | 6,596,656.71   | -17,644,559.64 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 | 7,828,495.93   | 11,715,630.27  | 3,812,367.23   | -47,731,872.06 |
| 经营活动产生的现金流量净额          | 121,961,844.49 | 25,450,901.00  | 150,564,831.45 | -67,690,846.29 |

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

## 七、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。

## 八、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

| 项目   | 2023 年金额      | 2022 年金额       | 2021 年金额       | 说明                                 |
|--|---------------|----------------|----------------|------------------------------------|
| 非流动性资产处置损益<br>(包括已计提资产减值准备的冲销部分)                                     | -1,952,234.34 | -10,071,632.43 | 24,912,984.20  | 主要为本报告期内部分生产装置进行工艺改造拆除产生的损失。       |
| 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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外)     | 5,953,846.96  | 4,733,770.26   | 5,506,727.05   | 主要为本报告期内收到的政府补助及递延收益确认金额。          |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 | 8,228,405.37  | 7,302,719.46   | 2,633,865.31   | 主要为本报告期内确认金融资产的公允价值变动收益及理财产品产生的收益。 |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回  | 33,002,180.20 | 1,971.16       |                | 主要为本报告期内转回前期单项资产减值。                |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出   | 3,054,463.66  | -381,514.84    | 10,209,441.74  |                                    |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目  |               | 4,082,940.22   | -47,749,569.39 |                                    |
| 减:所得税影响额   | 10,085,124.30 | -540,713.21    | -9,327,084.84  |                                    |
| 少数股东权益影响额(税后)  | 1,110,981.85  | 494,409.78     | -3,943,202.64  |                                    |
| 合计   | 37,090,555.70 | 5,714,557.26   | 8,783,736.39   | --                                 |

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、报告期内公司所处行业情况

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

报告期内，公司主要从事含氟新材料和聚氨酯新材料等相关产品的研发、生产和销售。根据中国上市公司协会《上市公司行业统计分类指引》，公司所属行业为“C26 化学原料和化学制品制造业”。

2023 年复杂的国内外环境给我国化工行业来了诸多风险挑战，从国际因素看，欧美主要经济体持续加息、地缘政治等因素影响，全球需求受到抑制。从内部上看，2023 年，化工行业迎来产能的集中释放期，化工品面临上游能源价格高企和下游弱需求的双重挤压，主要化工品价格较 2022 年有所走低，行业利润被压缩。

据国家统计局数据显示，2023 年我国全国规模以上工业企业营业收入比上年增长 1.1%，规模以上工业增加值比上年增长 4.6%，其中化学原料和化学制品制造业增长 9.6%，可见公司所处行业增速在主要行业中仍处于较高水平。

#### （一）报告期内公司所处行业情况

##### 1、含氟新材料板块

我国氟化工行业起源于二十世纪五十年代，经过 60 多年的发展，形成了无机氟化物、氟碳化学品、含氟高分子材料及含氟精细化学品（含无机氟化物）四大类产品体系和完整的门类。下游产品广泛应用于建筑、现代交通、电子电器、工业制造、通讯工程、航空航天、国防、医药医疗、新能源、环保、生活日用等领域，并且随着科技进步正在向更广更深的领域拓展，已成为国家战略新兴产业的重要组成部分。

氟化工是我国经济高质量发展的基石之一。中国氟化工行业“十四五”发展规划中指出，目前我国各类氟化工产品的总产能超过 640 万吨，总产量超过 450 万吨，总产值超过 1000 亿元，其中，含氟制冷剂占世界产能 70%、四大氟聚合物总产能约占到世界 60%，我国已成为全球氟化工产品生产和消费大国。经过多年的发展，我国氟化工行业已经形成规模优势和成本优势，有利于向高附加值、高技术壁垒的产品发展，促进制造业结构调整和产品升级。随着国内氟化工技术水平的不断提高，中国氟化工产业有望同时具有资源优势和国际范围内的市场优势。

##### （1）含氟制冷剂行业

含氟制冷剂是氟化工下游最主要的应用，主要消费领域包括家用空调、冰箱冷柜、工业制冷、汽车空调，以及非制冷用途的塑料发泡剂、气雾剂和灭火剂等七大类。从需求上看，空调是主要的需求终端。随着我国人均 GDP 的提升、城镇化进程的推进，空调、冰箱、汽车等的产品的需求逐年提升，制冷剂的需求也随之增长。据 Mordor Intelligence，2023 年我国制冷剂产能约占全球的比重 65%，制冷剂需求约占全球的 40%。根据 Research and Markets，2023 年全球制冷剂市场需求量达 197 万吨，市场空间约 66 亿美元，其中全球和我国的含氟制冷剂需求量约为 105 万吨和 42 万吨，预计全球制冷剂需求量将从 2024 年的 202 万吨提升至 2029 年的 229 万吨，复合增速为 2.5%。

含氟制冷剂行业至今已经历了四代产品,我国制冷剂行业正处于第二代制冷剂配额持续缩减和淘汰、第三代制冷剂步入配额制度管制时代、第四代制冷剂由于成本、应用专利等问题尚未进入大规模推广适用的阶段。从历史进程来看,第一代制冷剂(CFCs)由于对臭氧层的严重破坏性,于2010年在全球范围内淘汰并禁产;第二代制冷剂(HCFCs)因破坏臭氧层且温室效应值较高,根据《蒙特利尔议定书》基加利修正案规定,目前发达国家已近完全淘汰,发展中国家配额持续削减;第三代制冷剂(HFCs)是当前的主流,安全且不破坏臭氧层,但其温室效应值较高,根据《基加利修正案》规定后续也将逐步削减;第四代制冷剂(HFOs、HCs)凭借其良好的环保特性(ODP值为零,极低的GWP值),已在部分发达国家得到使用,对我国及其他发展中国家而言,其研发、生产及下游转换成本仍较高,受到供应量较小及价格较高等因素的影响,尚未开始规模化应用。具体情况如下:

| 含氟制冷剂 | 物质类型        | 代表产品  | 使用情况  |
|-------|-------------|---|---|
| 第一代   | 氯氟烃类(CFCs)  | CFC-11、CFC-12、CFC-113、CFC-114、CFC-500                       | 破坏臭氧层,全球范围已淘汰并禁产  |
| 第二代   | 氢氯氟烃(HCFCs) | HCFC-22、HCFC-141b、HCFC-142b、HCFC-123、HCFC-124               | ODP值较CFCs更低,发达国家已经完全淘汰,我国实行配额制度,逐渐减产                      |
| 第三代   | 氢氟烃(HFCs)   | HFC-32、HFC-125、HFC-134a、HFC-152a、HFC-143a、R410A、R404A、R507C | ODP值为0,对臭氧层无破坏,在发展中国家逐步替代HCFCs产品,但GWP值较高,目前欧盟等发达国家已开始削减用量 |
| 第四代   | 碳氢氟类HFOs    | HFO-1234yf、HFO-1234ze                                       | ODP值为0,GWP值低,较为环保,因价格高及专利保护尚未规模化使用,目前主要在发达国家使用。           |

当前,我国二代制冷剂处于配额加速淘汰的过程中,2023年合计生产配额为21.48万吨,2024年生产配额下降至21.3万吨,但属于PVDF等氟化工产品原材料用途的HCFC-142b(不下线)不受限制。在此之前,第三代制冷剂由于争夺配额,市场大打价格战,行业进入一种无序化竞争。随着2023年11月6日我国第三代制冷剂配额分配方案的正式落地,HFCs正式步入配额生产的强约束时代,行业进入有序发展。根据《蒙特利尔议定书》基加利修正案,我国应在2024年冻结HFCs的消费和生产,自2029年开始削减,到2045年后将HFCs使用量削减至其基准值20%以内。虽然当前市场主流是第三代制冷剂,但由于四代制冷剂的环保性更为优越,未来在环保压力下有望持续迭代升级,从政策层面来看,四代制冷剂有望成为更加理想的制冷剂方案。

## (2) 锂电池新材料行业

新能源市场消费需求连续两年大规模释放后,2023年全球新能源汽车销量和动力电池装车量处于较高水平,2023年全国锂电池总产量超过940GWh,同比增长25%,行业总产值超过1.4万亿元,但行业增速有所减缓,根据工业和信息化部电子数据显示,受需求端增速下降、供给端产能释放及市场预期变化等因素影响,全年动力电池主要原材料价格下降,价格下跌对电池材料类和资源类企业经营业绩产生了不利影响。

锂电级聚偏氟乙烯(PVDF)产品属于锂电池辅材中较为关键的材料之一,主要用于锂电池中的正极粘结剂与隔膜涂覆。PVDF受原材料HCFC-142b影响较大,新建PVDF可以配套生产HCFC-142b,但不允许对外销售HCFC-142b。随着行业新增产能投产,供需格局出现阶段性失衡,价格出现明显下跌。根据高工产研锂电

研究所数据显示，2023 年中国锂电 PVDF 需求量为 6.8 万吨，同比增长超 55%，锂电需求量占 2023 年总产量的 72%。

## 2、聚氨酯新材料板块

得益于中国经济的发展以及工业化程度的提高，聚氨酯工业经历了 20 多年的高速增长，产业规模迅速扩大，中国已成为全球最大的聚氨酯原材料和制品生产基地，呈现上游基础原材料高度集中、下游应用范围不断扩大、各应用细分子行业差异化发展的总体特征。报告期内，受到全球经济环境、行业周期等影响，行业景气度处于较低位置。

聚氨酯制品凭借低温柔顺性好、抗冲击性高、耐辐射、回弹范围广、粘结性好、节能环保等诸多优良性能，已被广泛应用于生产、生活中的众多领域并在部分领域逐渐成为传统塑料、橡胶，甚至金属等材料的理性替代品。作为第六大合成材料，聚氨酯产品可以广泛应用于建筑、汽车、家具、家电，服装、制鞋、箱包、机械和国防军工等国民生活的各个领域。由于生产工艺不同，聚氨酯产品形态及制成性能均存在差异。在我国聚氨酯消费中，聚氨酯泡沫（包括软泡、硬泡）是占比最多的产品。聚醚行业细分领域众多、下游客户数量及类型众多，不同细分产品领域竞争点及需求点有一定差异。

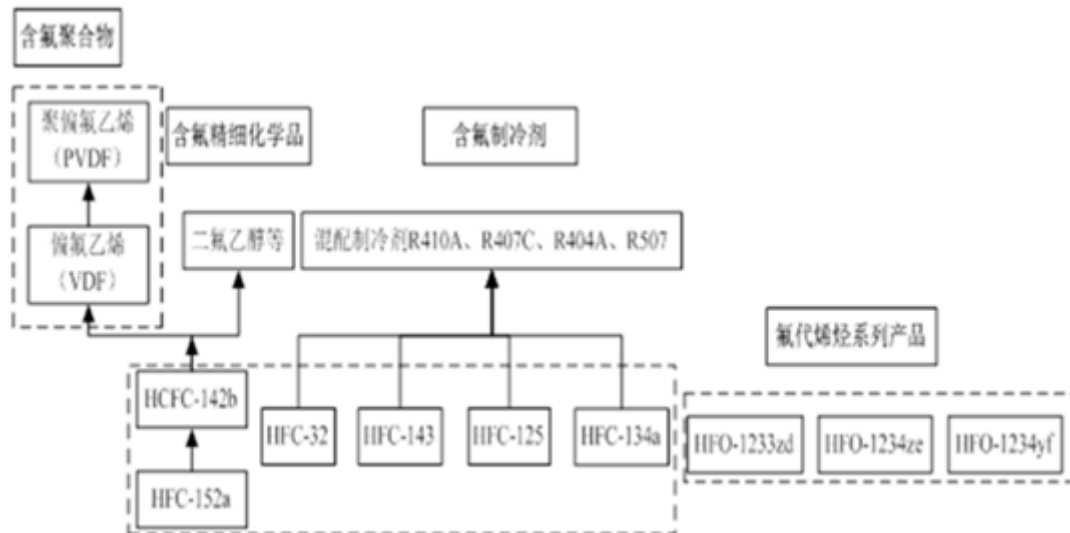
从近几年市场情况来看，聚氨酯制品市场广阔，产品结构并不均衡，聚氨酯市场正在从成长阶段向成熟阶段过渡，近几年随着建筑、房地产等行业增速下降，家具消费市场整体趋于平稳，行业整体进入了产业整合和提升阶段。

2023 年全球聚氨酯市场在宏观环境复杂多变的情况下仍取得了较快增长，在下游冰箱冷柜、汽车行业、无醛板、氨纶行业的需求带动下，全年依然实现小幅增长，但外需疲软的局面。据中国聚氨酯工业协会数据显示，2023 年，我国聚氨酯材料的消费量达 1285 万吨(含溶剂)，同比增长 7%。其中，聚氨酯软泡制品的消费量占比 21%，聚氨酯硬泡制品的消费量占比 19%，聚氨酯硬泡制品较 2022 年比重进一步同比增长 6.8%。产能方面，二苯基甲烷二异氰酸酯(MDI)产能 429 万吨、甲苯二异氰酸酯(TDI)产能 149 万吨、聚醚多元醇产能 780 万吨、六亚甲基二异氰酸酯(HDI)产能 20 万吨、环氧丙烷产能 610 万吨、己二酸产能 374 万吨。冰箱、冷柜等下游市场拉动了聚氨酯制品消费增长，据奥维云网（AVC）数据显示，2023 年冰箱市场零售额规模 1333 亿元，同比增长 7.0%，零售量 3831 万台，同比增长 1.5%，但增速相对缓慢。此外，国家对冷库行业的重视和发展支持，使得冷库行业迎来新的发展机遇，进而也带动了聚氨酯板材的消费量的增长。

## （二）报告期内公司从事的主要业务及产品

### 1、含氟新材料

公司专注于含氟新材料的研发、生产和销售，经过多年发展公司已拥有氟化工必需的产业自我配套体系，并以此为基础，形成了包括基础配套原料、含氟制冷剂、含氟聚合物、含氟精细化学品等在内的完整的氟化工产业链。具体情况如下：



### (1) 含氟制冷剂

公司 HCFCs 制冷剂主要包括 HCFC-142b，可以用作汽车空调、家庭空调系统及冰箱等设备制冷系统的制冷剂，也可用作生产 PVDF 等含氟高分子化合物的原料。HCFC-142b 属消耗臭氧层物质（ODS），我国已于 2013 年开始冻结其生产量并从 2015 年开始实施配额削减，其作为原料用途的生产量不受配额限制。公司制冷剂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。

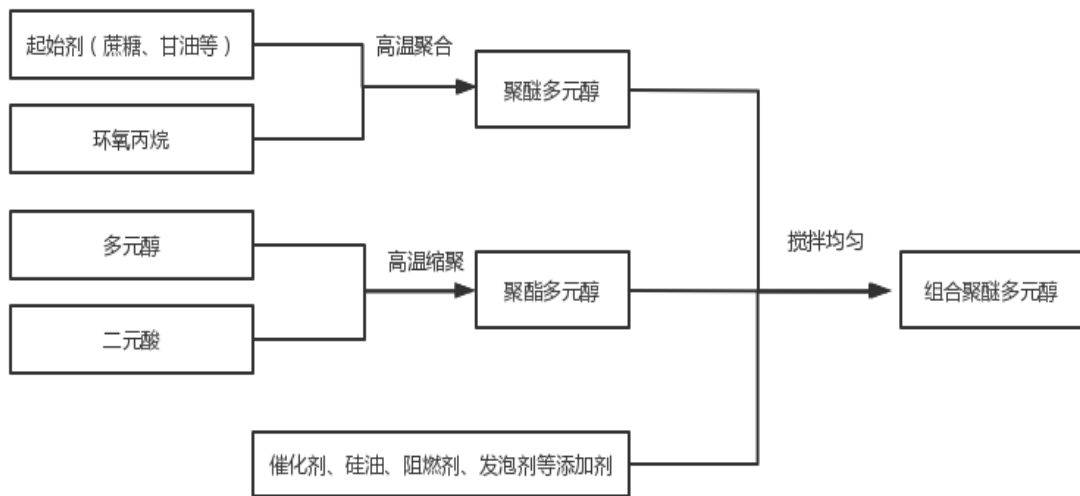
本公司作为老牌化工行业企业，多年来积累了丰富的生产经营经验并持续进行技术突破，产品矩阵不断扩张，在第四代制冷剂领域布局比较早、力度比较大，目前已经具备万吨级产能。氟代烯烃系列产品属于新一代低碳环保制冷剂，其 HFO-1233zd 也可用于低 GWP 新型发泡剂，其臭氧损耗潜值（ODP）为零，温室效应潜值（GWP）低，广泛应用于空调制冷等系统。

### (2) 含氟聚合物——PVDF

含氟聚合物附加值较高，是细分领域中发展较快、具有前景的产业之一。目前，公司已产业化的含氟聚合物主要是 PVDF（聚偏氟乙烯）。国内生产含氟高分子材料的企业均为氟化工一体化程度较高的行业龙头，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，具有广泛的用途。近年来，受益于通讯电缆、局域网电缆、5G 网络基站、智能手机用导线等方面需求增长以及新能源、环保、桥梁、建筑、半导体等行业的发展，我国含氟高分子材料主要产品产量总体呈稳定较快增长状态。随着锂电、光伏、风电等新能源行业的快速发展，PVDF 在新能源方向的应用比例大幅提升，锂电已经成为 PVDF 最大的下游应用领域。

## 2、聚氨酯板块

公司为国内专业的聚氨酯系列产品规模化生产企业，主要从事聚氨酯系列产品的研发、生产与销售。公司产品涵盖组合聚醚多元醇、聚酯多元醇、聚醚多元醇等系列产品，形成了聚氨酯产品产业链。具体工艺流程如下：



聚酯多元醇由多元醇和二元酸高温缩聚而成，具有较高的硬度，良好的附着力，在聚氨酯合成中充当柔性软链段的角色，而异氰酸酯与小分子扩链剂构成聚氨酯的硬链段部分。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硬质泡沫，其阻燃性优于聚醚多元醇基泡沫塑料。

聚醚多元醇是聚氨酯合成的主要原料之一，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。

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产品，聚氨酯硬泡应用多是与民生息息相关的行业作隔热保温材料节能，与异氰酸酯进行发泡反应，起到隔热保温的作用。如冰箱、冰柜、建筑外墙/管道保温、冷库、汽车、储罐、热水器、冷链物流等行业，以及仿木家具、包装材料等领域。其中，家电冰箱柜行业耗用硬泡组合聚醚较多，是硬泡组合聚醚的主要应用领域，也是最高端的应用市场。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，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。

### （三）报告期内公司产品所处行业的上下游产业链

#### 1、含氟新材料板块

氟化工产业链以萤石为起点，氢氟酸和氟化铝为重要中间体，延伸各类有机氟化物和无机氟化物产品。其中，有机氟化物主要包括含氟高分子材料、含氟制冷剂、含氟精细化学品三类，其中含氟制冷剂是当前的主要应用，含氟聚合物有 PVDF、PTFE 和 FEP 等，产品处于增长阶段，应用领域逐步拓宽，含氟精细化学品主要包括农药、医药、染料中间体等，产品产量相对较小，但附加值相对较高。氟化工行业的价值重心在中下游产品，从萤石开始，随着产品加工深度的增加，产品的附加值成几何倍数增长。萤石的价格只有数千元，制冷剂的价格在万元左右，含氟高分子材料从数万元至十几万不等，而含氟精细化工产品的价格可以达到几十甚至上百万元。具体情况如下：

图：氟化工产业链



### (1) 含氟制冷剂

制冷剂位于氟化工产业链中下游，上游受资源端影响较大，下游以空调作为主要的应用场景，占比约78%，广泛应用在冰箱、家用空调、汽车空调等制冷领域。我国是全球主要的空调、冰箱和汽车生产消费大国，也因此主导了全球制冷剂的生产 and 消费。

含氟制冷剂化学稳定性强、热力学性能优异，根据参与反应的卤代烃的差异，工业上可以合成不同的制冷剂。含氟制冷剂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。此外，还可以作为原料进一步生产下游各类的氟聚合物，其中 PVDF 是锂电和光伏所需原料，PTFE 在集成电路与 5G 电信的领域有广阔的用途。

### (2) 含氟聚合物——PVDF

本公司目前主要生产的含氟聚合物为锂电级 PVDF。PVDF 是一种高性能的聚合物材料，具备耐老化、易加工和压电性等特性，是全球仅次于 PTFE 的第二大含氟聚合物。含氟聚合物处于氟化工产业链的中后端，产品附加值高，为战略性新兴产业不可或缺、不可替代的支撑材料。含氟聚合物结构复杂、种类繁多且性能优异，下游应用广泛。由于氟元素的引入，相较于一般聚合物产品（如聚乙烯、聚丙烯、聚氯乙烯），含氟聚合物如 PTFE、PVDF 等具有耐高温性能、耐酸碱性和耐溶剂性、电性能、机械性能、不粘性、耐候性、憎水性等优异的性能，因此广泛适用于众多新兴高精尖领域，如在通信、新能源、电子电器、航空航天、机械、纺织、建筑、医药、汽车等领域其应用不断拓宽，对中国未来各个领域发展至关重要。

从上游来看，HCFC-142b 是 PVDF 的主要原材料。从下游市场看，PVDF 主要被广泛应用于耐候涂层、注塑、锂电池和光伏背板膜等新能源领域。随着新能源领域的飞速发展，PVDF 下游应用领域中锂电池及光伏占比变大，PVDF 需求快速拉升。由于新能源汽车和对安全性、稳定性要求更高，因此，从品质和价格上进行排序，电池级 PVDF > 光伏级 PVDF > 涂料级 PVDF。

## 2、聚氨酯板块

聚氨酯是目前所有高分子材料中唯一一种在塑料、橡胶、泡沫、纤维、涂料、胶粘剂和功能高分子七大领域均有应用价值的合成高分子材料。聚氨酯产业链包括聚氨酯上游基础原料、聚氨酯原料、聚氨酯制品；



其中聚氨酯原料为整个产业链条中最为关键的部分，主要为异氰酸酯和多元醇，聚醚多元醇简称聚醚是重要的聚氨酯原料，由起始剂（如甘油、丙二醇）与环氧乙烷（EO）、环氧丙烷（PO）等在催化剂的作用下经加聚反应制得。聚氨酯中游初级制品包括泡沫塑料、弹性体、纤维塑料、纤维、鞋革树脂、涂料、胶粘剂和密封胶等树脂制品，而后这些初级制品可以进一步加工利用到家居、家电、交通、建筑、日用品等行业，广泛应用于建筑、汽车、纺织、机电、石化、能源、军工等领域，这些构筑了聚氨酯产业链的终端下游。具体情况如下：



聚氨酯分为聚酯型和聚醚型，聚氨酯制品的种类、形态和性能差别巨大，聚氨酯单体结构主要由上游原料和目标性能而定。根据应用领域的不同，聚氨酯下游制品可以分为硬泡聚醚、软泡聚醚以及CASE用聚醚。聚氨酯泡沫塑料分为软泡和硬泡，聚氨酯软泡主要用于家具、汽车、服装等，聚氨酯硬泡主要应用于冰箱、冰柜、冷库、管道保温、板材和建筑保温等领域。公司聚氨酯板块业务主要生产硬泡组合聚醚，产品可主要应用于冰箱冰柜、冷链物流等隔热保温领域，以及建筑外墙保温节能等领域。

#### （四）报告期内公司所处行业的发展趋势

尽管2023年化工行业面临一些挑战，未来几年，国内化工行业仍处于重要战略机遇期。随着宏观经济环境逐渐改善，市场规模的扩大、技术的进步，半导体、新能源、航空航天、军工等领域关键材料的需求或持续提升，为化工行业提供更多的机遇和可能性。其次，国家正在布局新一轮设备更新、消费品以旧换新，这有望显著推动市场消费，进而成为催化化工品需求释放的推动力。此外，在“十四五”期间，国家战略方针也将有望从多方面给予了新材料领域发展的大力支持，积极推动了行业的快速进步。未来几年，化工行业有望继续保持稳定的发展，并出现更多的新兴领域和新产品。

##### 1、含氟新材料板块

###### （1）含氟制冷剂行业

目前氟化工行业的政策方向主要涉及环境保护，淘汰落后产能，产业结构优化等方面。制冷剂作为少见的、供给严格受控的化工产品，属于典型的政策驱动型行业，实际供给受到政策配额限制。2023年8月9号，生态环境部正式召集50余家国内HFCs生产企业和相关协会召开《2024年度全国HFCs配额总量设定与分配实施方案》（初稿）行业交流会，就HFCs配额方案与生产企业进行了交流。2023年11月，生态环境部发布《2024年度氢氟碳化物配额总量设定与分配方案》，配额分配方案正式出台。2024年1月11日，生态环境部发布《关于2024年度消耗臭氧层物质和氢氟碳化物生产、使用和进口配额核发情况的公示》。

当前，二代制冷剂 HCFCs 的生产与消费均受配额限制；三代制冷剂也已进入配额管理期，根据《蒙特利尔议定书》基加利修正案的相关规定，2024 年三代制冷剂已进入削减阶段。虽然在未来较长一段时间来看，第三代制冷剂依旧是制冷剂的主力产品。但第四代制冷剂因其卓越性能与环保性终会成为第三代 HFCs 制冷剂的绿色替代方案，长期来看是制冷剂行业的发展契机。提前布局四代制冷剂的公司有望实现产业升级并取得先发优势，从而提高市场占有率。在此过程中，布局较晚、规模较小、利用率过低的企业将逐步退出市场或被大企业整合，行业集中度有望进一步提升。

目前，公司第四代制冷剂领域布局比较早、力度比较大，是国内具有独立生产专利的生产厂家，产业化程度比较成熟，目前已经具备万吨级产能；此外，公司决定将进行装置改造，规划通过技改进行扩产，并根据市场情况逐步释放产能。

## (2) 锂电池新材料行业

随着全球新能源汽车市场的持续增长和储能领域的广泛应用，锂电池需求将继续保持快速增长态势。根据 GGII 数据显示，2022-2023 年我国锂电池应用结构中动力电池占据主导地位，市场份额维持在 70%以上，新能源汽车行业的快速发展对锂电池需求起着关键拉动作用。随着锂电池领域用量逐年扩大，PVDF 在锂电池领域需求占比达到占 2023 年总产量的 72%。电池级 PVDF 生产壁垒较高，其性能和用量对锂电池循环性能、快速充放能力以及电池内阻等电化学性质有着重要影响。

新能源汽车产业作为中国现代化产业体系建设的重要组成部分，下一步依然将得到更大的支持和快速发展。从政策导向来看，2023 年 6 月 19 日，财政部发布了关于延续和优化新能源汽车车辆购置税减免政策的公告。2024 年 2 月国务院再次发文推动废旧动力电池循环利用。同时，在 2024 年两会的政府工作报告上，国务院总理李强作政府工作报告中多次提到锂电产业链上下游。2024 年电动化转型全面起步，中国持续领跑，智能网联新能源汽车，包括锂电新材料等领域，将成为 2024 年推动产业链供应链优化升级，发展“新质生产力”的重点。随着消费痛点的逐步消除，企业去库完成及下游需求超预期增长，中国新能源汽车产业仍有望保持较高速度的增长，供需共振下，锂电池新材料行业有望迎来更大的发展空间，有望拉动锂电池辅材 PVDF 的需求。

## 2、聚氨酯板块

聚氨酯材料经过几十年的发展，已经涵盖了生产生活中的各个方面，未来仍有广阔的发展空间。从应用领域来看，建筑、汽车、家具等多个领域对聚氨酯需求的增加为市场注入了强大的活力。然而，近几年建筑、房地产等行业增速由高转低，家具消费市场趋于平稳发展，行业开始进入产业整合和提升阶段。在此过程中，附加值高的聚氨酯产品有望在差异化竞争中胜出。

与此同时，环保和可持续发展的理念不断深化，市场对新型聚氨酯材料及制品的需求也日益提升。中国聚氨酯行业“十四五”发展指南对聚氨酯行业提出了较为明确的要求，提出了聚氨酯行业应加大对功能性、绿色安全环保型助剂的复合技术开发及应用，要积极推进聚氨酯发泡剂 ODS 替代。随着国家对安全生产、环境保护以及市场对产品质量、性能等要求的提高，越来越多的聚氨酯头部企业调整产品结构。面对聚氨酯产能过剩、产品高端不足、贸易壁垒加深的挑战影响下，绿色低碳和高质量发展趋势的聚氨酯制品将成为今后的主旋律，聚氨酯工业的行业结构调整和产业升级步伐将有望加快，这也标志着我国聚氨酯行业进入了高质量发展的技术提升期。

整体来看，政策、汽车工业、建筑节能以及冷藏市场的新需求将是 2024 年拉动聚氨酯行业发展的重要因素。持续推出功能先进的新产品仍是聚氨酯材料发展的主要驱动，通过改性材料提升聚氨酯行业的性能从而扩大其下游应用范围，增长点从技术创新转至产品及应用场景的创新，有望进一步推动促进聚氨酯工业健康发展。

## 二、报告期内公司从事的主要业务

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  
**主要原材料的采购模式**

单位：元

| 主要原材料 | 采购模式          | 采购额占采购总额的比例 | 结算方式是否发生重大变化 | 上半年平均价格   | 下半年平均价格   |
|-------|---------------|-------------|--------------|-----------|-----------|
| 氟化氢   | 通过生产商直接采购     | 14.83%      | 否            | 9,500.00  | 10,000.00 |
| 电石    | 通过生产商直接采购     | 8.63%       | 否            | 4,000.00  | 3,800.00  |
| 粗 MDI | 通过生产商/贸易商直接采购 | 12.51%      | 否            | 15,700.00 | 15,900.00 |

### 主要产品生产技术情况

| 主要产品                       | 生产技术所处的阶段 | 核心技术人员情况   | 专利技术  | 产品研发优势  |
|----------------------------|-----------|------------|---|---|
| 偏二氟乙烷 (HCFC-152a 或 R152a)  | 工业化应用     | 技术人员均为公司职工 | 安全节能的乙炔制备装置、一种有机废催化剂的处理及再利用方法、用于烯烃或炔烃催化反应的废催化剂氟磺酸的处理系统  | 采用高性能换热器以及其他方面节能设计，降低了能源的损耗；装置采用先进的 DCS 控制系统，提升了自动化水平，可对整个过程进行跟踪与监督         |
| 二氟一氯乙烷 (HCFC-142b 或 R142b) | 工业化应用     | 技术人员均为公司职工 | 改良工业盐酸产品色号和游离氯的方法、一种内衬设备支管的堵漏专用工装、一种卤代烃反应优化设备系统、一种气相色谱法测定 R142b 生产过程中高沸物各组分含量的方法、一种副产再利用制备四氟乙烷的方法 | 以本公司生产的偏二氟乙烷作为原料，相比同行业省去了采购、运输等费用，在同行业中具有领先地位，原料及能源消耗在行业中较低，提高了产品的竞争优势      |
| 聚偏氟乙烯 (PVDF)               | 工业化应用     | 技术人员均为公司职工 | 含氟聚合物单体生产过程中的余热回收设备、一种检测工业用气中是否含有有毒、有害气体的设备系统、一种聚偏氟乙烯的制备方法及应用                                     | 以本公司生产的二氟一氯乙烷作为原料，实现上下游产业链延伸，产品应用于锂电、光伏等新能源产业，有较高的发展前景。产能、消耗定额将达到国外同类技术先进水平 |
| 偏氟乙烯 (VDF)                 | 工业化应用     | 技术人员均为公司职工 | 一种化工反应釜投料系统、一种反应釜冷却系统   | 以本公司生产的二氟一氯乙烷作为原料，采用先进的工艺技术，产品质量优，产品收率、成本等各项指标具有较高水平。                       |
| 二氟乙醇                       | 工业化应用     | 技术人员均为公司职工 | 一种二氟乙醇反应脱水系统、一种 2,2-二氟乙醇生产过程中中间产物的回收方法、一种 2,2-二氟乙醇的提纯方法及其设备、一种气相色谱                                | 精细化工产品，市场附加值高，在含氟农药、医药、氟聚合物和清洗剂等方面具有广泛的用途。技术生产平稳、质量稳定，达国内先进水平。              |

|                                     |       |            |   |   |
|-------------------------------------|-------|------------|---|---|
|                                     |       |            | 法测定 2,2-二氟乙醇中杂质的方法  |   |
| 2,3,3,3-四氟丙烯 (HF0-1234yf)           | 工业化应用 | 技术人员均为公司职工 | 一种 2,3,3,3-四氟丙烯的制备装置及制备方法、一种制备 2,3,3,3-四氟丙烯的装置、一种 2,3,3,3-四氟丙烯混合物的分离装置及分离方法、一种从 2-氯-1,1,1,2-四氟丙烷中分离水的设备及方法、一种从 2-氯-1,1,1,2-四氟丙烷中分离卤代烯烃杂质的方法、一种从 2-氯-1,1,1,2-四氟丙烷中分离水的设备 | 新型氟碳化学品项目包含的四种产品均采用工艺属国内行业的主流工艺,工艺成熟,稳定可靠,该产品促进第三代氟碳化学品的更新换代,为履行国际环境公约提供技术支撑。   |
| 1-氯-3,3,3-三氟丙烯 (HF0-1233zd)         | 工业化应用 | 技术人员均为公司职工 | 一种用于分离不同沸点物质的简易精馏装置、一种 1-氯-3,3,3-三氟丙烯和 1,1,1,3,3-五氟丙烷混合物的分离方法   | 新型氟碳化学品项目包含的四种产品均采用工艺属国内行业的主流工艺,工艺成熟,稳定可靠,该产品促进第三代氟碳化学品的更新换代,为履行国际环境公约提供技术支撑。   |
| 1,1,1,3,3-五氟丙烷 (HFC-245fa 或 R245fa) | 工业化应用 | 技术人员均为公司职工 | 一种从 HCFC-244bb 中分离 HCF0-1233xf 的设备  | 新型氟碳化学品项目包含的四种产品均采用工艺属国内行业的主流工艺,工艺成熟,稳定可靠,该产品促进第三代氟碳化学品的更新换代,为履行国际环境公约提供技术支撑。   |
| 1,3,3,3-四氟丙烯 (HF0-1234ze 或 R1234ze) | 工业化应用 | 技术人员均为公司职工 | 联产 1,3,3,3-四氟丙烯与 2,3,3,3-四氟丙烯的制备方法  | 新型氟碳化学品项目包含的四种产品均采用工艺属国内行业的主流工艺,工艺成熟,稳定可靠,该产品促进第三代氟碳化学品的更新换代,为履行国际环境公约提供技术支撑。   |
| 组合聚醚                                | 工业化应用 | 技术人员均为公司职工 | 低密度太阳能热水器水箱聚氨酯卧式发泡设备及原料; 闭孔聚氨酯泡沫塑料发泡原料、制作浮体的方法及相应浮体; 低挥发自催化组合聚醚多元醇; 超临界二氧化碳纳米微孔聚氨酯泡沫塑料及其制备工艺; 制备平板太阳能集热器用耐高温阻燃聚氨酯泡沫的方法  | 公司重视产品研发,产品均为自主研发,设计独有的专供系列产品,拥有多项产品及生产工艺专利。公司产品线丰富,质量稳定,能满足市场的各种需求。  |
| 聚醚多元醇                               | 工业化应用 | 技术人员均为公司职工 | 硬泡聚醚聚醚多元醇的制备方法  | 公司拥有一支专业的产品技术研发和应用团队,行业理论与实践经验丰富; 具有从小试、中试、工业化等全系列高温耐压精密反应釜及其他配套设备; 分析中心仪器设备先进齐全; 技术工艺水平先进,产品质量稳定可靠,能够满足国内外客户的不同产品需求。 |

主要产品的产能情况

| 主要产品                    | 设计产能      | 产能利用率  | 在建产能 | 投资建设情况 |
|-------------------------|-----------|--------|------|--------|
| R142b、R152a 联产装置        | 40000 吨/年 | 81.00% | 0    | 已完工投产  |
| 8000 吨/年 PVDF 项目        | 8000 吨/年  | 29.00% | 0    | 已完工投产  |
| 1,1,1,3,3-五氟丙烷 (R245fa) | 2000 吨/年  | 72.00% | 0    | 已完工投产  |

|          |           |        |   |       |
|----------|-----------|--------|---|-------|
| 组合聚醚生产装置 | 80000 吨/年 | 19.00% | 0 | 已完工投产 |
|----------|-----------|--------|---|-------|

主要化工园区的产品种类情况

| 主要化工园区  | 产品种类               |
|---------|--------------------|
| 齐鲁化学工业园 | 聚氨酯组合聚醚、聚醚多元醇、五氯丙烷 |

报告期内正在申请或者新增取得的环评批复情况

适用 不适用

山东华安新材料有限公司 2000 吨/年 PVDF 造粒技术改造项目取得环境影响报告表的审批意见。（周环报告表【2023】49 号）

相关批复、许可、资质及有效期的情况

适用 不适用

| 序号 | 资质名称                                     | 有效期   | 持证单位             | 续期条件是否满足           |
|----|--|---|------------------|--------------------|
| 1  | 排污许可证                                    | 2021 年 4 月 30 日至 2026 年 4 月 29 日                                | 山东华安新材料有限公司      | 是                  |
| 2  | 危险化学品安全生产许可证                             | 2022 年 3 月 11 日至 2025 年 3 月 10 日                                | 山东华安新材料有限公司      | 是                  |
| 3  | 危险化学品经营许可证                               | 2022 年 8 月 1 日至 2025 年 7 月 31 日                                 | 山东华安新材料有限公司      | 是                  |
| 4  | 安全生产标准化二级证书                              | 2021 年 12 月 27 日至 2024 年 12 月                                   | 山东华安新材料有限公司      | 是                  |
| 5  | 危险化学品经营许可证                               | 2023 年 3 月 9 日至 2026 年 3 月 8 日                                  | 山东联润达供应链管理有限公司   | 是                  |
| 6  | 危险化学品安全使用许可证                             | 2022 年 12 月 27 日至 2025 年 12 月 26 日                              | 山东联创聚合物有限公司      | 是                  |
| 7  | 安全生产标准化证书（山东联创聚合物有限公司安全生产标准化二级企业（危险化学品）） | 2019 年 12 月 13 日至 2022 年 12 月已提交复审申请，省厅审核中，申请审核通过后省厅将组织专家进行现场审查 | 山东联创聚合物有限公司      | 是                  |
| 8  | 危险化学品经营许可证                               | 2021 年 9 月 30 日至 2024 年 9 月 29 日                                | 山东联创产业发展集团股份有限公司 | 是                  |
| 9  | 排污许可证                                    | 2023 年 10 月 25 日-2028 年 10 月 24 日                               | 山东联创聚合物有限公司      | 是                  |
| 10 | 排污许可证                                    | 2023 年 8 月 3 日-2028 年 8 月 2 日                                   | 淄博联创聚氨酯有限公司      | 2023 年 10 月 27 日注销 |

### 三、核心竞争力分析

#### 1、平台级布局，专注高附加值产品，具有先发优势，提高公司持续盈利能力

优化产品结构，以技术研发创新能力来保证公司的可持续发展。为进一步提升公司行业核心竞争力，在公司具有核心竞争力产品的同时，依靠公司强大的研发实力及技术合作，不断向下游高附加值的新兴产业延伸，较早的在第四代制冷剂领域布局，优化公司产业。

根据公司长期发展战略规划，已落实向更环保的四代制冷剂延伸的战略，且力度比较大，现已经储备商业化工艺技术和具备产业化落地基础，产业化程度已相对成熟。通过不断丰富公司产品类型、拓宽业务范围，目前公司第四代制冷剂已经具备万吨级产能。为后续市场快速扩大规模，抢占市场份额，分享行业增长红利，实现可持续良好发展打下了坚实的基础，为公司在未来相关产业领域抢占市场份额提供有力支撑。

#### 2、发展产业一体化，致力于打造完整的上下游产业链，产业协同助力公司形成长期的竞争优势

扎实推进纵向产业一体化、应用多元化的战略，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，以产业协同发展推动产业转型与升级。一方面，积极发展氟化工产业重点环节新型含氟制冷剂（尤以第四代制冷剂最为突出）；另一方面，利用原料自产的优势，扩产新产品以满足光伏、动力锂电池、储能领域等对相关氟材料需求。

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。这体现了公司有效配置资源的能力，通过完善一体化战略布局，提高了经营效率，加强业务协同，保障原料供应，发挥了产业链成本优势，形成了长期的行业竞争优势。

#### 3、管理团队理念领先，经验丰富，经营具有长期稳定性

公司自成立以来，以稳定经营、提高生产效率为目的，致力于打造优质的管理团队，搭建起符合公司运营特色的全方位精益管理体系，进一步提高品质与效率。公司始终坚持组织团队管理能力培训，积极建设公司文化，如今已形成一支理念领先、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，加强运营管理高效化，提升对客户需求的响应速度和服务质量，强化运营管理决策与效率；加大研发费用投入，以创新能力推动创新发展；调整产品结构，节能降耗，降本提效，提升现有产品的行业竞争力和产品的技术含量；努力提升企业核心竞争优势。

#### 4、具有对外研发合作优势，紧跟下游终端市场需求，推动科技成果转化与人才培育，实现技术与人才齐头并进

公司经多年研发与发展，在氟化工新材料、聚氨酯新材料等领域已形成自主核心技术。为进一步提高研发实力，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，开展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。

公司将依托于自身研发技术和资源，以科技成果转化为目的，以创新能力与技术合作保证公司可持续发展，紧跟下游终端市场需求。在对环保制冷剂、聚氨酯高附加值产品研究的同时，提高了公司产业竞争力，加强与学术研究与开发端的绑定，推动了公司在氟化工及聚氨酯行业的项目开展，有助于公司高质量可持续发展。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。

#### 5、研发实力雄厚，技术储备丰富，荣誉颇多，具有领先技术优势和产品质量

公司以强大的创新研发能力作为核心竞争优势。多年来，殊荣颇多，具有较好的企业形象。经过多年潜心研发，公司拥有多项专有技术，现拥有有效专利技术 82 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。成功入选并获得 2023 中国氟化工上市公司 TOP10、全球氟化工 TOP20 的殊荣，为持续保持创新能力及技术领先地位奠定了基础。

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“氟氮化工资源高效开发与利用国家重点实验室”中试基地，研发设备先进齐全，研发能力强大。

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，公司是国内具有第四代制冷剂、第四代发泡剂系列产品自主知识产权、独立生产专利的生产厂家；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。

#### 6、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 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。

## 四、主营业务分析

### 1、概述

2023 年度公司实现营业收入 103,561.60 万元，其中含氟新材料板块实现营业收入 71,670.49 万元（占比 69.21%）；聚氨酯新材料板块实现营业收入 31,891.11 万元（占比 30.79%）。

2023 年度实现净利润 1,155.86 万元，其中持续经营净利润 1,155.86 万元。

2023 年度实现归属上市公司股东的净利润为 1,271.52 万元，每股收益 0.0112 元/股。

本报告期内公司业绩较上年同期下降，受新能源锂电材料产品市场行情的影响，公司控股子公司山东华安新材料有限公司主要产品销售价格较上年同期出现大幅下降，毛利润下降，业绩较上年同期大幅下降。

| 项目           | 2023 年发生额         |                | 2022 年发生额         |                |
|--------------|-------------------|----------------|-------------------|----------------|
|              | 金额（万元）            | 占比             | 金额（万元）            | 占比             |
| <b>营业收入：</b> |                   |                |                   |                |
| 含氟新材料板块      | 71,670.49         | 69.21%         | 158,007.41        | 76.60%         |
| 聚氨酯新材料板块     | 31,891.11         | 30.79%         | 48,252.19         | 23.39%         |
| 其他           |                   |                | 6.65              | 0.00%          |
| <b>小计</b>    | <b>103,561.60</b> | <b>100.00%</b> | <b>206,266.25</b> | <b>100.00%</b> |
| <b>营业成本：</b> |                   |                |                   |                |
| 含氟新材料板块      | 57,513.70         | 66.08%         | 39,366.66         | 47.06%         |
| 聚氨酯新材料板块     | 29,522.54         | 33.92%         | 44,267.58         | 52.92%         |
| 其他           |                   |                | 19.55             | 0.02%          |
| <b>小计</b>    | <b>87,036.24</b>  | <b>100.00%</b> | <b>83,653.79</b>  | <b>100.00%</b> |
| <b>毛利率：</b>  |                   |                |                   |                |
| 含氟新材料板块      | 19.75%            |                | 75.09%            |                |
| 聚氨酯新材料板块     | 7.43%             |                | 8.26%             |                |
| 其他           |                   |                | -193.69%          |                |

## 2、收入与成本

### （1）营业收入构成

营业收入整体情况

单位：元

|          | 2023 年           |         | 2022 年           |         | 同比增减     |
|----------|------------------|---------|------------------|---------|----------|
|          | 金额               | 占营业收入比重 | 金额               | 占营业收入比重 |          |
| 营业收入合计   | 1,035,615,955.71 | 100%    | 2,062,662,539.69 | 100%    | -49.79%  |
| 分行业      |                  |         |                  |         |          |
| 含氟新材料行业  | 716,704,876.15   | 69.21%  | 1,580,074,113.07 | 76.60%  | -54.64%  |
| 聚氨酯新材料行业 | 318,911,079.56   | 30.79%  | 482,521,856.18   | 23.39%  | -33.91%  |
| 其他       |                  |         | 66,570.44        | 0.01%   | -100.00% |
| 分产品      |                  |         |                  |         |          |
| 含氟新材料产品  | 716,704,876.15   | 69.21%  | 1,580,074,113.07 | 76.60%  | -54.64%  |
| 聚氨酯新材料产品 | 318,911,079.56   | 30.79%  | 482,521,856.18   | 23.39%  | -33.91%  |
| 其他       |                  |         | 66,570.44        | 0.01%   | -100.00% |
| 分地区      |                  |         |                  |         |          |
| 国内       | 774,847,363.87   | 74.82%  | 1,913,132,748.56 | 92.75%  | -59.50%  |
| 国外       | 260,768,591.84   | 25.18%  | 149,529,791.13   | 7.25%   | 74.39%   |
| 分销售模式    |                  |         |                  |         |          |
| 销售       | 1,035,615,955.71 | 100.00% | 2,062,662,539.69 | 100.00% | -49.79%  |



(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

适用 不适用

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

单位：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 |
|----------|----------------|----------------|--------|-------------|-------------|------------|
| 分行业      |                |                |        |             |             |            |
| 含氟新材料板块  | 716,704,876.15 | 575,136,991.43 | 19.75% | -54.64%     | 46.10%      | -55.33%    |
| 聚氨酯新材料板块 | 318,911,079.56 | 295,225,412.76 | 7.43%  | -33.91%     | -33.31%     | -0.83%     |

单位：元

| 产品名称    | 产量（吨）     | 销量（吨）     | 收入实现情况         | 报告期内的售价走势    | 变动原因 |
|---------|-----------|-----------|----------------|--------------|------|
| 含氟聚合物   | 2300.8481 | 2,896.64  | 162,154,209.04 | 报告期内销售价格逐步下滑 | 市场变化 |
| 组合聚醚多元醇 | 17,075.66 | 16,972.48 | 162,479,984.44 | 报告期销售价格维稳    | 市场变化 |

境外业务产生的营业收入或净利润占公司最近一个会计年度经审计营业收入或净利润 10%以上

是 否

| 境外业务名称                    | 开展的具体情况                         | 报告期内税收政策对境外业务的影响    | 公司的应对措施               |
|---------------------------|---------------------------------|---------------------|-----------------------|
| 面向欧洲、美洲和亚洲市场销售制冷剂 and 发泡剂 | 本报告期内国外实现销售收入占报告期总销售收入的 25.18%。 | 按照税收政策规定，积极享受各项出口政策 | 严格执行国家各项相关规定，积极应对市场变化 |

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

| 行业分类       | 项目  | 单位 | 2023 年    | 2022 年    | 同比增减    |
|------------|-----|----|-----------|-----------|---------|
| 含氟新材料主要产品  | 销售量 | 吨  | 25,464.19 | 17,921.62 | 42.09%  |
|            | 生产量 | 吨  | 40,807.11 | 34,501.03 | 18.28%  |
|            | 库存量 | 吨  | 2,407.59  | 4,211.85  | -42.84% |
| 聚氨酯新材料主要产品 | 销售量 | 吨  | 22,935.35 | 33,475.05 | -31.49% |
|            | 生产量 | 吨  | 32,806.48 | 42,339.52 | -22.52% |
|            | 库存量 | 吨  | 1,796.62  | 2,395.95  | -25.01% |

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

适用 不适用

(1) 含氟新材料主要产品及聚氨酯新材料主要产品的生产量统计指标：2023 年和 2022 年统计数据中含有自产产品的产量，销售量中为公司对外销售数量，不含有公司内部自用生产产品的用量。(2) 含氟新材料主要产品：期末库存量

较 2022 年下降，主要原因为主要产品 PVDF 本报告期内销售增加消耗库存导致。(3) 聚氨酯新材料主要产品 2023 年销售量较 2022 年生产量下降较大，主要因年度内受市场行情影响，部分产品销售量有所下降。

#### (4) 营业成本构成

单位：元

| 产品分类   | 项目       | 2023 年         |         | 2022 年         |         | 同比增减    |
|--------|----------|----------------|---------|----------------|---------|---------|
|        |          | 金额             | 占营业成本比重 | 金额             | 占营业成本比重 |         |
| 自产产品成本 | 自产产品营业成本 | 753,455,668.00 | 86.57%  | 697,249,968.11 | 83.35%  | 8.06%   |
| 贸易产品成本 | 贸易产品营业成本 | 116,906,736.19 | 13.43%  | 139,287,910.28 | 16.65%  | -16.07% |
| 合计     |          | 870,362,404.19 | 100.00% | 836,537,878.39 | 100.00% | 4.04%   |

#### (5) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

本报告期内，公司新设增加控股子公司山东联创君徽能源发展有限公司；注销减少控股子公司上海武羊数字科技有限公司、上海放羊营销策划有限公司。

#### (6) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

|                          |                |
|--------------------------|----------------|
| 前五名客户合计销售金额（元）           | 285,756,772.05 |
| 前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例     | 27.60%         |
| 前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例 | 0.00%          |

公司前 5 大客户资料

| 序号 | 客户名称 | 销售额（元）         | 占年度销售总额比例 |
|----|------|----------------|-----------|
| 1  | 客户一  | 127,275,834.01 | 12.29%    |
| 2  | 客户二  | 62,738,579.17  | 6.06%     |
| 3  | 客户三  | 36,001,097.37  | 3.48%     |
| 4  | 客户四  | 32,173,308.89  | 3.11%     |
| 5  | 客户五  | 27,567,952.61  | 2.66%     |
| 合计 | --   | 285,756,772.05 | 27.60%    |

公司主要供应商情况

|                           |                |
|---------------------------|----------------|
| 前五名供应商合计采购金额（元）           | 198,244,316.75 |
| 前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例     | 22.78%         |
| 前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例 | 0.00%          |

公司前 5 名供应商资料

| 序号 | 供应商名称          | 采购额（元）        | 占年度采购总额比例 |
|----|----------------|---------------|-----------|
| 1  | 巴斯夫聚氨酯（重庆）有限公司 | 48,730,439.09 | 5.60%     |

|    |                 |                |        |
|----|-----------------|----------------|--------|
| 2  | 山东飞源东泰高分子材料有限公司 | 40,437,930.00  | 4.65%  |
| 3  | 石家庄市亚东化工贸易有限公司  | 37,974,310.94  | 4.36%  |
| 4  | 赤峰鹏峰化工有限公司      | 36,879,335.84  | 4.24%  |
| 5  | 厦门东南圣邦进出口有限公司   | 34,222,300.88  | 3.93%  |
| 合计 | --              | 198,244,316.75 | 22.78% |

### 3、费用

单位：元

|      | 2023 年        | 2022 年         | 同比增减     | 重大变动说明                                     |
|------|---------------|----------------|----------|--|
| 销售费用 | 18,223,265.27 | 15,876,615.49  | 14.78%   |  |
| 管理费用 | 96,747,218.19 | 219,873,630.36 | -56.00%  | 主要因本报告期内确认的股权激励费用较上年同期下降导致；                |
| 财务费用 | -7,578,568.77 | 5,774,744.78   | -231.24% | 主要因本报告期内利息收入较上年同期增加导致；                     |
| 研发费用 | 56,030,709.22 | 87,968,841.92  | -36.31%  | 主要因本报告期内研发方面效率提升及研发项目周期性调整等原因导致发生额较上年同期下降。 |

### 4、研发投入

适用 不适用

| 主要研发项目名称 | 项目目的  | 项目进展   | 拟达到的目标                                   | 预计对公司未来发展的影响   |
|----------|---|--|--|--|
| 项目一      | 研发出一种新型 HFO 制冷剂产品工艺参数与技术路线                  | 已完成中试试验阶段，确定主要原材料，完成验证最佳工艺路线。                                | 产品纯度>99.9%，满足客户需求                        | 拓展和完善自身的产业链，建立配套齐全的绿色新材料生产基地，增强公司在国内乃至国际市场上的竞争力。             |
| 项目二      | 研发出一套新一代环境友好型制冷剂工艺路线                        | 已完成中试试验阶段，确定主要原材料，完成验证最佳工艺路线。                                | 产品纯度>99.9%，满足客户需求                        | 完善公司四代制冷剂产品种类，增强公司在国内乃至国际制冷剂市场的竞争力。                          |
| 项目三      | 为公司三氟系列产品提供技术支持                             | 完成多项小试实验研究，已申请多项发明专利“一种连续制备三氟甲基磺酰氯的方法”，“一种 2,4,6-三氟溴苯的制备方法”等 | 利用公司现有产品及其副产物，形成三氟系列产业链                  | 为公司开发新产品，丰富了公司产品种类   |
| 项目四      | 开发一种绿色安全乳化分散剂，及制备含氟聚合物的方法。                  | 完成工艺和配方优化，已结题。   | 可生产涂料级，锂电级，背板膜级，水膜级产品                    | 为公司开发新产品，有利于公司产品结构的调整，增强企业核心竞争力                              |
| 项目五      | 开发一种高纯度氟代乙烷生产工艺                             | 完成配方和工艺参数涉及方面的研发，为公司产品提供了新的技术配方及工艺路线，已结题                     | 产品纯度>99.9%，满足客户需求                        | 为公司产品提供技术更新及新一代工艺路线，提高公司产品竞争力，为企业创造效益                        |
| 项目六      | 开发新产品，延长公司产业链，为新一代制冷剂提供原料支持                 | 完成中试工艺配方与生产路线验证，因公司战略调整及技术工艺不成熟，已结题。                         | 产品纯度>99.5%，满足客户需求                        | 为公司开发新产品，提高公司在行业内的知名度  |
| 项目七      | 板材子行业由于应用的领域为建筑行业，对阻燃性能和保温性能都有特殊的要求，所以大部分的连 | 该项目已经经过客户的肯定和认可，在客户处已经批量供货。                                  | 生产的聚氨酯夹心板材与基材具有良好的粘接、均匀的泡沫密度、优良的泡沫流动性、优异 | 完善聚氨酯产品产业链，为公司带来可观的经济收益。产品的研发成功推动了行业技术的快速发展和聚氨酯技术更新换代的进程，将会带 |

|     |  |                             |   |  |
|-----|--|-----------------------------|---|--|
|     | 续和非连续板材企业选择了碳氢发泡技术既戊烷为发泡剂的发泡技术。选用碳氢技术后，泡沫阻燃性能的下降影响板材的应用推广。因此，急需在戊烷型高阻燃方面取得突破。  |                             | 的泡沫物理性能、优良的阻燃性能，氧指数可达到 26% 以上。  | 来较大的经济效益，造福社会。   |
| 项目八 | 作为蒸饭车生产关键技术的发泡是整个设备投入的重点，如果能够有效减少蒸饭车发泡料的灌注量同时缩短蒸饭车脱模时间，提高设备的利用率，那么在不投入发泡专用设备的情况下，降本增效就成为一种可能。同时由于蒸饭车行业日趋白热化的激烈竞争，降本增效迫在眉睫，如果能通过降低组合料的导热系数，就使蒸饭车在使用中节能降耗。所以降低灌注量、降低组合料的导热系数，将成为蒸饭车用组合聚醚的技术研发重点。           | 该项目已经经过客户的肯定和认可，在客户处已经批量供货。 | A 开模时间<br>≤300s;<br>B 导热系数<br>≤0.021W/m.K);<br>C 压缩强度<br>≥130kPa;<br>D 平均泡沫密<br>≤31.5kg/m <sup>3</sup> E 低温尺寸稳定性形变<br>≤0.5% | 完善聚氨酯产品结构，为公司带来可观的经济收益。推动行业的发展，进入一个新的发展阶段                          |
| 项目九 | 虽然 RPUF 具有诸多优点，但极易燃烧。未改性的 RPUF 氧指数仅为 17%~19%，燃烧热值高，燃烧速度快且燃烧时产生大量的烟雾及有毒气体等问题是其工业化安全应用的障碍。因此，提高 RPUF 的阻燃性能并降低其燃烧热释放及烟毒性引起了广泛关注。单独的 RPUF 通过使用常规物理阻燃剂很难达到芯材 B1 型阻燃，因此，考虑使用 B3 级阻燃基体聚醚复配添加石墨达到芯材 B1 型阻燃 RPUF。 | 该项目已经经过客户的肯定和认可，在客户处已经批量供货。 | 使用 B3 级别组合聚醚基体，同时添加无机阻燃粉体石墨，同向协同阻燃，在提高阻燃系数的同时，物理机械性能得到保障，产烟量也会有所降低，同时综合考虑生产成本，在喷涂工艺中可以得到推广。                                 | 随着国家对建筑节能政策要求得不断提高，B1 级聚氨酯喷涂市场前景较好，具有较高的推广价值。积极响应国家号召，促进公司健康有序的发展。 |
| 项目十 | 城市集中供热管道的保温层必须采用隔热性能好、不吸潮、使用寿命长、维修频率低的保温材料。硬质聚氨酯泡沫因可以满   | 该项目已经经过客户的肯定和认可，在客户处已经批量供货。 | 解决全水泡沫的脆性问题，聚氨酯喷涂缠绕工艺过程中，钢管在有一定角度的旋转拖轮上匀速行进，全水泡   | 推动环保型聚氨酯管道保温产业的发展，聚氨酯管道保温行业将进入一个新的发展阶段。                            |

|      |  |                             |   |   |
|------|--|-----------------------------|---|---|
|      | 足这些苛刻的要求而被广泛采用。硬质聚氨酯泡沫大都采用氟氯烃作为发泡剂，但是，氟氯烃化合物由于对大气臭氧层的破坏作用，在使用上受到了限制。开发应用新型的环保发泡技术制造硬质聚氨酯泡沫塑料意义重大。目前，全水发泡硬质聚氨酯泡沫塑料已经作为一种高效无污染的保温材料应用到供热管道和其他生活领域。   |                             | 沫的生成过程中，由于水与异氰酸酯优先生成异氰脲酸酯，脆性较大，泡沫跟随钢管滚动过程中无法承受钢管重力容易出现脆性裂纹。 |   |
| 项目十一 | 聚氨酯泡沫塑料具有诸多优点，但极易燃烧，氧指数仅为17%~19%，燃烧热值高，燃烧速度快且燃烧时产生大量的烟雾及有毒气体等问题是其工业化安全应用的障碍。因此，提高聚氨酯泡沫塑料的阻燃性能并降低其燃烧热释放及烟毒性引起了广泛关注。尤其是戊烷体系的组合聚醚及其使用后生产的产品由于存在易燃的特点，使得使用过程的安全隐患太大。随着近几年各化工行业对环保、阻燃性要求的提高，开发无氟环保、阻燃的聚氨酯硬泡组合料是太阳能行业的巨大需求和趋势。 | 该项目已经经过客户的肯定和认可，在客户处已经批量供货。 | 不改变热水器生产工艺的前提下，得到符合热水器使用的聚氨酯材料；使用环保型的发泡剂，保护环境。              | 使用了环保型的发泡剂，保护了环境，填补公司产品结构空白，提高企业经济盈利能力。<br>该项目的研制大大推动了发泡剂的替代进程，此发泡技术是聚氨酯行业发展的必然趋势，此项目不仅减少二氧化碳排放，保护了环境，为企业节约了资源和成本。<br>该项目的实施将推动太阳能产业的发展，太阳能行业将进入一个新的发展阶段。 |

#### 公司研发人员情况

|           | 2023 年 | 2022 年 | 变动比例    |
|-----------|--------|--------|---------|
| 研发人员数量（人） | 238    | 252    | -5.56%  |
| 研发人员数量占比  | 28.92% | 29.89% | -0.97%  |
| 研发人员学历    |        |        |         |
| 本科        | 87     | 112    | -22.32% |
| 硕士        | 6      | 6      | 0.00%   |
| 大专        | 145    | 134    | 8.21%   |
| 研发人员年龄构成  |        |        |         |
| 30 岁以下    | 50     | 79     | -36.71% |
| 30~40 岁   | 169    | 155    | 9.03%   |

|         |    |    |        |
|---------|----|----|--------|
| 40-50 岁 | 13 | 13 | 0.00%  |
| 50 岁以上  | 6  | 5  | 20.00% |

#### 近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

|                  | 2023 年        | 2022 年        | 2021 年        |
|------------------|---------------|---------------|---------------|
| 研发投入金额（元）        | 56,030,709.22 | 87,968,841.92 | 67,308,503.60 |
| 研发投入占营业收入比例      | 5.41%         | 4.26%         | 3.67%         |
| 研发支出资本化的金额（元）    | 0.00          | 0.00          | 0.00          |
| 资本化研发支出占研发投入的比例  | 0.00%         | 0.00%         | 0.00%         |
| 资本化研发支出占当期净利润的比重 | 0.00%         | 0.00%         | 0.00%         |

## 5、现金流

单位：元

| 项目            | 2023 年           | 2022 年           | 同比增减     |
|---------------|------------------|------------------|----------|
| 经营活动现金流入小计    | 1,020,760,608.42 | 1,886,819,822.37 | -45.90%  |
| 经营活动现金流出小计    | 790,473,877.77   | 1,203,318,284.98 | -34.31%  |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 230,286,730.65   | 683,501,537.39   | -66.31%  |
| 投资活动现金流入小计    | 2,429,855,871.38 | 2,052,268,904.58 | 18.40%   |
| 投资活动现金流出小计    | 2,862,375,049.27 | 2,513,076,532.77 | 13.90%   |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -432,519,177.89  | -460,807,628.19  | 6.14%    |
| 筹资活动现金流入小计    | 448,271,875.02   | 410,977,916.14   | 9.07%    |
| 筹资活动现金流出小计    | 463,055,566.61   | 287,317,937.43   | 61.16%   |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -14,783,691.59   | 123,659,978.71   | -111.96% |
| 现金及现金等价物净增加额  | -211,979,425.99  | 348,378,345.82   | -160.85% |

#### 相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

经营活动产生的现金流量净额大幅增加的主要原因是本年度销售产品收入下降进而导致销售回款下降。

#### 报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

报告期内公司经营活动产生的现金流量净额为 23,028.67 万元，净利润为 1,155.86 万元，两者差异较大的原因为：

（1）本期发生固定资产折旧、使用权资产折旧、无形资产摊销、长期待摊费用摊销合计影响净利润金额为 7,394.89 万元；（2）本期存货减少了 8,928.40 万元。

## 五、非主营业务情况

适用 不适用

单位：元

|      | 金额           | 占利润总额比例 | 形成原因说明       | 是否具有可持续性 |
|------|--------------|---------|--------------|----------|
| 投资收益 | 6,292,817.99 | 17.71%  | 主要因本报告期内确认理财 | 否        |

|          |               |        |                            |   |
|----------|---------------|--------|----------------------------|---|
|          |               |        | 产品产生的收益导致；                 |   |
| 公允价值变动损益 | 1,748,929.77  | 4.92%  | 主要因本报告期内确认理财产品持有期间产生的收益导致； | 否 |
| 资产减值     | 26,137,334.00 | 73.55% | 主要因本报告期内前期计提其他应收款减值冲回导致；   | 否 |
| 营业外收入    | 4,316,550.48  | 12.15% | 主要因本报告期内确认的生产配额转让收入；       | 否 |
| 营业外支出    | 3,333,124.78  | 9.38%  | 主要因本报告期内确认的固定资产报废损失导致。     | 否 |

## 六、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

|       | 2023 年末        |        | 2023 年初        |        | 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  | 660,818,450.20 | 21.54% | 842,630,572.30 | 27.32% | -5.78% |        |
| 应收账款  | 129,563,794.14 | 4.22%  | 108,052,164.79 | 3.50%  | 0.72%  |        |
| 存货    | 140,653,362.99 | 4.58%  | 227,205,243.28 | 7.37%  | -2.79% |        |
| 固定资产  | 481,902,636.42 | 15.71% | 510,730,161.62 | 16.56% | -0.85% |        |
| 在建工程  | 192,866,544.85 | 6.29%  | 58,162,291.29  | 1.89%  | 4.40%  |        |
| 使用权资产 | 6,152,255.60   | 0.20%  | 4,624,168.47   | 0.15%  | 0.05%  |        |
| 短期借款  | 224,271,241.96 | 7.31%  | 305,910,023.27 | 9.92%  | -2.61% |        |
| 合同负债  | 8,277,458.54   | 0.27%  | 12,223,148.89  | 0.40%  | -0.13% |        |
| 长期借款  | 19,774,290.00  | 0.64%  | 38,200,000.00  | 1.24%  | -0.60% |        |
| 租赁负债  | 2,742,952.51   | 0.09%  | 2,176,165.40   | 0.07%  | 0.02%  |        |

### 2、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 | 1,748,929.77 |               |         | 2,638,980,102.00 | 2,357,412,721.47 | 31,715.39 | 545,304,933.54 |
| 4. 其他权益工具投资          | 1,638,883.41   |              | 27,222,222.00 |         |                  | 1,635,550.08     |           | 3,333.33       |
| 金融资产小计               | 263,595,791.26 | 1,748,929.77 | 27,222,222.00 | 0.00    | 2,638,980,102.00 | 2,359,048,271.55 | 31,715.39 | 545,308,266.87 |

|      |                |              |               |      |                  |                  |           |                |
|------|----------------|--------------|---------------|------|------------------|------------------|-----------|----------------|
| 上述合计 | 263,595,791.26 | 1,748,929.77 | 27,222,222.00 | 0.00 | 2,638,980,102.00 | 2,359,048,271.55 | 31,715.39 | 545,308,266.87 |
| 金融负债 | 0.00           |              |               |      |                  |                  |           | 0.00           |

### 3、截至报告期末的资产权利受限情况

单位：元

| 项目   | 期末             |                |        |                               |
|------|----------------|----------------|--------|-------------------------------|
|      | 账面余额           | 账面价值           | 受限类型   | 受限情况                          |
| 货币资金 | 350,030,561.99 | 350,030,561.99 | 保证金、质押 | 银行承兑保证金；质押的定期存款、通知存款，办理银行承兑汇票 |
| 应收票据 | 59,000,000.00  | 59,000,000.00  | 质押     | 办理银行承兑汇票                      |
| 固定资产 | 33,061,171.39  | 21,435,534.10  | 抵押     | 贷款抵押                          |
| 无形资产 | 49,100,977.44  | 39,725,921.50  | 抵押     | 贷款抵押                          |
| 合计   | 491,192,710.82 | 470,192,017.59 |        |                               |

## 七、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- | 自建   | 是         | 化工行业     | 124,162,388.06 | 156,608,460.96 | 公司自有资金或自筹资金 | 91.16% |      | 0.00          | 不适用             | 2021-7-30 | 《关于投资建设新项目的公告》（公 |



|  |    |   |          |                       |                       |                                 |             |  |      |  |               |  |
|--|----|---|----------|-----------------------|-----------------------|---------------------------------|-------------|--|------|--|---------------|--|
| R142b<br>联产 3<br>万吨/<br>年<br>HFC-<br>R152a<br>项目-<br>华安<br>新材  |    |   |          |                       |                       |                                 |             |  |      |  |               | 告编<br>号<br>2021-<br>078)                         |
| 2.5 万<br>吨/年<br>PVDF<br>及配<br>套 4.5<br>万吨/<br>年<br>HCFC-<br>R142b<br>联产<br>12.5<br>万吨/<br>年<br>HFC-<br>R152a<br>项目-<br>内蒙<br>古项<br>目 | 自建 | 是 | 化工<br>行业 | 2,273,<br>306.71      | 5,981,<br>215.52      | 公司<br>自有<br>资金<br>或自<br>筹资<br>金 | 0.58%       |  | 0.00 | 因市<br>场情<br>况发<br>生重<br>大变<br>化,<br>行业<br>发展<br>出现<br>阶段<br>性失<br>衡,<br>以及<br>公司<br>产品<br>体系<br>及工<br>艺的<br>新需<br>求,<br>该项<br>目暂<br>缓建<br>设,<br>并对<br>项目<br>建设<br>规划<br>进行<br>再论<br>证。 | 2022-<br>1-21 | 《关<br>于对<br>外投<br>资的<br>公告<br>(202<br>2-<br>009) |
| 中央<br>抗爆<br>控制<br>室  | 自建 | 是 | 化工<br>行业 | 7,450<br>,808.<br>14  | 17,81<br>2,384<br>.62 | 公司<br>自有<br>资金<br>或自<br>筹资<br>金 | 100.0<br>0% |  | 0.00 | 不适<br>用  |               |  |
| 10000<br>吨/年<br>低 GWP<br>含氟<br>烯烃<br>技改<br>项目  | 自建 | 是 | 化工<br>行业 | 11,78<br>3,062<br>.75 | 11,78<br>3,062<br>.75 | 公司<br>自有<br>资金<br>或自<br>筹资<br>金 | 7.82%       |  | 0.00 | 不适<br>用  |               |  |
| 12000<br>吨/年<br>新型<br>氟碳   | 自建 | 是 | 化工<br>行业 | 2,522<br>,186.<br>14  | 2,522<br>,186.<br>14  | 公司<br>自有<br>资金<br>或自            | 1.60%       |  | 0.00 | 不适<br>用  |               |  |

|                           |    |    |    |                        |                        |             |    |      |      |    |    |    |
|---------------------------|----|----|----|------------------------|------------------------|-------------|----|------|------|----|----|----|
| 化学<br>品技<br>术改<br>造项<br>目 |    |    |    |                        |                        | 筹<br>资<br>金 |    |      |      |    |    |    |
| 合计                        | -- | -- | -- | 148,1<br>91,75<br>1.80 | 194,7<br>07,30<br>9.99 | --          | -- | 0.00 | 0.00 | -- | -- | -- |

#### 4、金融资产投资

##### (1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

##### (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。

#### 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。

### 八、重大资产和股权出售

#### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

#### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

### 九、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：万元

| 公司名称        | 公司类型 | 主要业务           | 注册资本      | 总资产        | 净资产       | 营业收入      | 营业利润   | 净利润     |
|-------------|------|----------------|-----------|------------|-----------|-----------|--------|---------|
| 山东华安新材料有限公司 | 子公司  | 含氟新材料的研发、生产、销售 | 11,666.54 | 164,188.26 | 92,757.06 | 69,515.52 | 601.05 | -494.19 |

## 十、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。

## 十一、公司未来发展的展望

### （一）公司未来发展规划

#### 1、氟化工板块

##### 1) 含氟新材料板块

聚偏氟乙烯（PVDF）是一种含氟化学品，具备耐腐蚀、耐高温、机械强度高和电击穿强度大等多种优良特性。PVDF 广泛应用于涂料、注塑、锂电、光伏等领域，其中 PVDF 在锂电池中主要作为粘结剂使用，在电池成本中占比约 2%。

主流 PVDF 厂商新扩产能逐步兑现，并且大部分配套 HCFC-142b 原材料，PVDF 的供求关系在 2023 年度在底部徘徊，价格逐步回归合理区间。随着新能源车需求逐步恢复和铁锂电池占比不断提升，锂电用 PVDF 年复合增速恢复常态，价格趋于稳定，行业长期健康稳定发展的基石稳固。

由于 PVDF 突出的新材料属性，其相对于普通化工新材料来说，该产品仍然具有可观的毛利润，仍然是具备相对比较优势的产品。公司根据最新产品及市场情况，逐步调整前期规划，充分尊重市场规律，在落实二期扩产规划的基础上，谨慎推进其余产能扩张计划；近期重点聚焦于开发新工艺以提高产品品质，丰富品种以满足不同用途的个性化需求，全面提高市场竞争力。

为未来计，公司提前布局下一代电池关键材料，重点开发纯固态电池的关键材料聚合物基固态电解质，公司与中山大学合作研发的固态电解质项目目前基本确定了技术路线，计划于 2024 年下半年安排中试。这一项目进展顺利，能够保证公司始终享受锂电池行业快速增长的红利，提升行业地位。

## 2) 第四代环保制冷剂、发泡剂

2023 年 8 月 9 号，生态环境部正式召集 50 余家国内 HFCs 生产企业和相关协会召开《2024 年度全国 HFCs 配额总量设定与分配实施方案》（初稿）行业交流会，就 HFCs 配额方案与生产企业进行了交流。2023 年 11 月，生态环境部发布《2024 年度氢氟碳化物配额总量设定与分配方案》，配额分配方案正式出台。2024 年 1 月 11 日，生态环境部发布《关于 2024 年度消耗臭氧层物质和氢氟碳化物生产、使用和进口配额核发情况的公示》。第三代制冷剂正式进入配额管理期，逐步进入削减阶段。

第四代制冷剂 HFO-1234yf (2, 3, 3, 3-四氟丙烯) 具有与第三代制冷剂相似的物性，与现有制冷系统有较好的兼容性，可替代第三代制冷剂直接充装于现有空调制冷系统中，无需对空调设备进行升级；而且 HFO-1234yf (2, 3, 3, 3-四氟丙烯) 的 ODP 为零，GWP 为 4，满足《移动空调指令》和《含氟温室气体法规》的环境要求。每使用 1 吨 HFC-134a 相当于排放二氧化碳约 1430 吨，第四代制冷剂实现替代后，每吨相当于减排二氧化碳约 1426 吨，减排效果极佳。

第四代环保发泡剂 HCFO-1233zd 的 ODP 接近于 0，GWP 为 7；HFO-1336mzz (顺式六氟丁烯) 的 ODP 为 0，GWP 为 8.9。它们是目前非臭氧消耗替代品中最环保的低 GWP 发泡剂。每使用 1 吨 HCFC-141b 相当于排放二氧化碳约 725 吨，第四代发泡剂实现替代后，每吨相当于减排二氧化碳约 700 吨，减排效果极佳。

据市场测算，第四代制冷剂 HFO-1234yf (2, 3, 3, 3-四氟丙烯) 和第四代发泡剂 HCFO-1233zd (1-氯-3, 3, 3-三氟丙烯) 和 HFO1336mzz (顺式六氟丁烯) 未来市场空间巨大。

公司作为第四代制冷剂领域布局比较早、力度比较大、产业化程度比较成熟的企业，在已经具备万吨级产能的基础上，根据最新研发成果进行工艺改进和配套完善，充分发挥独立知识产权优势。公司着眼于未来，充分利用国外厂家应用专利到期释放的空间，通过技改推行低成本扩产计划，并根据市场情况逐步释放产能，以保证市场先发优势，以确立全国第四代制冷剂、发泡剂的行业龙头地位，率先享受自主前沿技术与政策红利。

## 2、聚氨酯板块

作为相对成熟的新材料细分行业，传统聚氨酯产品近几年一直处于“高收入、低毛利”的状态。面对聚氨酯产能过剩、产品高端不足、贸易壁垒加深的挑战，公司紧跟市场和行业发展趋势，发挥公司在聚氨酯行业的产品开发和技术应用优势，以降低碳排放，减少碳足迹，促进碳中和为根本宗旨，积极探索开发环保节能、资源可再生的聚氨酯产品，推动行业朝着更加环保和绿色的方向发展。

## 3、公司战略发展目标

公司的整体发展战略为：利用我国对新能源、环保产业提供战略支持之契机，以公司现有核心工艺技术为基础，进一步扩大整体技术优势，聚焦新能源、环保新材料领域，围绕含氟聚合物及双碳领域相关新材料，沿链聚合，副产品综合利用，实现产业链可循环。

## （二）公司经营发展计划

1、尊重市场规律，合理布局含氟聚合物（PVDF）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；快速发展第四代制冷剂、发泡剂系列产品，扩展应用领域，全面提高企业综合竞争力。

2、继续加大研发投入，提升创新能力。在拥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”研发中心等的基础上，依托公司与中山大学合作共建的“中山大学-联创碳中和技术研究院”，致力于下一代高性能锂电池相关前沿材料研究，主要产品研发方向是高电压锂电池、固态锂电池池等相关电解质添加剂、聚合物等。

### 3、项目建设情况

（1）山东 PVDF（聚偏氟乙烯）产业链项目：6000 吨/年 PVDF 及配套 11000 吨/年 R142b 联产 30000 吨 152a 项目已经完成开工手续，目前处于试生产状态。山东淄博基地总体 14000 吨/年 PVDF 产业链的规划已经全部落实。

（2）内蒙古 PVDF（聚偏氟乙烯）产业链项目：该项目位于乌海市低碳产业园，项目计划配套光伏实现能源自平衡，在 PVDF 行业内率先实现产品碳足迹中和。因市场情况发生重大变化，行业发展出现阶段性失衡，该项目缓建，并对项目建设规划进行再论证。

4、优化公司治理，提高规范运作水平，进一步加强对信息披露、对外担保、关联交易、对外投资等重大事项的合规管控，及时准确进行信息披露，切实做到维护中小投资者利益。

5、公司研发项目储备：（1）生物基聚氨酯：公司对系列生物基聚氨酯产品进行深入调研与分析，确定了研发的方向与目标，部分产品研发工作已经正式启动，合作开发协议已经签署并积极推进中。（2）聚合物基固态电解质项目：该开发项目由中山大学-联创碳中和技术研究院承担小试研发及生产工艺设计，联创股份进行中试和实现产业化。目前该项目基本确定了技术路线，计划于 2024 年下半年安排中试。

## （三）可能面临的风险

### 1、政策变化风险

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，提高管理层的预判和应变能力，并根据国家政策的变动，及时调整业务发展规划，以避免或减少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建设和运营不及预期的风险。

### 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。需要自建污水处理、污水回用、超低排放、尾气回收等设施，全面确保外排污染物的达标排放。

### 4、安全风险

公司属于危化品企业，生产具有易燃易爆、有毒、高温高压的生产特点，不排除因生产过程管理控制不当、或其他不确定因素发生导致安全事故，给员工人身安全、周边环境和公司财产带来不利影响。

## 十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

| 接待时间        | 接待地点     | 接待方式     | 接待对象类型 | 接待对象                    | 谈论的主要内容及提供的资料    | 调研的基本情况索引                 |
|-------------|----------|----------|--------|-------------------------|------------------|---------------------------|
| 2023年05月05日 | 价值在线网络互动 | 网络平台线上交流 | 其他     | 线上参与公司2022年度业绩说明会的全体投资者 | 了解公司2022年度经营相关情况 | 《投资者关系活动记录表》（编号：2023-001） |

## 十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案。

是 否

## 第四节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

#### 1. 治理结构

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等有关法律法规的要求,以及《公司章程》的规定,建立了股东大会、董事会、监事会和经理层组成的较为完善的法人治理结构,明确了各方面的职责权限,形成了合理的职责分工和制衡机制,保障了公司规范运作,确保了公司安全、稳定、健康的发展。

##### (1) 股东大会

根据《公司章程》的规定,公司股东大会是公司的权力机构,股东大会的权力符合《公司法》和《证券法》的规定,股东大会每年至少召开一次,应当于上一会计年度结束后的 6 个月内举行。在《公司法》及《公司章程》规定的情形下可召开临时股东大会。

##### (2) 董事会

董事会是公司的常设决策机构,向股东大会负责,对公司经营活动中的重大决策问题进行审议并做出决定,或提交股东大会审议,负责制定公司经营计划和投资方案、财务预决算方案、基本管理制度等。《公司章程》已对董事的任职资格和责任义务作出明确的规定,并对公司负有忠实义务和勤勉义务。此外,公司董事会成员中有 3 名为独立董事,公司独立董事遵照相关要求,积极参与公司董事会会议,对相关事项依照自己的专业能力及时发表独立意见,增强了董事会决策的科学性、客观性,提高了公司的治理水平。

公司董事会下设审计委员会、薪酬与考核委员会,各委员会根据公司制定的《审计委员会工作制度》、《薪酬与考核委员会工作制度》等要求董事认真履行职责,提出意见和建议供董事会参考。各委员会成员组成半数以上为独立董事,并由独立董事担任召集人,其中:审计委员会召集人为会计专业人士。

##### (3) 监事会

公司监事会由 3 名成员组成,其中包括 1 名职工监事。监事会经股东大会授权,负责保障股东权益、公司利益、员工合法权益不受侵犯。监事会对股东大会负责并报告工作,根据公司章程规定组成并行使职权。《公司章程》已对监事的任职资格和责任义务作出明确的规定,并对公司负有忠实义务和勤勉义务。

##### (4) 总裁、副总裁

公司总裁、副总裁由董事会聘任,《公司章程》对总裁、副总裁的任职资格和责任义务作出明确的规定,并对公司负有忠实义务和勤勉义务。经理层负责执行内部控制制度,通过调控和监督各职能部门规范行使职权,保证公司生产经营管理工作的正常运转,并接受董事会和监事会的监督。

##### (5) 内部审计

本公司为了规范内部审计工作,设立了审计部,加强公司内部监督与风险控制,对公司的经营过程、经营结果以及内部控制的有效性进行内部审计,向审计委员会报告。

##### (6) 人力资源政策

公司根据实际情况建立了一整套由聘用、培训、轮岗、考核、奖惩、晋升和淘汰等组成的人事管理制度。公司制定了《招聘管理制度》、《薪酬管理制度》、《员工培训管理办法》、《绩效管理办法》等一系列管理制度，明确了员工的岗位任职条件，人员的胜任能力及评价标准、培训措施等，年度考核及评议制度完善，形成了有效的绩效考核与激励机制。并聘用足够的人员，使其能完成所分配的任务。

公司不断创新、完善人才开发机制，加强人才队伍建设，充分激发人才活力，拓宽各类员工成长成才渠道。紧密结合生产经营实际和面临的严峻形势，坚持“创利优先、系统效益最大化”绩效考核基本原则，深化分配制度改革，创新薪酬管理办法，有效促进公司应对严峻市场形势，步入持续稳定健康发展轨道。

#### （7）企业文化

企业文化是控制环境的重要组成部分，公司历来高度重视企业文化建设，通过网络等媒体，持续宣传核心理念和企业文化内涵，通过多种形式的培训，使企业文化更加融入基层、深入人心，通过制度规定以及高层管理人员带动下的身体力行进行有效落实。

#### （8）信息披露

董事会秘书作为信息披露工作的第一责任人，证券部作为公司信息披露的实施部门，根据监管部门的规范接待股东来电、来访。公司严格按照信息披露相关规定真实、准确、完整、及时地披露公司的经营管理情况和对公司产生重大影响的事项，确保公司所有股东能够以平等的机会及时获得信息。公司注重与投资者沟通交流，同时还加强了与监管机构的经常性联系和主动沟通，确保公司信息披露更加规范。

### 2. 公司的组织结构

公司一贯坚持高标准、严要求的公司治理，已建立了比较完善的权责制衡的内部监管体系，包括股东大会、董事会、监事会、高级管理人员队伍以及架构完整的组织系统。公司董事会成员中，设立独立董事，在董事会决议过程中起着重要的制衡作用。公司已设立了符合公司业务规模和经营管理需要的组织机构，合理设置部门和岗位，科学划分职责和权限，形成各司其职、各负其责、相互配合、相互制约的内部控制体系。公司目前设有集团研究院、氟材营销中心、聚氨酯营销中心、采购招标中心、订单物流中心、财务管理中心、人力资源管理中心、总裁办、证券部、风控管理中心、审计部、项目生产基地等核心部门，各生产基地设有生产部、技术部、研发部、安环部等多个职能部门；各职能部门在各自的职能范围内履行部门职责。并根据公司经营发展需要，不断调整优化组织机构。

## 二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

公司控股股东为自然人，公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东控制下的其他公司组织等相互独立，公司具有独立完整的业务及自主经营能力。

## 三、同业竞争情况

适用 不适用



#### 四、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

#### 五、公司具有表决权差异安排

适用 不适用

#### 六、红筹架构公司治理情况

适用 不适用

#### 七、董事、监事和高级管理人员情况

##### 1、基本情况

| 姓名  | 性别 | 年龄 | 职务       | 任职状态 | 任期起始日期           | 任期终止日期           | 期初持股数（股）  | 本期增持股份数量（股） | 本期减持股份数量（股） | 其他增减变动（股） | 期末持股数（股）  | 股份增减变动的原因 |
|-----|----|----|----------|------|------------------|------------------|-----------|-------------|-------------|-----------|-----------|-----------|
| 李洪鹏 | 男  | 50 | 董事长      | 现任   | 2022 年 01 月 04 日 | 2025 年 01 月 03 日 | 1,929,507 | 0           | 0           | 0         | 1,929,507 |           |
| 邵秀英 | 女  | 52 | 副董事长     | 现任   | 2010 年 06 月 06 日 | 2025 年 01 月 03 日 | 849,627   | 0           | 0           | 0         | 849,627   |           |
| 刘凤国 | 男  | 54 | 董事、董事会秘书 | 现任   | 2021 年 06 月 29 日 | 2025 年 01 月 03 日 | 0         | 0           | 0           | 0         | 0         |           |
| 孟祥宝 | 男  | 43 | 董事、财务总监  | 离任   | 2022 年 01 月 04 日 | 2023 年 12 月 01 日 | 0         | 0           | 0           | 0         | 0         |           |
| 王新  | 男  | 63 | 独立董事     | 离任   | 2019 年 02 月 28 日 | 2024 年 01 月 19 日 | 0         | 0           | 0           | 0         | 0         |           |

|     |    |    |        |    |             |             |           |   |   |   |           |    |
|-----|----|----|--------|----|-------------|-------------|-----------|---|---|---|-----------|----|
| 孟庆君 | 男  | 60 | 独立董事   | 现任 | 2022年01月04日 | 2025年01月03日 | 0         | 0 | 0 | 0 | 0         |    |
| 王乃孝 | 男  | 63 | 独立董事   | 现任 | 2022年01月04日 | 2025年01月03日 | 0         | 0 | 0 | 0 | 0         |    |
| 黄艳娇 | 女  | 39 | 监事会主席  | 现任 | 2022年01月04日 | 2025年01月03日 | 0         | 0 | 0 | 0 | 0         |    |
| 赵文旭 | 女  | 31 | 职工代表监事 | 现任 | 2020年11月05日 | 2025年01月03日 | 0         | 0 | 0 | 0 | 0         |    |
| 任可  | 男  | 38 | 监事     | 现任 | 2022年11月10日 | 2025年01月03日 | 0         | 0 | 0 | 0 | 0         |    |
| 王宪东 | 男  | 46 | 总裁     | 现任 | 2022年01月04日 | 2025年01月03日 | 94,853    | 0 | 0 | 0 | 94,853    |    |
| 刘健  | 男  | 47 | 副总裁    | 现任 | 2019年08月26日 | 2025年01月03日 | 0         | 0 | 0 | 0 | 0         |    |
| 合计  | -- | -- | --     | -- | --          | --          | 2,873,987 | 0 | 0 | 0 | 2,873,987 | -- |

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

| 姓名  | 担任的职务   | 类型 | 日期          | 原因                                   |
|-----|---------|----|-------------|--------------------------------------|
| 孟祥宝 | 董事、财务总监 | 离任 | 2023年12月01日 | 因其个人原因申请辞去公司董事、财务总监职务，辞职后不再担任公司任何职务。 |

## 2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

### (1) 公司现任董事

(1) 李洪鹏 先生：1974年12月出生，中国国籍，大专学历工商管理专业。2016年7月至今任山东联创聚合物有限公司执行董事；现任山东联创塑料科技有限公司执行董事、总经理；现任公司董事长。

(2) 邵秀英 女士：1972年4月出生，中国国籍，本科学历。曾任淄博市塑料一厂技术员、山东东大化学工业集团聚合物公司技术部部长助理；2003年至2010年6月任联创有限总工程师；为公司9项实用新型专利的主要发明人。现任公司副董事长。

(3) 刘凤国 先生：1970 年 4 月出生，中国国籍，本科学历。曾任职于上海石天投资管理有限公司、北京启创卓越科技有限公司，担任副总裁职务。现任公司董事、董事会秘书。

(4) 孟庆君 先生：1964 年 2 月出生，本科学历，高级工程师，中国国籍，无永久境外居留权。。2002 年 4 月至今受中国塑料加工工业协会聘请，作为聚氨酯泡沫行业消耗臭氧层物质（ODS）淘汰项目国内执行机构人员参与泡沫行业计划项目管理工作；2017 年至今在全国塑料标准化技术委员会担任泡沫塑料分技术委员会主任，负责塑料相关标准立项审核、标准审查等工作。现为中国塑料加工工业协会退休返聘人员。现任公司独立董事。

(5) 王乃孝 先生：1961 年 12 月出生，中共党员，中国国籍。北京大学 EMBA，注册会计师。曾任山东淄博鲁中审计师事务所副所长。2000 年至今，任山东启新有限责任会计师事务所所长。现任公司独立董事。

(6) 安刚 先生：1975 年 11 月出生，硕士，中国国籍，有澳大利亚居留权。2012 年 1 月至 2019 年 11 月，任职北京卓纬律师事务所合伙人。2019 年 11 月至今任职北京德和衡律师事务所高级联席合伙人。现任公司独立董事。

## (2) 公司现任监事

(1) 任可 先生：1986 年 9 月出生，硕士研究生学历，中国国籍。2016 年 7 月至 2018 年 12 月，任职于淄博联创聚氨酯有限公司，负责品牌宣传策划工作。自 2019 年至今，在山东联创产业发展集团股份有限公司负责品牌宣传策划工作，现任公司工会委员、监事。

(2) 赵文旭 女士，1993 年 6 月出生，中国国籍。2014 年 8 月至 2019 年 4 月期间，先后任职于公司及子公司人力资源部、行政部，2019 年 4 月至今任联创股份证券部证券专员。现任公司监事。

(3) 黄艳娇 女士：1985 年 1 月出生，本科学历，中国国籍。曾任公司销售内勤主管，公司第一届监事会、第二届监事会职工代表监事。现任子公司淄博联创聚氨酯有限公司客服物流部经理。现任公司监事会主席。

## (3) 公司现任高级管理人员

(1) 王宪东 先生：1978 年 9 月出生，中国国籍，大学本科学历，工程师职称。曾任皇明太阳能股份有限公司技术研发中心项目组长、产品开发处处长、副部长、工艺部部长、制造部部长、质量总监。现任公司总裁。

(2) 刘凤国 先生：董事会秘书。简历见董事会成员简历。

(3) 刘健 先生：1977 年 3 月出生，中国国籍，大专学历。曾任山东得益乳业股份有限公司会计、财务经理、财务副总监、财务负责人、董事。现任公司副总裁。

(4) 于洋 先生：1985 年 4 月出生，中国国籍，大学学历。2018 年 6 月-2020 年 7 月任山东华安新材料有限公司内贸一部经理；2020 年 7 月-2022 年 1 月任山东华安新材料有限公司事业部总经理；2022 年 1 月至今任公司氟材营销中心总监。现任公司副总裁。

## 在股东单位任职情况

适用 不适用

### 在其他单位任职情况

适用 不适用

| 任职人员姓名       | 其他单位名称                 | 在其他单位担任的职务 | 任期起始日期      | 任期终止日期      | 在其他单位是否领取报酬津贴 |
|--------------|------------------------|------------|-------------|-------------|---------------|
| 孟庆君          | 中国塑料加工工业协会             | 副秘书长       | 2021年11月03日 | 2024年02月29日 | 是             |
| 孟庆君          | 全国塑料标准化技术委员会泡沫塑料分技术委员会 | 主任         | 2020年04月23日 | 2025年04月22日 | 否             |
| 王新           | 山东金晶科技股份有限公司           | 独立董事       | 2022年05月06日 | 2025年05月05日 | 是             |
| 王新           | 齐峰新材料股份有限公司            | 独立董事       | 2023年07月14日 | 2026年07月13日 | 是             |
| 王新           | 威龙葡萄酒股份有限公司            | 独立董事       | 2023年06月19日 | 2026年06月18日 | 是             |
| 王乃孝          | 山东启新有限责任公司会计师事务所       | 执行董事兼经理    | 2000年01月03日 |             | 是             |
| 王乃孝          | 莲池医院集团股份有限公司           | 独立董事       | 2023年06月02日 | 2026年06月01日 | 是             |
| 王乃孝          | 神思电子技术股份有限公司           | 独立董事       | 2023年12月20日 | 2026年12月19日 | 是             |
| 安刚           | 北京德和衡律师事务所             | 合伙人律师      | 2019年11月01日 |             | 是             |
| 在其他单位任职情况的说明 | 不适用                    |            |             |             |               |

### 公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

### 3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况：

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况：公司董事、监事报酬由股东大会决定，高级管理人员报酬由董事会决定；在公司承担职务的董事、监事、高级管理人员报酬由公司支付。独立董事津贴依据股东大会决议支付，独立董事会务费据实报销。

依据公司盈利水平及各董事、监事、高级管理人员的分工及履行情况确定。2023年董监高人员从公司获得的报酬总额为329.31万元。

### 公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

| 姓名  | 性别 | 年龄 | 职务       | 任职状态 | 从公司获得的税前报酬总额 | 是否在公司关联方获取报酬 |
|-----|----|----|----------|------|--------------|--------------|
| 李洪鹏 | 男  | 50 | 董事长      | 现任   | 42.01        | 否            |
| 邵秀英 | 女  | 52 | 副董事长     | 现任   | 65.95        | 否            |
| 刘凤国 | 男  | 54 | 董事、董事会秘书 | 现任   | 41.23        | 否            |
| 孟祥宝 | 男  | 43 | 董事、财务总监  | 离任   | 28.88        | 否            |

|     |    |    |        |    |        |    |
|-----|----|----|--------|----|--------|----|
| 王新  | 男  | 63 | 独立董事   | 离任 | 7.2    | 否  |
| 孟庆君 | 男  | 60 | 独立董事   | 现任 | 7.2    | 否  |
| 王乃孝 | 男  | 63 | 独立董事   | 现任 | 7.2    | 否  |
| 黄艳娇 | 女  | 39 | 监事会主席  | 现任 | 13.37  | 否  |
| 赵文旭 | 女  | 31 | 职工代表监事 | 现任 | 6.11   | 否  |
| 任可  | 男  | 38 | 监事     | 现任 | 9.95   | 否  |
| 王宪东 | 男  | 46 | 总裁     | 现任 | 56.57  | 否  |
| 刘健  | 男  | 47 | 副总裁    | 现任 | 43.64  | 否  |
| 合计  | -- | -- | --     | -- | 329.31 | -- |

## 八、报告期内董事履行职责的情况

### 1、本报告期董事会情况

| 会议届次         | 召开日期        | 披露日期        | 会议决议                                   |
|--------------|-------------|-------------|--|
| 第四届董事会第十一次会议 | 2023年04月20日 | 2023年04月22日 | 巨潮资讯网《第四届董事会第十一次会议决议公告》（公告编号：2023-002） |
| 第四届董事会第十二次会议 | 2023年04月27日 | 2023年04月28日 | 巨潮资讯网《第四届董事会第十二次会议决议公告》（公告编号：2023-012） |
| 第四届董事会第十三次会议 | 2023年07月08日 | 2023年07月10日 | 巨潮资讯网《第四届董事会第十三次会议决议公告》（公告编号：2023-020） |
| 第四届董事会第十四次会议 | 2023年08月17日 | 2023年08月19日 | 巨潮资讯网《第四届董事会第十四次会议决议公告》（公告编号：2023-025） |
| 第四届董事会第十五次会议 | 2023年10月25日 |             | 第四届董事会第十五次会议决议                         |
| 第四届董事会第十六次会议 | 2023年12月28日 | 2023年12月30日 | 巨潮资讯网《第四届董事会第十六次会议决议公告》（公告编号：2023-036） |

### 2、董事出席董事会及股东大会的情况

| 董事出席董事会及股东大会的情况 |              |           |              |           |         |                  |          |
|-----------------|--------------|-----------|--------------|-----------|---------|------------------|----------|
| 董事姓名            | 本报告期应参加董事会次数 | 现场出席董事会次数 | 以通讯方式参加董事会次数 | 委托出席董事会次数 | 缺席董事会次数 | 是否连续两次未亲自参加董事会会议 | 出席股东大会次数 |
| 李洪鹏             | 6            | 6         | 0            | 0         | 0       | 否                | 1        |
| 邵秀英             | 6            | 0         | 6            | 0         | 0       | 否                | 0        |
| 刘凤国             | 6            | 6         | 0            | 0         | 0       | 否                | 1        |
| 孟祥宝             | 5            | 5         | 0            | 0         | 0       | 否                | 1        |
| 王新              | 6            | 2         | 4            | 0         | 0       | 否                | 1        |
| 孟庆君             | 6            | 1         | 5            | 0         | 0       | 否                | 1        |
| 王乃孝             | 6            | 5         | 1            | 0         | 0       | 否                | 1        |

### 3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

#### 4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

公司董事能够严格按照《证券法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》、《公司章程》等法律法规的规定，勤勉尽责、忠实履行职务，积极出席相关会议，深入了解公司的生产经营状况和重大事项进展情况，为公司的经营、发展从各自专业角度提出合理化意见和建议。报告期内，董事对公司提出的各项合理建议均被采纳。

#### 九、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

| 委员会名称          | 成员情况        | 召开会议次数 | 召开日期             | 会议内容   | 提出的重要意见和建议  | 其他履行职责的情况 | 异议事项具体情况（如有） |
|----------------|-------------|--------|------------------|--|---|-----------|--------------|
| 第四届董事会审计委员会    | 王乃孝、王新、李洪鹏  | 4      | 2023 年 04 月 20 日 | 审议《关于 2022 年度报告全文及摘要的议案》、《关于董事会审计委员会 2022 年度工作报告的议案》、《关于 2022 年度内部控制评价报告的议案》 | 审计委员会经过充分沟通与讨论，一致通过上述议案。                            | 不适用       | 不适用          |
|                |             |        | 2023 年 04 月 27 日 | 审议《关于续聘会计师事务所的议案》  | 经与会计师事务所进行充分的了解和沟通，并通过审计机构提供的资料进行审核并进行专业判断，一致通过该议案。 | 不适用       | 不适用          |
|                |             |        | 2023 年 08 月 17 日 | 审议《关于 2023 年半年度报告全文及摘要的议案》   | 审计委员会经过充分沟通与讨论，一致通过上述议案。                            | 不适用       | 不适用          |
|                |             |        | 2023 年 10 月 24 日 | 审议《关于 2023 年第三季度报告全文的议案》   | 审计委员会经过充分沟通与讨论，一致通过上述议案。                            | 不适用       | 不适用          |
| 第四届董事会薪酬与考核委员会 | 孟庆君、王乃孝、刘凤国 | 1      | 2023 年 04 月 18 日 | 审议《关于董事、高级管理人员 2022 年度薪酬的议案》   | 与会委员一致通过上述议案。                                       | 不适用       | 不适用          |

## 十、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 十一、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

|                           |           |
|---------------------------|-----------|
| 报告期末母公司在职员工的数量（人）         | 108       |
| 报告期末主要子公司在职员工的数量（人）       | 715       |
| 报告期末在职员工的数量合计（人）          | 823       |
| 当期领取薪酬员工总人数（人）            | 823       |
| 母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人） | 0         |
| 专业构成                      |           |
| 专业构成类别                    | 专业构成人数（人） |
| 生产人员                      | 431       |
| 销售人员                      | 27        |
| 技术人员                      | 238       |
| 财务人员                      | 16        |
| 行政人员                      | 77        |
| 管理人员                      | 34        |
| 合计                        | 823       |
| 教育程度                      |           |
| 教育程度类别                    | 数量（人）     |
| 硕士及以上                     | 10        |
| 本科                        | 132       |
| 专科                        | 336       |
| 专科以下                      | 345       |
| 合计                        | 823       |

### 2、薪酬政策

2023 年薪酬政策：坚持以多劳多得价值理念，突出市场导向、业绩导向，工资结构包含岗位工资、绩效工资、工龄工资、餐补、等其他贴津补贴。

### 3、培训计划

公司制定年度培训计划，培训计划按课程类别分为基础课程、岗位技能和专业技能；按培训类别分为内部培训、外部培训；各部门根据业务需要和专业要求开展各类培训课程。本年度与知名培训机构合作培训 194 人次，内部培训 285 人次。

## 十二、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

### 报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

报告期内，公司严格按照《公司章程》相关利润分配政策和审议程序实施利润分配方案，分红标准和分红比例明确清晰，相关的决策程序和机制完备。在分配预案拟定和决策时，经由公司董事会、监事会审议通过后提交股东大会审议批准。公司独立董事对利润分配事项发表独立意见。公司 2022 年度股东大会审议通过了《关于 2022 年度利润分配预案的议案》，由于公司 2022 年度实现的可分配利润（即公司弥补亏损、提取公积金后所余的税后利润）为负数，公司 2022 年度不具备向股东分配利润的条件。据此，考虑到公司的经营现状及未来发展，2022 年度利润分配预案为：2022 年度不派发现金红利，不送红股，也不进行资本公积金转增股本。此预案符合《公司法》、《公司章程》等相关规定。

| 现金分红政策的专项说明                                |     |
|--|-----|
| 是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：                     | 是   |
| 分红标准和比例是否明确和清晰：                            | 是   |
| 相关的决策程序和机制是否完备：                            | 是   |
| 独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：                       | 是   |
| 公司未进行现金分红的，应当披露具体原因，以及下一步为增强投资者回报水平拟采取的举措： | 不适用 |
| 中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：        | 是   |
| 现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：               | 不适用 |

### 公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案与公司章程和分红管理办法等的相关规定一致

是 否 不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

### 本年度利润分配及资本公积金转增股本情况

| 分配预案的股本基数（股）   | 0     |
|--|-------|
| 现金分红金额（元）（含税）  | 0.00  |
| 以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）  | 0.00  |
| 现金分红总额（含其他方式）（元）   | 0     |
| 可分配利润（元）   | 0.00  |
| 现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例  | 0.00% |
| 本次现金分红情况   |       |
| 其他   |       |
| 利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明  |       |
| <p>经和信会计师事务所（特殊普通合伙）审计：公司 2023 年归属于母公司所有者的净利润为 1,271.52 万元，其中母公司实现净利 3,103.75 万元，加合并报表年初未分配利润-210,216.75 万元，母公司年初未分配利润-207,893.33 万元。截至 2023 年 12 月 31 日止，母公司报表实际可供股东分配利润为-211,003.62 万元，合并报表实际可供分配利润为-204,789.59 万元。</p> <p>依据《公司法》及《公司章程》规定，鉴于公司 2023 年度实现的可分配利润（即公司弥补亏损、提取公积金后所</p> |       |



余的税后利润)为负数,公司拟定 2023 年度利润分配预案为:2023 年度不派发现金红利,不送红股,也不进行资本公积金转增股本。

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

### 十三、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。

### 十四、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

#### 1、内部控制建设及实施情况

报告期内,公司结合内外部环境、内部机构及管理要求的改变对内部控制体系进行适时的更新和完善,全面梳理、修订公司各部门、各业务板块日常工作业务流程和内控制度,建立一套设计科学、简洁适用、运行有效的内部控制体系。公司的内部控制能够涵盖公司经营管理的各个方面,不存在重大遗漏;公司内部控制设计健全、合理,内部控制执行基本有效,不存在重大遗漏。公司积极加强内部控制培训及学习,及时组织董事、监事及高级管理人员参加监管合规学习,提高管理层的公司治理水平。有针对性地开展面向中层管理人员、普通员工的合规培训,以提高风险防范意识,强化合规经营意识,确保内部控制制度得到有效执行,切实提升公司规范运作水平,促进公司健康可持续发展。公司通过内部控制体系的运行、分析与评价,有效防范了经营管理中的风险,促进了内部控制目标的实现。

#### 2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

### 十五、内部控制评价报告或内部控制审计报告

#### 1、内控评价报告

|                              |  |  |
|------------------------------|--|--|
| 内部控制评价报告全文披露日期               | 2024 年 04 月 24 日   |  |
| 内部控制评价报告全文披露索引               | 巨潮资讯网《2023 年度内部控制评价报告》   |  |
| 纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例 |  | 100.00%  |
| 纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例 |  | 100.00%  |
| 缺陷认定标准                       |  |  |
| 类别                           | 财务报告   | 非财务报告  |
| 定性标准                         | 1、重大缺陷:是指一个或多个控制缺陷的组合,可能导致企业严重偏离控制目标。出现下列特征的,认定为重大缺陷:董事、监事和高级管理人员舞弊;已经公告的财务报告出现的重大差错进行错报更正;注册会计师发现当期财务报告存在重大错报,而内部控制在运行过程中未能发现该错 | 1、具有以下特征的缺陷,认定为重大缺陷:公司决策程序导致重大失误;媒体频现负面新闻,涉及面广且负面影响一直未能消除;公司重要业务缺乏制度控制或制度体系失效;公司内部重大或重要缺陷未得到整改;<br>2、具有以下特征的缺陷,认定为重要缺陷:公司决策程序导致出现一般失 |

|                |  |  |
|----------------|--|--|
|                | <p>报；审计委员会以及内部审计部门对财务报告内部控制监督无效。</p> <p>2、重要缺陷：是指一个或多个控制缺陷的组合，其严重程度和经济后果低于重大缺陷但仍有可能导致企业偏离控制目标。出现以下特征的，认定为重要缺陷：未依照公认会计准则选择和应用会计政策；未建立反舞弊程序和控制措施；沟通后的重要缺陷没有在合理的期间得到纠正；对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、准确的目标。</p> <p>3、一般缺陷：是指除重大缺陷和重要缺陷之外的其他控制缺陷。</p> | <p>误；公司关键岗位业务人员流失严重；公司重要业务制度或系统存在缺陷；公司内部控制重要或一般缺陷未得到整改。</p> <p>3、具有以下特征的缺陷，认定为一般缺陷：公司违反内部规章，但未形成损失；公司一般业务制度或系统存在缺陷；公司一般缺陷未得到整改；公司存在其他缺陷。</p> |
| 定量标准           | <p>一般缺陷：错报<math>\leq</math>营业收入 2% 错报<math>\leq</math>资产总额 2%；</p> <p>重要缺陷：营业收入 2%<math>&lt;</math>错报<math>\leq</math>营业收入 5%；资产总额 2%<math>&lt;</math>错报<math>\leq</math>资产总额 5%；</p> <p>重大缺陷：错报<math>&gt;</math>营业收入 5%；错报<math>&gt;</math>资产总额 5%。</p>     | <p>一般缺陷：直接财产损失金额小于 200 万元（含 200 万元）；</p> <p>重要缺陷：直接财产损失金额 200-1000 万元（含 1000 万元）；</p> <p>重大缺陷：直接财产损失金额 1000 万元以上。</p>                        |
| 财务报告重大缺陷数量（个）  |  | 0  |
| 非财务报告重大缺陷数量（个） |  | 0  |
| 财务报告重要缺陷数量（个）  |  | 0  |
| 非财务报告重要缺陷数量（个） |  | 0  |

## 2、内部控制审计报告或鉴证报告

不适用

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题

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》、《山东省实施〈中华人民共和国固体废物污染环境防治法〉办法》、《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 部门：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 月完成项目自主验收。

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、联创聚氨酯 8 万吨/年组合聚醚多元醇项目：2018 年 10 月 15 日取的环评批复（淄环审【2018】65 号），2021 年 1 月完成项目自主验收。

6、联创聚合物排污许可证有效期自 2021 年 6 月 23 日至 2026 年 6 月 22 日止。

7、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 |

8、山东华安新材料有限公司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 | 6     | 污水站排气筒 1 个，聚酯车间 1 个，导热油炉 1 个，240 车间 2 个，组合车间 1 个 | 聚酯车间排气筒：<br>VOCs：25.85mg/m <sup>3</sup> 。<br>240 车间排气筒：VOCs：10.64mg/m <sup>3</sup> 氯乙烯：0.83mg/m <sup>3</sup> 。<br>新污水站排气筒：VOCs：8.6mg/m <sup>3</sup> 臭气浓度 206（无量纲）<br>氨气：0.29mg/m <sup>3</sup> 硫化氢 0.068mg/m <sup>3</sup><br>导热油炉排放口二氧化硫：3.6mg/m <sup>3</sup> 颗粒物 1.6mg/m <sup>3</sup><br>林格曼黑度<1 氮氧化物浓度 | 《挥发性有机物排放标准第 6 部分》（DB37/2801.6-2018）；<br>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）<br>《区域性大气污染物综合排放标准》 | VOCs:0.6926t；<br>氨气：0.00462t；<br>硫化氢：0.00855t；<br>氯乙烯：0.0088t | VOCs:7.595t/a | 无      |

|                         |    |    |                                   |   |   |   |   |   |  |   |
|-------------------------|----|----|-----------------------------------|---|---|---|---|---|--|---|
|                         |    |    |                                   |   |   | 33.14mg/m <sup>3</sup> R240<br>排气筒：颗粒物<br>2.86mg/m <sup>3</sup> |   |   |  |   |
| 山东联创聚合物有限公司、淄博联创聚氨酯有限公司 | 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（山东联创聚合物和淄博联创聚氨酯公司共用一个排放口，检测数据共享）                           | COD：<br>224mg/L<br>；氨氮<br>2.18mg/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:1.37t；氨氮<br>0.0126t   | COD：<br>28.94<br>吨/年；<br>氨氮：<br>3.3674<br>吨/年  | 无 |
| 山东联创聚合物有限公司             | 土壤 | 土壤 | /                                 | / | 生产厂区内   | 常规54项，特征污染物：pH值、氯化物、氟化物、石油烃                                     | 《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             | 危废 | 危废 | 委托有资质的第三方处置                       | / | 固废种类：废机油、废弃包装物、废活性炭、污泥、聚酯滤渣、实验室废液、精馏残渣、废分子筛、滤渣、固定废弃原料、废试剂瓶、液体废弃原料 | /   | /                                       | 废机油：0.4t、废弃包装物：19.943t、废活性炭：35.165t、污泥：100.812t、聚酯滤渣：4.491t、实验室废液：34.244t、精馏残渣：413.89t、废分子筛：3.14t、滤渣：3.765t | 废机油：2t、废弃包装物：32t、废活性炭：66t、污泥：140t、聚酯滤渣：12t、实验室废液：46t、精馏残渣：450t、废分子筛：5t、滤渣：8t、固体废弃原料：11.78t、废 | 无 |

|                         |    |  |   |    |   |  |  |  |   |   |
|-------------------------|----|--|---|----|---|--|--|--|---|---|
|                         |    |  |   |    |   |  |  | 、固体<br>废弃原<br>料:11.7<br>8t、废<br>试剂<br>瓶:<br>0.77t、<br>废导热<br>油:0t  | 试剂<br>瓶:<br>2t、废<br>导热<br>油: 16t  |   |
| 山东华<br>安新材<br>料有限<br>公司 | 废气 | 氯化<br>氢、氟<br>化氢、<br>氮氧化<br>物、颗<br>粒物、<br>VOCs                                    | 经废气<br>处理设<br>施处理<br>后通过<br>排气筒<br>达标排<br>放                                     | 20 | 焚烧炉<br>排气<br>筒、各<br>生产装<br>置排气<br>筒、罐<br>区尾气<br>处理装<br>置排气<br>筒 | 颗粒<br>物:<br>3.79mg/<br>m <sup>3</sup> , 二<br>氧化<br>硫:<br>5.59mg/<br>m <sup>3</sup> , 氮<br>氧化<br>物:<br>19.73mg<br>/m <sup>3</sup> ,<br>VOCs:<br>0.696mg<br>/m | 《区域<br>性大气<br>污染物<br>综合排<br>放标准》<br>(DB37/<br>2376-<br>2019)<br>表 1 重<br>点控制<br>区、《大<br>气污染<br>物综合<br>排放标<br>准》<br>(GB162<br>97-<br>1996)<br>表 2 新<br>污染源<br>大气污<br>染物排<br>放限值、<br>《挥发<br>性有机<br>物排放<br>标准第<br>6 部<br>分: 有<br>机化工<br>行业》<br>(DB37/<br>2801.6-<br>2018)<br>表 1 第<br>II 时段 | 颗粒<br>物:<br>0.89331<br>t; 二氧<br>化硫:<br>0.10187<br>t; 氮氧<br>化物:<br>0.48799<br>;<br>VOCs:<br>6.27384<br>5t | 颗粒<br>物:<br>3.4626<br>吨/年;<br>SO <sub>2</sub> :<br>0.48 吨<br>/年;<br>NO <sub>x</sub> :<br>1.04 吨<br>/年;<br>VOCs:<br>45.1437<br>吨/年 | 无 |
| 山东华<br>安新材<br>料有限<br>公司 | 废水 | PH 值、<br>悬浮<br>物、化<br>学需氧<br>量、五<br>日生化<br>需氧<br>量、氨<br>氮、总<br>氮、总<br>磷、氯<br>化物、 | 通过公<br>司污水<br>装置处<br>理后经<br>废水在<br>线检测<br>后排往<br>光大水<br>务(淄<br>博周<br>村)净<br>水有限 | 2  | 东西厂<br>区各一<br>个   | COD:<br>77.52mg<br>/L, 氨<br>氮:<br>4.72mg/<br>L   | COD:<br>500mg/L<br>, 氨<br>氮:<br>45mg/L<br>《污水<br>排入城<br>镇下水<br>道水质<br>标准》<br>(GB/T<br>31926-   | COD:<br>18.881t<br>; 氨<br>氮:<br>0.67418<br>t   | COD:<br>113.594<br>t, 氨<br>氮:<br>10.223t  | 无 |

|             |    |                |                      |   |  |   |  |  |  |   |
|-------------|----|----------------|----------------------|---|--|---|--|--|--|---|
|             |    | 四氯乙烯、三氯乙烯、二氯甲烷 | 公司深度处理达标后排放。         |   |  |   | 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 |  |  |   |
| 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、总氟化物、水溶性氟化物、PH 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 | /   | /  | 废机油 11.407t<br>废弃包装物 16.897t<br>废活性炭 8.116t<br>固体废催化剂 10.448t<br>R1234 高沸物 70.471t<br>(其中 26.331t 为自行焚烧处置)、液体废催化剂 37.359t<br>高沸物 754.128 | 废机油 14t、废弃包装物 23.09t<br>废活性炭 11.11t<br>固体废催化剂 20t、R1234 高沸物 82.15t<br>液体废催化剂 39t、高沸物 875.84t<br>R152 液体废催化剂 850t、炉渣及 | 无 |

|  |  |  |  |  |     |  |  |   |   |  |
|--|--|--|--|--|-----|--|--|---|---|--|
|  |  |  |  |  | 附介质 |  |  | t (其中<br>48.87t<br>为自行<br>焚烧处<br>置)、<br>R152 液<br>体废催<br>化剂<br>799.131<br>t (自行<br>焚烧处<br>置)、炉<br>渣及飞<br>灰<br>0.302t<br>、废溶<br>剂<br>15.67t<br>、污泥<br>204.809<br>t、废盐<br>87.116t<br>、固体<br>废活性<br>炭<br>0.199t<br>、焚烧<br>炉废催<br>化剂<br>0.529t<br>、检测<br>废液<br>3.9579t<br>、废干<br>燥吸附<br>介质<br>34.924t | 飞灰<br>1t、废<br>溶剂<br>31t、污<br>泥<br>220t、<br>废盐<br>120t、<br>固体废<br>活性炭<br>0.3t、<br>焚烧炉<br>废催化<br>剂 1t、<br>检测废<br>液<br>5.06t、<br>废干燥<br>吸附介<br>质 50t |  |
|--|--|--|--|--|-----|--|--|---|---|--|

**对污染物的处理:**

|             |   |
|-------------|---|
| 山东联创聚合物有限公司 | <p>1. 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。</p> <p>废水处理设施: 设有 1 处污水处理设施, 正常运行, 达标排放。</p> <p>2. 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。</p> <p>3. 危险废物储存设施: 公司建有 1 处危废仓库 (7 间)), 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。</p> |
| 淄博联创聚氨酯有限公司 | <p>废水处理设施: 和山东联创聚合物有限公司共用一套污水处理设施, 一个污水排放口, 正常运行, 达标排放。</p>   |



|             |  |
|-------------|--|
| 山东华安新材料有限公司 | <p>1. 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。</p> <p>2. 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。</p> <p>3. 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。</p> <p>4. 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。</p> |
|-------------|--|

**突发环境事件应急预案：**

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

**环境自行监测方案：**

1、山东联创聚合物有限公司、淄博联创聚氨酯有限公司

| 序号 | 污染源名称     | 排放口名称     | 检测内容     | 检测频次    | 备注                   |
|----|-----------|-----------|----------|---------|----------------------|
| 1  | 废气（有组织排放） | 组合车间排气筒   | 挥发性有机物   | 每月 1 次  |                      |
| 2  |           | 导热油炉排气筒   | 氮氧化物     | 每月 1 次  |                      |
| 3  |           |           | 格林曼黑度    | 每年 1 次  |                      |
| 4  |           |           | 二氧化硫     |         |                      |
| 5  |           |           | 颗粒物      |         |                      |
| 6  |           |           | 新建污水站排气筒 | 挥发性有机物  | 每月 1 次               |
| 7  |           | 硫化氢       |          | 每半年 1 次 |                      |
| 8  |           | 氨气        |          |         |                      |
| 9  |           | 臭气        |          |         |                      |
| 10 |           | 聚酯车间排气筒   | 挥发性有机物   | 每月 1 次  |                      |
| 11 |           | 240 装置排气筒 | 挥发性有机物   | 每月 1 次  |                      |
| 12 |           |           | 氯乙烯      | 每半年 1 次 | 无检测方法，待国家检测方法发布后实施检测 |
| 13 |           |           | 四氯化碳     |         |                      |
| 14 |           | R240 排气筒  | 颗粒物      | 每月 1 次  |                      |
| 15 | 废气（无组织排放） | 厂界四周      | 挥发性有机物   | 每季度 1 次 |                      |
| 16 |           |           | 臭气       |         |                      |
| 17 |           |           | 氨气       |         |                      |
| 18 |           |           | 硫化氢      |         |                      |
| 19 |           | LDAR 检测   | 挥发性有机物   | 每季度 1 次 |                      |
| 20 |           | 生产车间周围    | 挥发性有机物   | 每季度 1 次 |                      |
| 21 | 废水        | 污水排放口     | PH       | 每月 1 次  |                      |
| 22 |           |           | 悬浮物      |         |                      |
| 23 |           |           | 总磷       |         |                      |
| 24 |           |           | 总氮       |         |                      |
| 25 |           |           | 石油类      |         |                      |
| 26 |           |           | 五日生化需氧量  | 每季度 1 次 |                      |
| 27 |           |           | 总有机碳     |         |                      |

|    |    |       |  |         |                      |
|----|----|-------|--|---------|----------------------|
| 28 |    |       | 可吸附有机卤化物   |         |                      |
| 29 |    |       | 四氯化碳   | 每半年 1 次 |                      |
| 30 |    |       | 氯乙烯  |         |                      |
| 31 |    |       | 五氯丙烷   |         | 无检测方法，待国家检测方法发布后实施检测 |
| 32 | 土壤 | 1#~6# | 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、氯化物、氟化物、石油烃 | 1 次/年   |                      |

2、山东华安新材料有限公司

| 编号 | 污染源名称     | 排放口名称           | 检测内容   | 监测频次   | 备注 |
|----|-----------|-----------------|--|--------|----|
| 1  | 废气（有组织排放） | 罐区尾气排放口         | HCL、HF、氯气  | 一次/每季度 |    |
| 2  |           | 电石卸车粉尘排放口（东部）   | 颗粒物  | 一次/每季度 |    |
| 3  |           | 电石破碎粉尘排放口（西部）   | 颗粒物  | 一次/每季度 |    |
| 4  |           | 电石上料粉尘排放口       | 颗粒物  | 一次/每季度 |    |
| 5  |           | 焚烧炉装置排气筒        | 颗粒物、SO <sub>2</sub> 、NO <sub>x</sub> 、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 <sub>3</sub> 、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口（备用）     | VOCs（测活性炭吸附器进口、出口）  | 一次/月    |  |
| 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 <sub>5</sub> 、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 <sub>5</sub> 、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<br>(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 |  |

**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。

**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/T19001- 2016/ISO9001:2015) 认证, 证书编号: 017910QR4 ; 通过了环境管理体系 (GB/T24001- 2016/ISO14001:2015) 认证, 证书编号: 017910ER4 ; 通过了职业健康安全管理体系 (GB/T450012020/ISO45001:2018) 认证, 证书编号:

## 二、社会责任情况

### （1）股东及债权人权益保护

公司持续完善“三会一层”的治理结构，根据法律法规要求及时修订公司治理相关制度，明确股东会、董事会、管理层之间的权利、义务关系，实现各司其职、有效制衡、科学决策、规范运作的法人治理结构。公司注重投资者保护，特别是中小投资者的合法权益，通过网站、电话、邮件等多种方式与投资者保持有效沟通。公司设有投资者电话专线、专用邮箱等渠道，及时妥善处理投资者咨询、投诉和建议等，并定期反馈给公司董事会及相关管理人员。公司严格按照《公司章程》的规定执行利润分配政策，分红标准和分红比例明确清晰，相关的决策程序和机制完备。公司以公告形式向全体股东发出股东大会通知，并提供网络投票，中小股东有充分表达意见和诉求的机会，充分维护中小股东的合法权益。

### （2）职工权益保护

在保障员工合法权益方面，公司严格遵守《劳动法》《劳动合同法》的要求，依法保护员工的合法权益。公司按照有关法律法规的规定，与所有员工按时签订《劳动合同》，按时足额缴纳社会保险和住房公积金，认真执行员工法定假期等制度。在工作环境方面，公司通过技术改进、设备更新及提高自动化程度，为员工提供良好的劳动环境；日常生活方面，公司为员工提供舒适的办公、就餐和住宿环境，定期安排员工体检，并定期开展多种文体活动，丰富员工生活，保障员工身心和身体健康。

### （3）环境保护

公司作为化工产品制造企业高度重视环保工作，严格遵守国家环境保护方面的法律法规，在生产经营过程中积极践行绿色低碳理念，加强对技术、设备的改进提升，持续推进绿色环保技改升级，实现公司与社区、环境的和谐共处及可持续发展，维护公共利益。

### （4）社会公益

公司多次响应党和政府的号召，积极参与各项慈善和公益活动，主动承担自身社会义务。报告期内，支持帮助沂源果蔬农民专业合作社的发展，向该合作社捐款 2 万元，用于建设大棚智能雾化喷药系统。

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### 1、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尚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  |

|  |   |                  |  |                         |           |                                  |
|--|---|------------------|--|-------------------------|-----------|----------------------------------|
|  | <p>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</p> | <p>业绩承诺及补偿安排</p> | <p>承诺目标公司 2017 年-2019 年实现的扣除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。</p>   | <p>2017 年 09 月 29 日</p> | <p>长期</p> | <p>标的公司 2019 年度承诺业绩未完成。</p>      |
|  | <p>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</p> | <p>业绩承诺及补偿安排</p> | <p>“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</p> | <p>2018 年 08 月 16 日</p> | <p>长期</p> | <p>标的公司 2019、2020 年度承诺业绩未完成。</p> |

|                                       |  |  |   |  |  |  |
|---------------------------------------|--|--|---|--|--|--|
|                                       |  |  | 额或协议约定的补偿时限届满第一顺位补偿义务人仍未全额补偿（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，以非法占有为目的，在签订、履行合同过程中，骗取上市公司财务，数额特别巨大，构成合同诈骗罪。判决对承诺方违法所得现金及股票予以追缴，返还被害单位山东联创产业发展集团股份有限公司，不足部分责令被告人继续退赔。2023 年 10 月，公司收到山东省高级人民法院出具的《刑事裁定书》【(2022)鲁刑终 354 号】，裁定如下：驳回上诉，维持原判。本裁定为终审裁定。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）、《关于刑事事项终审判决胜诉的公告》（公告编号 2023-031）。截至本报告披露日，公司收到山东省淄博市人民检察院、山东省淄博市中级人民法院和淄博市张店区人民法院执行款合计 89,477,455.06 元。承诺方高胜宁、晦毅（上海）创业投资中心（有限合伙）名下持有的股票合计 44,222,451 股已回购注销。 |  |   |  |  |  |

## 2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

## 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

## 四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

## 五、董事会、监事会、独立董事（如有）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、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的说明

适用 不适用

根据《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更及差错更正》以及《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号—财务信息的更正及相关披露》等相关规定及要求，公司对前期会计差错进行更正及追溯调整。现将有关事项说明如下：

### 一、关于 2022 年财务报表会计差错更正的原因及内容

#### 1、2022 年财务报表会计差错更正的原因

2022 年 11 月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》，2023 年 10 月公司对外披露了山东省高级人民法院出具的（2022）鲁刑终 354 号《刑事裁定书》。上述判决认定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”）前股东孔刚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。该事项导致公司前期对上海鳌投的股权收购、股权处置等相关会计处理因获取的上海鳌投财务报表信息错误而存在差错，顺延调整的情况下，公司 2022 年财务报表部分项目存在差错。

#### 2、2022 年财务报表会计差错更正的内容

由于公司已于 2021 年 3 月将上海鳌投进行处置，上述合同诈骗刑事案件终审判决后，对于 2022 年财务报表来说，需更正的内容主要如下：

- （1）补记少确认的合同诈骗损失追偿款，确认为其他应收款；
- （2）针对（1）确认的其他应收款判断可收回金额，并单项计提其他应收款坏账准备；
- （3）冲回多确认的对上海鳌投的应收股利及应收股利减值准备、递延所得税资产；

（4）根据上海鳌投真实情况重新确认公司 2018 年发行股份及支付现金收购上海鳌投 49.90%股权的会计处理，顺延调整冲回 2022 年收回的 10510409 股限售股作为业绩补偿款确认的营业外收入，另外因收购的上海鳌投股权估价及账面价值调整，调整资本公积及未分配利润累积影响数。

（5）测算上海鳌投财务造假累积影响数，相应确认对未分配利润影响金额，且根据上海鳌投及其子公司真实财务状况将原处置上海鳌投及其子公司的会计处理更正为较为恰当的权益交易会计处理，并相应调整资本公积和未分配利润。

### 二、2022 年财务报表差错更正对相关财务报表的影响

本公司对上述 2022 年财务报表会计差错影响进行了追溯调整，影响财务报表项目及金额如下：

#### （一）对 2022 年合并财务报表的影响

1、上述事项对公司 2022 年度合并财务报表资产负债表期初数的影响如下：

（单位：元）

| 项目                          | 调整前金额                   | 调整金额                  | 调整后金额                   |
|-----------------------------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|
| 其他应收款                       | 6,737,473.79            | 171,588,105.56        | 178,325,579.35          |
| <b>流动资产合计</b>               | <b>956,735,818.33</b>   | <b>171,588,105.56</b> | <b>1,128,323,923.89</b> |
| 递延所得税资产                     | 56,222,520.09           | -9,012,073.63         | 47,210,446.46           |
| <b>非流动资产合计</b>              | <b>940,037,425.41</b>   | <b>-9,012,073.63</b>  | <b>931,025,351.78</b>   |
| <b>资产总计</b>                 | <b>1,896,773,243.74</b> | <b>162,576,031.93</b> | <b>2,059,349,275.67</b> |
| 资本公积                        | 2,544,756,716.46        | 249,602,358.19        | 2,794,359,074.65        |
| 未分配利润                       | -2,663,696,664.59       | -87,026,326.26        | -2,750,722,990.85       |
| <b>归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计</b> | <b>996,994,496.39</b>   | <b>162,576,031.93</b> | <b>1,159,570,528.32</b> |
| <b>所有者权益合计</b>              | <b>1,100,009,150.30</b> | <b>162,576,031.93</b> | <b>1,262,585,182.23</b> |
| <b>负债和所有者权益总计</b>           | <b>1,896,773,243.74</b> | <b>162,576,031.93</b> | <b>2,059,349,275.67</b> |

2、上述事项对公司 2022 年度合并财务报表资产负债表期末数的影响如下：

（单位：元）

| 项目                          | 调整前金额                   | 调整金额                  | 调整后金额                   |
|-----------------------------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|
| 其他应收款                       | 53,942,635.80           | 169,477,455.06        | 223,420,090.86          |
| <b>流动资产合计</b>               | <b>1,921,239,907.07</b> | <b>169,477,455.06</b> | <b>2,090,717,362.13</b> |
| 递延所得税资产                     | 50,039,089.38           | -8,484,411.00         | 41,554,678.38           |
| <b>非流动资产合计</b>              | <b>1,002,303,881.34</b> | <b>-8,484,411.00</b>  | <b>993,819,470.34</b>   |
| <b>资产总计</b>                 | <b>2,923,543,788.41</b> | <b>160,993,044.06</b> | <b>3,084,536,832.47</b> |
| 资本公积                        | 2,565,907,671.85        | 373,309,872.12        | 2,939,217,543.97        |
| 未分配利润                       | -1,889,941,753.36       | -212,316,828.06       | -2,102,258,581.42       |
| <b>归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计</b> | <b>1,775,942,981.12</b> | <b>160,993,044.06</b> | <b>1,936,936,025.18</b> |
| <b>所有者权益合计</b>              | <b>1,969,829,300.60</b> | <b>160,993,044.06</b> | <b>2,130,822,344.66</b> |
| <b>负债和所有者权益总计</b>           | <b>2,923,543,788.41</b> | <b>160,993,044.06</b> | <b>3,084,536,832.47</b> |

3、上述事项对公司 2022 年度合并财务报表利润表的影响如下：（单位：元）

| 项目               | 调整前金额                 | 调整金额                   | 调整后金额                 |
|------------------|-----------------------|------------------------|-----------------------|
| 信用减值损失           | 2,069,244.60          | -2,110,650.50          | -41,405.90            |
| <b>营业利润</b>      | <b>873,485,052.78</b> | <b>-2,110,650.50</b>   | <b>871,374,402.28</b> |
| 营业外收入            | 126,696,957.40        | -123,707,513.93        | 2,989,443.47          |
| <b>利润总额</b>      | <b>986,396,148.45</b> | <b>-125,818,164.43</b> | <b>860,577,984.02</b> |
| 所得税费用            | 134,823,076.86        | -527,662.63            | 134,295,414.23        |
| <b>净利润</b>       | <b>851,573,071.59</b> | <b>-125,290,501.80</b> | <b>726,282,569.79</b> |
| 持续经营净利润          | 851,573,071.59        | -125,290,501.80        | 726,282,569.79        |
| 归属于母公司所有者的净利润    | 773,754,911.23        | -125,290,501.80        | 648,464,409.43        |
| <b>综合收益总额</b>    | <b>840,835,418.64</b> | <b>-125,290,501.80</b> | <b>715,544,916.84</b> |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | 763,070,946.54        | -125,290,501.80        | 637,780,444.74        |

## (二) 对 2022 年母公司财务报表的影响

1、上述事项对公司 2022 年度母公司资产负债表期初数的影响如下：（单位：元）

| 项目                | 调整前金额                   | 调整金额                  | 调整后金额                   |
|-------------------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|
| 其他应收款             | 204,326,185.87          | 171,588,105.56        | 375,914,291.43          |
| <b>流动资产合计</b>     | <b>301,224,050.97</b>   | <b>171,588,105.56</b> | <b>472,812,156.53</b>   |
| 递延所得税资产           | 13,813,718.74           | -9,012,073.63         | 4,801,645.11            |
| <b>非流动资产合计</b>    | <b>1,095,084,665.71</b> | <b>-9,012,073.63</b>  | <b>1,086,072,592.08</b> |
| <b>资产总计</b>       | <b>1,396,308,716.68</b> | <b>162,576,031.93</b> | <b>1,558,884,748.61</b> |
| 资本公积              | 3,052,584,528.83        | -462,071,793.56       | 2,590,512,735.27        |
| 未分配利润             | -3,089,973,346.01       | 624,647,825.49        | -2,465,325,520.52       |
| <b>所有者权益合计</b>    | <b>1,123,747,509.83</b> | <b>162,576,031.93</b> | <b>1,286,323,541.76</b> |
| <b>负债和所有者权益总计</b> | <b>1,396,308,716.68</b> | <b>162,576,031.93</b> | <b>1,558,884,748.61</b> |

2、上述事项对公司 2022 年度母公司资产负债表期末数的影响如下：（单位：元）

| 项目                | 调整前金额                   | 调整金额                  | 调整后金额                   |
|-------------------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|
| 其他应收款             | 50,568,193.81           | 169,477,455.06        | 220,045,648.87          |
| <b>流动资产合计</b>     | <b>466,297,331.31</b>   | <b>169,477,455.06</b> | <b>635,774,786.37</b>   |
| 递延所得税资产           | 9,160,313.50            | -8,484,411.00         | 675,902.50              |
| <b>非流动资产合计</b>    | <b>1,389,856,307.50</b> | <b>-8,484,411.00</b>  | <b>1,381,371,896.50</b> |
| <b>资产总计</b>       | <b>1,856,153,638.81</b> | <b>160,993,044.06</b> | <b>2,017,146,682.87</b> |
| 资本公积              | 3,073,735,484.22        | -338,364,279.63       | 2,735,371,204.59        |
| 未分配利润             | -2,578,290,653.83       | 499,357,323.69        | -2,078,933,330.14       |
| <b>所有者权益合计</b>    | <b>1,651,817,495.49</b> | <b>160,993,044.06</b> | <b>1,812,810,539.55</b> |
| <b>负债和所有者权益总计</b> | <b>1,856,153,638.81</b> | <b>160,993,044.06</b> | <b>2,017,146,682.87</b> |

3、上述事项对公司 2022 年度母公司利润表的影响如下：（单位：元）

| 项目            | 调整前金额                 | 调整金额                   | 调整后金额                 |
|---------------|-----------------------|------------------------|-----------------------|
| 信用减值损失        | 1,595,013.47          | -2,110,650.50          | -515,637.03           |
| <b>营业利润</b>   | <b>391,854,437.96</b> | <b>-2,110,650.50</b>   | <b>389,743,787.46</b> |
| 营业外收入         | 124,785,220.31        | -123,707,513.93        | 1,077,706.38          |
| <b>利润总额</b>   | <b>516,336,097.42</b> | <b>-125,818,164.43</b> | <b>390,517,932.99</b> |
| 所得税费用         | 4,653,405.24          | -527,662.63            | 4,125,742.61          |
| <b>净利润</b>    | <b>511,682,692.18</b> | <b>-125,290,501.80</b> | <b>386,392,190.38</b> |
| 持续经营净利润       | 511,682,692.18        | -125,290,501.80        | 386,392,190.38        |
| <b>综合收益总额</b> | <b>511,682,692.18</b> | <b>-125,290,501.80</b> | <b>386,392,190.38</b> |

董事会认为：本次会计差错更正符合《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》、《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露》、深圳证券交易所《深圳证券交易所上市公司自律监管指南第 1 号——业务办理》的相关规定，能够更加客观、真实、公允地反映公司的财务状况和经营成果，进一步提升公司财务信息质量。董事会同意本次会计差错更正事项。

## 七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

本报告期内，公司因新增增加控股子公司山东联创君徽能源发展有限公司；因注销减少控股子公司上海武羊数字科技有限公司、上海放羊营销策划有限公司。

## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

|                        |                  |
|------------------------|------------------|
| 境内会计师事务所名称             | 和信会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 境内会计师事务所报酬（万元）         | 145              |
| 境内会计师事务所审计服务的连续年限      | 2                |
| 境内会计师事务所注册会计师姓名        | 赵卫华、陈宗强          |
| 境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限 | 2                |

是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

## 九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

## 十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

## 十一、重大诉讼、仲裁事项

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                         |
|----------------------------------|-------------------------------|----------|----------------------------------|----------------------------|-------------------------------|-------------|------------------------------|
| 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 | 对被告人孔刚等违法所得现金及股票予以追缴，返还被害单位山东 | 否        | 山东省淄博市中级人民法院做出一审判决《刑事判决书》【(2022) | 山东省高级人民法院做出终审裁定，本次裁定为终审裁定。 | 1、被执行人高胜宁及孔刚、高胜宁等控制的公司晦毅（上海）创 | 2022年11月22日 | 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 |

|   |                                      |          |  |                      |  |  |  |
|---|--------------------------------------|----------|--|----------------------|--|--|--|
| <p>决书》<br/>【(2022)鲁 03 刑初 1 号】，被告人孔刚、高胜宁等人在上市公司收购上海鳌投网络科技有限公司事项中，以非法占有为目的，在签订、履行合同过程中，骗取上市公司财务，数额特别巨大，构成合同诈骗罪。判决对被告人违法所得现金及股票予以追缴，返还被害单位山东联创产业发展集团股份有限公司，不足部分责令被告人继续退赔。2023 年 10 月，公司收到山东省高级人民法院出具的《刑事裁定书》<br/>【(2022)鲁刑终 354 号】，裁定如下：驳回上诉，维持原判。本裁定为终审裁定。</p> | <p>联创产业发展集团股份有限公司，不足部分责令被告人继续退赔。</p> |          | <p>鲁 03 刑初 1 号】。山东省高级人民法院做出终审裁定《刑事裁定书》<br/>【(2022)鲁刑终 354 号】</p> |                      | <p>业投资中心（有限合伙）名下持有的股票合计 44,222,451 股，已于 2024 年 2 月 8 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成注销手续；2、山东联创产业发展集团股份有限公司收到山东省淄博市人民检察院、山东省淄博市中级人民法院和淄博市张店区人民法院执行款合计 54,567,926.71 元；3、山东联创产业发展集团股份有限公司收到山东省淄博市中级人民法院执行款 34,909,528.35 元。</p> |  | <p>2022-064)、《关于刑事诉讼事项终审判决胜诉的公告》(公告编号 2023-031)、《关于收到执行裁定书暨执行进展的公告》(公告编号 2023-035)、《关于收到执行款的公告》(公告编号 2023-041)、《关于收到执行款的公告》(公告编号 2024-006)、《关于公司部分股票注销完成的公告》(公告编号 2024-012)。</p> |
| <p>(2023)鲁 0306 民初 4954 号张磊诉华安新材债权转让合同纠纷一案</p>  | <p>261.33</p>                        | <p>否</p> | <p>报告期内尚未一审审理终结。</p>   | <p>报告期内尚未一审审理终结。</p> | <p>不适用</p>   |  |  |
| <p>(2023)鲁 0306 民初 4958 号张磊诉华安新材债权转让合</p>   | <p>266.42</p>                        | <p>否</p> | <p>报告期内尚未一审审理终结。</p>   | <p>报告期内尚未一审审理终结。</p> | <p>不适用</p>   |  |  |

|       |  |  |  |  |  |  |  |
|-------|--|--|--|--|--|--|--|
| 同纠纷一案 |  |  |  |  |  |  |  |
|-------|--|--|--|--|--|--|--|

## 十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十四、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。

## 十五、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管、承包、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                 | 连带责任保证 | 无       |           | 主债务届满3年 | 是      | 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               | 连带责任保证 | 无       |           | 主债务届满3年 | 是      | 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）  |        |         |           |         |        | 0        |
| 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              | 2021年03月26日  | 1,000  | 2022年03月24日 | 500                 | 连带责任保证 | 无       |           | 主债务届满3年 | 是      | 否        |
| 淄博联创聚氨酯有限                 | 2022年02月16日  | 500    | 2022年03月24日 | 500                 | 连带责任保证 | 无       |           | 主债务届满3年 | 是      | 否        |
| 山东华安新材料有限公司               | 2022年02月16日  | 5,000  | 2022年07月01日 | 2,520               | 连带责任保证 | 土地、房产   |           | 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 | 2023年09月27日 | 207                 | 连带责任保证 | 土地、房产   |           | 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  | 2023年09月19日 | 2,100               | 连带责任保证 | 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 | 2023年07月26日 | 1,000               | 连带责任保证 | 无       |           | 主债务届满3年 | 否      | 否        |
| 山东华                       | 2023年        | 10,000 | 2023年       | 4,000               | 连带责    | 无       |           | 主债务     | 否      | 否        |

|                |             |       |             |       |        |   |  |         |     |   |
|----------------|-------------|-------|-------------|-------|--------|---|--|---------|-----|---|
| 安新材料有限公司       | 04月22日      |       | 10月31日      |       | 任保证    |   |  | 届满3年    |     |   |
| 山东华安新材料有限公司    | 2023年04月22日 | 5,000 | 2023年08月17日 | 3,500 | 连带责任保证 | 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     | 连带责任保证 | 无 |  | 主债务届满3年 | 不适用 | 否 |
| 山东华安新材料有限公司    | 2023年04月22日 | 2,000 |             | 0     | 连带责任保证 | 无 |  | 主债务届满3年 | 不适用 | 否 |
| 山东联润达供应链管理有限公司 | 2023年04月22日 | 1,000 |             | 0     | 连带责任保证 | 无 |  | 主债务届满3年 | 不适用 | 否 |
| 山东联润达供应链管理有限公司 | 2023年04月28日 | 500   |             | 0     | 连带责任保证 | 无 |  | 主债务届满3年 | 不适用 | 否 |
| 淄博联创聚氨酯有限公司    | 2023年04月28日 | 5,400 |             | 0     | 连带责任保证 | 无 |  | 主债务届满3年 | 不适用 | 否 |
| 山东华安新材料有限公司    | 2023年08月19日 | 3,410 | 2023年09月05日 | 1,480 | 连带责任保证 | 无 |  | 主债务届满3年 | 否   | 否 |
| 山东华安新材料有限公司    | 2023年08月19日 | 3,410 | 2023年09月21日 | 1,930 | 连带责任保证 | 无 |  | 主债务届满3年 | 是   | 否 |
| 山东华安新材料有限公司    | 2023年08月19日 | 5,000 |             | 0     | 连带责任保证 | 无 |  | 主债务届满3年 | 不适用 | 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 | 3,000 | 连带责任保证 | 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21日 | 5,000 | 2023年01月11日 | 2,000 | 连带责任保证 | 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 | 连带责任保证 | 无 |  | 主债务届满3年 | 是   | 否 |
| 山东华安新材料有限公司    | 2023年04月22日 | 5,000 | 2023年10月26日 | 2,000 | 连带责任保证 | 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)                           | 38,310       | 报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2) | 26,737      |                          |        |          |            |         |        |          |
|---|--------------|------------------------|-------------|--------------------------|--------|----------|------------|---------|--------|----------|
| 报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)                         | 69,810       | 报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)  | 18,807      |                          |        |          |            |         |        |          |
| 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                    | 连带责任保证 | 无        |            | 主债务届满3年 | 是      | 否        |
| 山东华安新材料有限公司                                     | 2023年08月19日  | 3,410                  | 2023年09月05日 | 1,480                    | 连带责任保证 | 无        |            | 主债务届满3年 | 否      | 否        |
| 山东华安新材料有限公司                                     | 2023年08月19日  | 3,410                  | 2023年09月21日 | 1,930                    | 连带责任保证 | 无        |            | 主债务届满3年 | 是      | 否        |
| 报告期内审批对子公司担保额度合计 (C1)                           |              | 3,410                  |             | 报告期内对子公司担保实际发生额合计 (C2)   |        |          |            |         |        | 4,410    |
| 报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (C3)                         |              | 4,410                  |             | 报告期末对子公司实际担保余额合计 (C4)    |        |          |            |         |        | 1,480    |
| 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)                         |              | 41,720                 |             | 报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2) |        |          |            |         |        | 33,547   |
| 报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)                       |              | 77,520                 |             | 报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)  |        |          |            |         |        | 20,287   |
| 实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例                   |              |                        |             | 10.21%                   |        |          |            |         |        |          |
| 其中:   |              |                        |             |                          |        |          |            |         |        |          |
| 为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)                       |              |                        |             | 0                        |        |          |            |         |        |          |
| 直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额 (E)           |              |                        |             | 0                        |        |          |            |         |        |          |
| 担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)                         |              |                        |             | 0                        |        |          |            |         |        |          |
| 上述三项担保金额合计 (D+E+F)                              |              |                        |             | 0                        |        |          |            |         |        |          |
| 对未到期担保合同, 报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明 (如有) |              |                        |             | 无                        |        |          |            |         |        |          |
| 违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)                            |              |                        |             | 无                        |        |          |            |         |        |          |

### 3、委托他人进行现金资产管理情况

#### (1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

| 具体类型   | 委托理财的资金来源 | 委托理财发生额 | 未到期余额  | 逾期未收回的金额 | 逾期未收回理财已计提减值金额 |
|--------|-----------|---------|--------|----------|----------------|
| 银行理财产品 | 自有资金      | 31,100  | 4,000  | 0        | 0              |
| 券商理财产品 | 自有资金      | 10,800  | 10,800 | 0        | 0              |
| 合计     |           | 41,900  | 14,800 | 0        | 0              |

#### (2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

### 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。

## 十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、公司第四届董事会第五次会议审议通过了《关于投资建设 5 万吨/年 PVDF 及配套产业链项目一期项目的议案》，同意控股子公司内蒙古联和氟碳新材料有限公司在内蒙古乌海高新技术产业开发区低碳产业园投资建设 5 万吨/年 PVDF 及配套产业链项目一期项目，一期项目包括：2.5 万吨/年 PVDF 及配套 4.5 万吨/年 R142b 联产 12.5 万吨/年 R152a。资金来源为自有资金及自筹资金。该对外投资事项已经公司 2021 年度股东大会审议通过。

自 2022 年四季度以来，含氟新材料行业产品价格从高位回落，新能源汽车行业增速放缓，锂电池行业全产业链集中去库存，同时叠加了新增产能集中释放因素，锂电池新材料出现价格大幅下滑并长期在底部区域徘徊，毛利率明显下降。因市场情况发生重大变化，行业发展出现阶段性失衡，以及公司产品体系及工艺的新需求，该项目暂缓建设，并对项目建设规划进行再论证。截止本报告期末该项目处于建设初期阶段。

2、公司第四届董事会第六次会议审议通过了《关于子公司投资建设年产 8000 吨端氨基聚醚产业链延伸技改项目的议案》，同意子公司山东联创聚合物有限公司在厂区原有项目预留用地，依托现有公用及辅助设施建设年产 8000 吨端氨基聚醚产业链延伸技改项目。项目投资金额约人民币 1 亿元，资金来源为自有资金及自筹资金。截止本报告期末该项目处于建设初期。目前该项目受技术工艺路线升级、完善等影响，该项目暂缓建设。

## 十七、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     | 21,887,833 | 21,887,833 | 70,498,471    | 6.19%  |
| 境内自然人持股    | 24,637,563    | 2.16%  | 0           | 0  | 0     | 21,887,833 | 21,887,833 | 2,749,730     | 0.24%  |
| 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%  | 0           | 0  | 0     | 0          | 0          | 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% |

## 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     | 本期增加限售股数   | 本期解除限售股数   | 期末限售股数     | 限售原因    | 解除限售日期                                     |
|--------------------------|------------|------------|------------|------------|---------|--|
| 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                    |
| 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                    |
| 高胜宁                      | 21,887,833 | 0          | 21,887,833 | 0          | -       | 补偿股份已划转至回购专户                               |
| 晦宽（上海）创业投资中心（有限合伙）       | 26,276,020 | 0          | 0          | 26,276,020 | 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          | 22,334,618 | 0          | -       | 补偿股份已划转至回购专户                               |
| 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                                      |
| 山东联创产业发展集团股份有限公司回购专用证券账户 | 0          | 44,222,451 | 0          | 44,222,451 | -       | 该股份已于2024年2月8日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成注销手续 |
| 合计                       | 73,248,201 | 44,222,451 | 44,222,451 | 73,248,201 | --      | --   |

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

## 3、现存的内部职工股情况

□适用 □不适用

## 三、股东和实际控制人情况

## 1、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                          | 94,016  | 年度报告披露日前上一月末普通股股东总数 | 101,169     | 报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注9） | 0             | 年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注9） | 0          | 持有特别表决权股份的股东总数（如有） | 0 |
|--------------------------------------|---------|---------------------|-------------|-----------------------------|---------------|-------------------------------------|------------|--------------------|---|
| 持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份） |         |                     |             |                             |               |                                     |            |                    |   |
| 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                         | 质押         | 22,130,000         |   |
| 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                           | 26,276,020.00 | 0                                   | 质押         | 26,276,020         |   |
|                                      |         |                     |             |                             |               |                                     | 冻结         | 26,276,020         |   |
| 石耀                                   | 境内自然人   | 0.60%               | 6,885,300   | 6885300                     | 0.00          | 6,885,300                           | 不适用        | 0                  |   |
| 香港中央结算有限公司                           | 境外法人    | 0.55%               | 6,219,454   | 6219454                     | 0.00          | 6,219,454                           | 不适用        | 0                  |   |
| 青岛皓云资产管理有限公司—皓云资产 5 号私募证券投资基金        | 其他      | 0.49%               | 5,560,421   | 5560421                     | 0.00          | 5,560,421                           | 不适用        | 0                  |   |
| 陈蘸木                                  | 境内自然人   | 0.46%               | 5,251,729   | 5251729                     | 0.00          | 5,251,729                           | 不适用        | 0                  |   |
| 鲁敏                                   | 境内自然人   | 0.37%               | 4,229,012   | 0                           | 0.00          | 4,229,012                           | 不适用        | 0                  |   |
| 魏中传                                  | 境内自然人   | 0.34%               | 3,843,329   | 1058386                     | 0.00          | 3,843,329                           | 不适用        | 0                  |   |
| 黄健                                   | 境内自然人   | 0.34%               | 3,817,528   | -886834                     | 0.00          | 3,817,528                           | 不适用        | 0                  |   |
| 徐龙强                                  | 境内自然人   | 0.25%               | 2,905,600   | -110000                     | 0             | 2,905,600                           | 不适用        | 0                  |   |
| 战略投资者或一般法人因配售新股成                     | 不适用     |                     |             |                             |               |                                     |            |                    |   |

| 为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 4）                                  |  |        |                |
|--|--|--------|----------------|
| 上述股东关联关系或一致行动的说明   | 公司未知上述股东中是否存在关联关系或一致行动关系。  |        |                |
| 上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明                                | 无  |        |                |
| 前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 10）                         | 山东联创产业发展集团股份有限公司回购专用证券账户持有股份 44222451 股。   |        |                |
| 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  | 129,721,810.00   | 人民币普通股 | 129,721,810.00 |
| 石耀   | 6,885,300.00   | 人民币普通股 | 6,885,300.00   |
| 香港中央结算有限公司   | 6,219,454.00   | 人民币普通股 | 6,219,454.00   |
| 青岛皓云资产管理有限公司一皓云资产 5 号私募证券投资基金                            | 5,560,421.00   | 人民币普通股 | 5,560,421.00   |
| 陈蘸木  | 5,251,729.00   | 人民币普通股 | 5,251,729.00   |
| 鲁敏   | 4,229,012.00   | 人民币普通股 | 4,229,012.00   |
| 魏中传  | 3,843,329.00   | 人民币普通股 | 3,843,329.00   |
| 黄健   | 3,817,528.00   | 人民币普通股 | 3,817,528.00   |
| 徐龙强  | 2,905,600.00   | 人民币普通股 | 2,905,600.00   |
| 韩秀学  | 2,585,600.00   | 人民币普通股 | 2,585,600.00   |
| 前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明 | 公司未知上述股东中是否存在关联关系或一致行动关系。  |        |                |
| 参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 5）                                | 1、股东石耀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 6885300 股，共计持有 6885300 股。2、股东青岛皓云资产管理有限公司一皓云资产 5 号私募证券投资基金通过普通证券账户持有 0 股，通过中邮证券有限责任公司客户信用交易担保证券账户持有 5560421 股，共计持有 5560421 股。3、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 5251729 股，共计持有 5251729 股。4、股东黄健通过普通证券账户持有 59500 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 3758028 股，共计持有 3817528 股。5、股东徐龙强通过普通证券账户持有 0 股，通过财信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 2905600 股，共计持有 2905600 股。 |        |                |

前十名股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前十名股东较上期发生变化

适用 不适用

公司是否具有表决权差异安排

适用 不适用

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。

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：自然人

| 控股股东姓名                   | 国籍   | 是否取得其他国家或地区居留权 |
|--------------------------|--|----------------|
| 李洪国                      | 中国   | 否              |
| 主要职业及职务                  | 现任山东联创产业发展集团股份有限公司战略发展委员会执行委员兼任集团公司研究院负责人，子公司山东华安新材料有限公司董事长。 |                |
| 报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况 | 无  |                |

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。

## 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

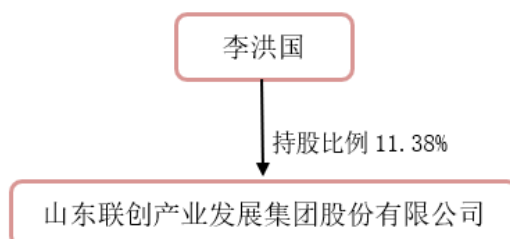
| 实际控制人姓名              | 与实际控制人关系   | 国籍 | 是否取得其他国家或地区居留权 |
|----------------------|--|----|----------------|
| 李洪国                  | 本人   | 中国 | 否              |
| 主要职业及职务              | 现任山东联创产业发展集团股份有限公司战略发展委员会执行委员兼任集团公司研究院负责人，子公司山东华安新材料有限公司董事长。 |    |                |
| 过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况 | 无  |    |                |

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。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图





实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、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

5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

**四、股份回购在报告期的具体实施情况**

适用 不适用

## 第八节 财务报告

### 一、审计报告

|          |                      |
|----------|----------------------|
| 审计意见类型   | 标准的无保留意见             |
| 审计报告签署日期 | 2024 年 04 月 22 日     |
| 审计机构名称   | 和信会计师事务所（特殊普通合伙）     |
| 审计报告文号   | 和信审字（2024）第 000446 号 |
| 注册会计师姓名  | 赵卫华、陈宗强              |

审计报告正文

## 审计报告

和信审字(2024)第 000446 号

山东联创产业发展集团股份有限公司全体股东：

### 一、审计意见

我们审计了山东联创产业发展集团股份有限公司（以下简称“联创股份”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的合并财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了联创股份 2023 年 12 月 31 日的合并财务状况以及 2023 年度的合并经营成果和合并现金流量。

### 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对合并财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于联创股份，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期合并财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对合并财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项：

## （一）收入确认

### 1、事项描述

如联创股份财务报表附注五、39 所示，2023 年度联创股份营业收入金额为 103,561.60 万元，营业收入主要来源于聚氨酯新材料、含氟新材料销售等，营业收入总额较上期下降 49.79%。由于营业收入为联创股份的关键业绩指标之一，且较上期下降幅度较大，因此，我们将营业收入确认识别为关键审计事项。

### 2、审计应对

我们对联创股份收入确认执行的主要审计程序包括：

- （1）了解、评估管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计，测试并评价相关内部控制有效性。
- （2）检查本期主要销售合同或订单主要条款及相关文件，以评价收入确认政策是否符合相关会计准则的要求。
- （3）针对本期各月、主要产品的收入、成本、毛利率变动执行分析程序，并与上年度进行比较分析。
- （4）结合应收账款函证程序，抽查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售发票、销售订单、销售日报等，检查已确认的收入真实性。
- （5）针对资产负债表日前后确认的营业收入执行抽样截止测试，核对销售订单、销售日报，以评估确认是否记录在正确的会计期间。
- （6）检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中做出恰当列报。

## （二）应收款项坏账准备

### 1、事项描述

应收款项会计政策见合并财务报表附注四、10，坏账准备账面余额见附注五、4 及附注五、7。

联创股份管理层对应收款项按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量坏账准备时，需要根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动，并考虑前瞻性信息。确定应收款项坏账准备金额，涉及管理层的重大判断和估计，因此我们将应收款项坏账准备作为关键审计事项。

## 2、审计应对

(1) 对计提应收款项坏账准备业务相关内部控制的设计及运行的有效性进行了解、评估和测试；

(2) 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；

(3) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

(4) 对于按单项计提坏账准备的应收款项，了解管理层判断的理由，并评估坏账准备计提的充分性。

(5) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收款项，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层根据历史信用损失经验及前瞻性估计确定的应收账款账龄与预期信用损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据（包括应收款项账龄、历史损失率等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

(6) 检查应收款项的期后回款情况；

(7) 检查与应收款项减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## 四、其他信息

联创股份管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括公司年度报告中涵盖的信息，但不包括合并财务报表和我们的审计报告。

我们对合并财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对合并财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。如上述“形成保留意见的基础”部分所述，我们无法就保留事项获取充分、适当的审计证据。因此，我们无法确定与保留事项相关的其他信息是否存在重大错报。

## 六、管理层和治理层对合并财务报表的责任

联创股份管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制合并财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使合并财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制合并财务报表时，管理层负责评估联创股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算联创股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督联创股份的财务报告过程。

## 七、注册会计师对合并财务报表审计的责任

我们的目标是对合并财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响合并财务报表使用者依据合并财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的合并财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对联创股份持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意合并财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致联创股份不能持续经营。

（五）评价合并财务报表的总体列报、结构和内容，并评价合并财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就联创股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期合并财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

和信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师（项目合伙人）：

中国·济南

中国注册会计师：

2024 年 4 月 22 日

## 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 12 月 31 日

单位：元

| 项目            | 2023 年 12 月 31 日 | 2023 年 1 月 1 日   |
|---------------|------------------|------------------|
| <b>流动资产：</b>  |                  |                  |
| 货币资金          | 660,818,450.20   | 842,630,572.30   |
| 结算备付金         |                  |                  |
| 拆出资金          |                  |                  |
| 交易性金融资产       | 545,304,933.54   | 261,956,907.85   |
| 衍生金融资产        |                  |                  |
| 应收票据          | 136,979,304.46   | 191,305,351.38   |
| 应收账款          | 129,563,794.14   | 108,052,164.79   |
| 应收款项融资        | 32,424,861.74    | 191,990,360.83   |
| 预付款项          | 14,802,555.85    | 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         | 170,235,222.77   | 223,420,090.86   |
| 其中：应收利息       |                  |                  |
| 应收股利          |                  |                  |
| 买入返售金融资产      |                  |                  |
| 存货            | 140,653,362.99   | 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        | 85,065,824.74    | 34,549,424.33    |
| 流动资产合计        | 1,915,848,310.43 | 2,090,717,362.13 |
| <b>非流动资产：</b> |                  |                  |
| 发放贷款和垫款       |                  |                  |
| 债权投资          |                  |                  |
| 其他债权投资        |                  |                  |
| 长期应收款         |                  |                  |
| 长期股权投资        |                  |                  |
| 其他权益工具投资      | 3,333.33         | 1,638,883.41     |
| 其他非流动金融资产     |                  |                  |
| 投资性房地产        |                  |                  |
| 固定资产          | 481,902,636.42   | 510,730,161.62   |
| 在建工程          | 192,866,544.85   | 58,162,291.29    |
| 生产性生物资产       |                  |                  |
| 油气资产          |                  |                  |
| 使用权资产         | 6,152,255.60     | 4,624,168.47     |
| 无形资产          | 210,327,654.38   | 224,189,428.56   |
| 开发支出          |                  |                  |
| 商誉            | 133,953,727.89   | 133,953,727.89   |

|             |                  |                  |
|-------------|------------------|------------------|
| 长期待摊费用      | 936,479.62       | 1,205,927.89     |
| 递延所得税资产     | 25,350,773.94    | 41,677,879.23    |
| 其他非流动资产     | 100,983,536.41   | 17,760,202.83    |
| 非流动资产合计     | 1,152,476,942.44 | 993,942,671.19   |
| 资产总计        | 3,068,325,252.87 | 3,084,660,033.32 |
| 流动负债：       |                  |                  |
| 短期借款        | 224,271,241.96   | 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        | 319,212,486.21   | 218,255,153.53   |
| 应付账款        | 125,933,055.51   | 165,928,939.80   |
| 预收款项        |                  |                  |
| 合同负债        | 8,277,458.54     | 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      | 13,508,824.87    | 17,023,588.70    |
| 应交税费        | 3,955,436.97     | 15,555,546.63    |
| 其他应付款       | 27,909,538.57    | 18,256,702.68    |
| 其中：应付利息     | 694,100.00       | 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 | 11,639,183.98    | 36,274,233.37    |
| 其他流动负债      | 108,038,033.24   | 89,423,557.64    |
| 流动负债合计      | 842,745,259.85   | 878,850,894.51   |
| 非流动负债：      |                  |                  |
| 保险合同准备金     |                  |                  |
| 长期借款        | 19,774,290.00    | 38,200,000.00    |
| 应付债券        |                  |                  |
| 其中：优先股      |                  |                  |
| 永续债         |                  |                  |
| 租赁负债        | 2,742,952.51     | 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        | 12,069,654.35    | 16,898,837.73    |
| 递延所得税负债     | 11,682,705.80    | 17,608,380.73    |



|               |                   |                   |
|---------------|-------------------|-------------------|
| 其他非流动负债       |                   |                   |
| 非流动负债合计       | 46,269,602.66     | 74,883,383.86     |
| 负债合计          | 889,014,862.51    | 953,734,278.37    |
| 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          | 2,963,316,662.00  | 2,939,217,543.97  |
| 减：库存股         | 1,936,868.35      | 1,936,868.35      |
| 其他综合收益        | -27,222,222.00    | -57,909,483.66    |
| 专项储备          | 3,875,096.96      | 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         | -2,110,036,230.25 | -2,102,167,491.22 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 1,986,305,971.81  | 1,937,027,115.38  |
| 少数股东权益        | 193,004,418.55    | 193,898,639.57    |
| 所有者权益合计       | 2,179,310,390.36  | 2,130,925,754.95  |
| 负债和所有者权益总计    | 3,068,325,252.87  | 3,084,660,033.32  |

法定代表人：王宪东    主管会计工作负责人：王宪东    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12月31日    | 2023年1月1日      |
|-------------|----------------|----------------|
| 流动资产：       |                |                |
| 货币资金        | 101,280,919.67 | 91,650,007.06  |
| 交易性金融资产     | 182,917,634.57 | 69,649,120.58  |
| 衍生金融资产      |                |                |
| 应收票据        | 200,969,766.54 | 137,046,574.32 |
| 应收账款        | 11,701,658.98  | 24,512,937.14  |
| 应收款项融资      | 6,244,285.71   | 38,338,545.07  |
| 预付款项        | 92,320,527.51  | 35,788,166.43  |
| 其他应收款       | 145,588,664.51 | 220,045,648.87 |
| 其中：应收利息     |                |                |
| 应收股利        |                |                |
| 存货          | 3,573.31       |                |
| 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      | 62,206,191.09  | 18,743,786.90  |
| 流动资产合计      | 803,233,221.89 | 635,774,786.37 |
| 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      | 1,349,124,168.85 | 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        | 30,830,046.85    | 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        | 6,360,978.40     | 6,598,442.68     |
| 开发支出        |                  |                  |
| 商誉          |                  |                  |
| 长期待摊费用      | 328,310.85       | 232,385.29       |
| 递延所得税资产     | 47,202.41        | 675,902.50       |
| 其他非流动资产     | 42,624,110.87    |                  |
| 非流动资产合计     | 1,429,314,818.23 | 1,381,371,896.50 |
| 资产总计        | 2,232,548,040.12 | 2,017,146,682.87 |
| 流动负债：       |                  |                  |
| 短期借款        | 114,627,498.62   |                  |
| 交易性金融负债     |                  |                  |
| 衍生金融负债      |                  |                  |
| 应付票据        | 151,498,253.95   | 50,000,000.00    |
| 应付账款        | 23,789,384.65    | 12,833,702.15    |
| 预收款项        |                  |                  |
| 合同负债        | 35,845,478.42    | 6,648,593.16     |
| 应付职工薪酬      | 4,806,328.58     | 3,856,076.46     |
| 应交税费        | 383,918.05       | 1,196,771.96     |
| 其他应付款       | 2,084,659.08     | 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    |
| 其他流动负债      | 31,565,383.55    | 102,883,633.45   |
| 流动负债合计      | 364,600,904.90   | 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       | 364,600,904.90    | 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       | 2,759,470,322.62  | 2,735,371,204.59  |
| 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      | -2,047,895,852.50 | -2,078,933,330.14 |
| 所有者权益合计    | 1,867,947,135.22  | 1,812,810,539.55  |
| 负债和所有者权益总计 | 2,232,548,040.12  | 2,017,146,682.87  |

### 3、合并利润表

单位：元

| 项目            | 2023 年度          | 2022 年度          |
|---------------|------------------|------------------|
| 一、营业总收入       | 1,035,615,955.71 | 2,062,662,539.69 |
| 其中：营业收入       | 1,035,615,955.71 | 2,062,662,539.69 |
| 利息收入          |                  |                  |
| 已赚保费          |                  |                  |
| 手续费及佣金收入      |                  |                  |
| 二、营业总成本       | 1,041,490,426.06 | 1,189,802,056.85 |
| 其中：营业成本       | 870,362,404.19   | 836,537,878.39   |
| 利息支出          |                  |                  |
| 手续费及佣金支出      |                  |                  |
| 退保金           |                  |                  |
| 赔付支出净额        |                  |                  |
| 提取保险责任合同准备金净额 |                  |                  |
| 保单红利支出        |                  |                  |
| 分保费用          |                  |                  |
| 税金及附加         | 7,705,397.96     | 23,770,345.91    |
| 销售费用          | 18,223,265.27    | 15,876,615.49    |
| 管理费用          | 96,747,218.19    | 219,873,630.36   |
| 研发费用          | 56,030,709.22    | 87,968,841.92    |
| 财务费用          | -7,578,568.77    | 5,774,744.78     |
| 其中：利息费用       | 10,457,980.95    | 12,334,229.48    |
| 利息收入          | 14,052,671.37    | 3,951,033.33     |

|                       |               |                |
|-----------------------|---------------|----------------|
| 加：其他收益                | 6,843,890.79  | 4,567,770.26   |
| 投资收益（损失以“-”号填列）       | 6,292,817.99  | -1,440,244.22  |
| 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）   | 1,748,929.77  | 2,300,158.28   |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）     | 26,137,334.00 | -41,405.90     |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）     | -711,686.52   | -7,063,418.73  |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）     | 118,803.62    | 191,059.75     |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）     | 34,555,619.30 | 871,374,402.28 |
| 加：营业外收入               | 4,316,550.48  | 2,989,443.47   |
| 减：营业外支出               | 3,333,124.78  | 13,785,861.73  |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）   | 35,539,045.00 | 860,577,984.02 |
| 减：所得税费用               | 23,980,446.26 | 134,321,625.53 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）     | 11,558,598.74 | 726,256,358.49 |
| （一）按经营持续性分类           |               |                |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | 11,558,598.74 | 726,256,358.49 |
| 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        | 12,715,177.07 | 648,440,258.82 |
| 2.少数股东损益              | -1,156,578.33 | 77,816,099.67  |
| 六、其他综合收益的税后净额         |               | -10,737,652.95 |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额  |               | -10,683,964.69 |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益    |               | -10,683,964.69 |
| 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      |               | -10,683,964.69 |
| 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   |               | -53,688.26     |
| 七、综合收益总额              | 11,558,598.74 | 715,518,705.54 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额      | 12,715,177.07 | 637,756,294.13 |
| 归属于少数股东的综合收益总额        | -1,156,578.33 | 77,762,411.41  |
| 八、每股收益                |               |                |
| （一）基本每股收益             | 0.0112        | 0.5645         |
| （二）稀释每股收益             | 0.0112        | 0.5573         |

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：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：王宪东 主管会计工作负责人：王宪东 会计机构负责人：韩晓静

#### 4、母公司利润表

单位：元

| 项目                            | 2023 年度        | 2022 年度        |
|-------------------------------|----------------|----------------|
| 一、营业收入                        | 531,189,207.93 | 455,453,481.31 |
| 减：营业成本                        | 458,115,187.69 | 409,286,324.81 |
| 税金及附加                         | 904,954.31     | 2,922,166.09   |
| 销售费用                          | 1,382,815.54   | 2,840,999.72   |
| 管理费用                          | 41,974,988.21  | 75,494,813.67  |
| 研发费用                          |                | 0.00           |
| 财务费用                          | -998,446.85    | 57,559.43      |
| 其中：利息费用                       |                |                |
| 利息收入                          |                | 120,959.35     |
| 加：其他收益                        | 38,598.67      | 78,075.88      |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 1,531,711.07   | 423,337,360.01 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |                |                |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |                |                |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |                |                |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           | 321,631.80     | 1,992,371.01   |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             | 118,575.22     | -515,637.03    |
| 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      |                |

|                        |               |                |
|------------------------|---------------|----------------|
| 二、营业利润（亏损以“－”号填列）      | 31,909,251.94 | 389,743,787.46 |
| 加：营业外收入                | 19,564.02     | 1,077,706.38   |
| 减：营业外支出                | 262,638.23    | 303,560.85     |
| 三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）    | 31,666,177.73 | 390,517,932.99 |
| 减：所得税费用                | 628,700.09    | 4,125,742.61   |
| 四、净利润（净亏损以“－”号填列）      | 31,037,477.64 | 386,392,190.38 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列） | 31,037,477.64 | 386,392,190.38 |
| （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               | 31,037,477.64 | 386,392,190.38 |
| 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 年度        | 2022 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  | 938,775,386.26 | 1,843,523,963.43 |
| 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                   | 16,223,644.84    | 24,283,456.02    |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 65,761,577.32    | 19,012,402.92    |
| 经营活动现金流入小计                | 1,020,760,608.42 | 1,886,819,822.37 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 587,874,688.51   | 625,197,092.81   |
| 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           | 126,189,679.58   | 112,670,633.32   |
| 支付的各项税费                   | 42,971,918.18    | 370,318,714.34   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 33,437,591.50    | 95,131,844.51    |
| 经营活动现金流出小计                | 790,473,877.77   | 1,203,318,284.98 |
| 经营活动产生的现金流量净额             | 230,286,730.65   | 683,501,537.39   |
| 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               | 6,493,531.41     | 4,726,139.26     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 1,336,052.90     |                  |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |                  | 787,247.21       |
| 收到其他与投资活动有关的现金            | 2,422,026,287.07 | 2,046,755,518.11 |
| 投资活动现金流入小计                | 2,429,855,871.38 | 2,052,268,904.58 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 43,248,558.37    | 82,341,332.77    |
| 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       | 24,822,000.00    | 205,825,200.00   |
| 支付其他与投资活动有关的现金            | 2,794,304,490.90 | 2,224,910,000.00 |
| 投资活动现金流出小计                | 2,862,375,049.27 | 2,513,076,532.77 |
| 投资活动产生的现金流量净额             | -432,519,177.89  | -460,807,628.19  |
| 三、筹资活动产生的现金流量：            |                  |                  |
| 吸收投资收到的现金                 |                  | 69,249,600.00    |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |                  | 60,000,000.00    |
| 取得借款收到的现金                 | 174,630,000.00   | 210,100,000.00   |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 273,641,875.02   | 131,628,316.14   |
| 筹资活动现金流入小计                | 448,271,875.02   | 410,977,916.14   |
| 偿还债务支付的现金                 | 308,020,000.00   | 117,600,000.00   |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         | 7,781,997.09     | 57,116,763.30    |
| 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            | 147,253,569.52   | 112,601,174.13   |
| 筹资活动现金流出小计                | 463,055,566.61   | 287,317,937.43   |

|                    |                 |                |
|--------------------|-----------------|----------------|
| 筹资活动产生的现金流量净额      | -14,783,691.59  | 123,659,978.71 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | 5,036,712.84    | 2,024,457.91   |
| 五、现金及现金等价物净增加额     | -211,979,425.99 | 348,378,345.82 |
| 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     | 310,787,888.21  | 522,767,314.20 |

## 6、母公司现金流量表

单位：元

| 项目                        | 2023 年度         | 2022 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            | 411,250,648.96  | 232,029,650.39 |
| 收到的税费返还                   |                 | 0.00           |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 52,075,356.06   | 215,156,888.61 |
| 经营活动现金流入小计                | 463,326,005.02  | 447,186,539.00 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 322,417,130.66  | 167,993,804.30 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           | 23,665,468.36   | 15,362,473.88  |
| 支付的各项税费                   | 1,884,307.46    | 24,251,935.50  |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 38,102,562.10   | 138,451,732.58 |
| 经营活动现金流出小计                | 386,069,468.58  | 346,059,946.26 |
| 经营活动产生的现金流量净额             | 77,256,536.44   | 101,126,592.74 |
| 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               | 1,221,092.17    | 423,345,375.01 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |                 |                |
| 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            | 508,613,666.60  | 180,020,000.00 |
| 投资活动现金流入小计                | 509,834,758.77  | 603,365,375.01 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 452,830.12      | 1,120,719.76   |
| 投资支付的现金                   | 29,822,000.00   | 240,000,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |                 | 211,583,900.00 |
| 支付其他与投资活动有关的现金            | 662,324,489.90  | 235,020,000.00 |
| 投资活动现金流出小计                | 692,599,320.02  | 687,724,619.76 |
| 投资活动产生的现金流量净额             | -182,764,561.25 | -84,359,244.75 |
| 三、筹资活动产生的现金流量：            |                 |                |
| 吸收投资收到的现金                 |                 | 9,249,600.00   |
| 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            | 109,249,000.02  |                |
| 筹资活动现金流入小计                | 114,249,000.02  | 9,249,600.00   |
| 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         | 138,798.62      |                |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |                 | 100,000.00     |
| 筹资活动现金流出小计                | 138,798.62      | 100,000.00     |
| 筹资活动产生的现金流量净额             | 114,110,201.40  | 9,149,600.00   |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响        | 28,268.61       | 118,131.69     |
| 五、现金及现金等价物净增加额            | 8,630,445.20    | 26,035,079.68  |
| 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            | 50,280,346.68   | 41,649,901.48  |



## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目                    | 2023 年度          |         |    |  |                  |               |                |              |               |                |                   |    |                  |                     |                  |
|-----------------------|------------------|---------|----|--|------------------|---------------|----------------|--------------|---------------|----------------|-------------------|----|------------------|---------------------|------------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益      |         |    |  |                  |               |                |              |               |                |                   |    | 少数<br>股东<br>权益   | 所有<br>者权<br>益合<br>计 |                  |
|                       | 股本               | 其他权益工具  |    |  | 资本<br>公积         | 减：<br>库存<br>股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备     | 盈余<br>公积      | 一般<br>风险<br>准备 | 未分<br>配利<br>润     | 其他 |                  |                     | 小计               |
|                       | 优先<br>股          | 永续<br>债 | 其他 |  |                  |               |                |              |               |                |                   |    |                  |                     |                  |
| 一、上年期末余额              | 1,139,467,590.00 |         |    |  | 2,939,217,543.97 | 1,936,868.35  | -57,909,483.66 | 1,513,881.19 | 18,841,943.45 |                | -2,102,167,491.22 |    | 1,937,027,115.38 | 193,898,639.57      | 2,130,925,754.95 |
| 加：会计政策变更              |                  |         |    |  |                  |               |                |              |               |                |                   |    |                  |                     |                  |
| 期差错更正                 |                  |         |    |  |                  |               |                |              |               |                |                   |    |                  |                     |                  |
| 其他                    |                  |         |    |  |                  |               |                |              |               |                |                   |    |                  |                     |                  |
| 二、本年期初余额              | 1,139,467,590.00 |         |    |  | 2,939,217,543.97 | 1,936,868.35  | -57,909,483.66 | 1,513,881.19 | 18,841,943.45 |                | -2,102,167,491.22 |    | 1,937,027,115.38 | 193,898,639.57      | 2,130,925,754.95 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |                  |         |    |  | 24,099,118.03    |               | 30,687,261.66  | 2,361,215.77 |               |                | -7,868,739.03     |    | 49,278,856.43    | -894,221.02         | 48,384,635.41    |
| （一）综合收益总额             |                  |         |    |  |                  |               |                |              |               |                | 12,715,177.07     |    | 12,715,177.07    | -1,156,578.33       | 11,558,598.74    |
| （二）所有者投入和减少资          |                  |         |    |  | 24,099,118.03    |               |                |              |               |                |                   |    | 24,099,118.03    |                     | 24,099,118.03    |

|                   |  |  |  |  |              |               |  |  |  |  |  |                |  |               |               |
|-------------------|--|--|--|--|--------------|---------------|--|--|--|--|--|----------------|--|---------------|---------------|
| 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 |  |  |  |  | 24,099,18.03 |               |  |  |  |  |  | 24,099,18.03   |  |               | 24,099,18.03  |
| 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     |  |  |  |  |              | 30,687,261.66 |  |  |  |  |  | -20,583,916.10 |  | 10,103,345.56 | 10,103,345.56 |

|                    |      |  |  |  |      |      |               |      |      |   |                |               |               |  |               |
|--------------------|------|--|--|--|------|------|---------------|------|------|---|----------------|---------------|---------------|--|---------------|
| 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    |      |  |  |  |      |      | 30,687,261.66 |      |      |   | -20,583,916.10 |               | 10,103,345.56 |  | 10,103,345.56 |
| 6. 其他              |      |  |  |  |      |      |               |      |      |   |                |               |               |  |               |
| （五）专项储备            |      |  |  |  |      |      | 2,361,215.77  |      |      |   |                | 2,361,215.77  | 262,357.31    |  | 2,623,573.08  |
| 1. 本期提取            |      |  |  |  |      |      | 11,260,626.89 |      |      |   |                | 11,260,626.89 | 849,070.38    |  | 12,109,697.27 |
| 2. 本期使用            |      |  |  |  |      |      | 8,899,411.12  |      |      |   |                | 8,899,411.12  | 586,713.07    |  | 9,486,124.19  |
| （六）其他              |      |  |  |  |      |      |               |      |      |   |                |               |               |  |               |
| 四、                 | 1,13 |  |  |  | 2,96 | 1,93 | -3,87         | 18,8 | 0.00 | - | 0.00           | 1,98          | 193,          |  | 2,17          |

|    |      |  |  |  |      |      |      |      |      |  |      |  |      |      |      |
|----|------|--|--|--|------|------|------|------|------|--|------|--|------|------|------|
| 本期 | 9,46 |  |  |  | 3,31 | 6,86 | 27,2 | 5,09 | 41,9 |  | 2,11 |  | 6,30 | 004, | 9,31 |
| 期末 | 7,59 |  |  |  | 6,66 | 8.35 | 22,2 | 6.96 | 43.4 |  | 0,03 |  | 5,97 | 418. | 0,39 |
| 余额 | 0.00 |  |  |  | 2.00 |      | 22.0 |      | 5    |  | 6,23 |  | 1.81 | 55   | 0.36 |
|    |      |  |  |  |      |      | 0    |      |      |  | 0.25 |  |      |      |      |

上期金额

单位：元

| 项目  | 2022 年度                      |         |    |  |                              |                           |                                |                         |                           |                |                                   |    |                              |                            |                              |
|---|------------------------------|---------|----|--|------------------------------|---------------------------|--------------------------------|-------------------------|---------------------------|----------------|-----------------------------------|----|------------------------------|----------------------------|------------------------------|
|   | 归属于母公司所有者权益                  |         |    |  |                              |                           |                                |                         |                           |                |                                   |    |                              | 少数<br>股东<br>权益             | 所有<br>者权<br>益合<br>计          |
|   | 股本                           | 其他权益工具  |    |  | 资本<br>公积                     | 减：<br>库存<br>股             | 其他<br>综合<br>收益                 | 专项<br>储备                | 盈余<br>公积                  | 一般<br>风险<br>准备 | 未分<br>配利<br>润                     | 其他 | 小计                           |                            |                              |
|   | 优先<br>股                      | 永续<br>债 | 其他 |  |                              |                           |                                |                         |                           |                |                                   |    |                              |                            |                              |
| 一、<br>上年<br>期末<br>余额  | 1,14<br>8,99<br>3,99<br>9.00 |         |    |  | 2,54<br>4,75<br>6,71<br>6.46 | 6,69<br>9,61<br>5.44      | -<br>47,2<br>25,5<br>18.9<br>7 | 2,02<br>3,63<br>6.48    | 18,8<br>41,9<br>43.4<br>5 |                | -<br>2,66<br>3,69<br>6,66<br>4.59 |    | 996,<br>994,<br>496.<br>39   | 103,<br>014,<br>653.<br>91 | 1,10<br>0,00<br>9,15<br>0.30 |
| 加：<br>会计<br>政策<br>变更  |                              |         |    |  |                              |                           |                                |                         |                           |                | 115,<br>240.<br>81                |    | 115,<br>240.<br>81           | 14,3<br>80.7<br>9          | 129,<br>621.<br>60           |
| 期差<br>错更<br>正   |                              |         |    |  | 249,<br>602,<br>358.<br>19   |                           |                                |                         |                           |                | -<br>87,0<br>26,3<br>26.2<br>6    |    | 162,<br>576,<br>031.<br>93   |                            | 162,<br>576,<br>031.<br>93   |
| 他   |                              |         |    |  |                              |                           |                                |                         |                           |                |                                   |    |                              |                            |                              |
| 二、<br>本年<br>期初<br>余额  | 1,14<br>8,99<br>3,99<br>9.00 |         |    |  | 2,79<br>4,35<br>9,07<br>4.65 | 6,69<br>9,61<br>5.44      | -<br>47,2<br>25,5<br>18.9<br>7 | 2,02<br>3,63<br>6.48    | 18,8<br>41,9<br>43.4<br>5 |                | -<br>2,75<br>0,60<br>7,75<br>0.04 |    | 1,15<br>9,68<br>5,76<br>9.13 | 103,<br>029,<br>034.<br>70 | 1,26<br>2,71<br>4,80<br>3.83 |
| 三、<br>本期<br>增减<br>变动<br>金额<br>(减<br>少以<br>“-”<br>号<br>填<br>列) | -<br>9,52<br>6,40<br>9.00    |         |    |  | 144,<br>858,<br>469.<br>32   | -<br>4,76<br>2,74<br>7.09 | -<br>10,6<br>83,9<br>64.6<br>9 | -<br>509,<br>755.<br>29 |                           |                | 648,<br>440,<br>258.<br>82        |    | 777,<br>341,<br>346.<br>25   | 90,8<br>69,6<br>04.8<br>7  | 868,<br>210,<br>951.<br>12   |
| (一)<br>综<br>合收<br>益总<br>额                                     |                              |         |    |  |                              |                           | -<br>10,6<br>83,9<br>64.6<br>9 |                         |                           |                | 648,<br>440,<br>258.<br>82        |    | 637,<br>756,<br>294.<br>13   | 77,7<br>62,4<br>11.4<br>1  | 715,<br>518,<br>705.<br>54   |
| (二)<br>所<br>有者<br>投入<br>和减                                    | -<br>9,52<br>6,40<br>9.00    |         |    |  | 144,<br>858,<br>469.<br>32   | -<br>4,76<br>2,74<br>7.09 |                                |                         |                           |                |                                   |    | 140,<br>094,<br>807.<br>41   | 60,0<br>00,0<br>00.0<br>0  | 200,<br>094,<br>807.<br>41   |

|                   |                |  |  |  |                |               |  |  |  |  |  |  |                |                |                |
|-------------------|----------------|--|--|--|----------------|---------------|--|--|--|--|--|--|----------------|----------------|----------------|
| 少资本               |                |  |  |  |                |               |  |  |  |  |  |  |                |                |                |
| 1. 所有者投入的普通股      | 984,000.00     |  |  |  | 8,265,600.00   |               |  |  |  |  |  |  | 9,249,600.00   | 60,000.00      | 69,249,600.00  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本  |                |  |  |  |                |               |  |  |  |  |  |  |                |                |                |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 |                |  |  |  | 126,082,460.31 |               |  |  |  |  |  |  | 126,082,460.31 |                | 126,082,460.31 |
| 4. 其他             | -10,510,409.00 |  |  |  | 10,510,409.01  | -4,762,747.09 |  |  |  |  |  |  | 4,762,747.10   |                | 4,762,747.10   |
| (三) 利润分配          |                |  |  |  |                |               |  |  |  |  |  |  |                | -46,995,300.00 | -46,995,300.00 |
| 1. 提取盈余公积         |                |  |  |  |                |               |  |  |  |  |  |  |                |                |                |
| 2. 提取一般风险准备       |                |  |  |  |                |               |  |  |  |  |  |  |                |                |                |
| 3. 对所有者(或股东)的分配   |                |  |  |  |                |               |  |  |  |  |  |  |                | -46,995,300.00 | -46,995,300.00 |
| 4. 其他             |                |  |  |  |                |               |  |  |  |  |  |  |                |                |                |
| (四)               |                |  |  |  |                |               |  |  |  |  |  |  |                |                |                |

|  |  |  |  |  |  |  |  |                           |  |  |  |  |  |                           |                        |                           |
|--|--|--|--|--|--|--|--|---------------------------|--|--|--|--|--|---------------------------|------------------------|---------------------------|
| 所有者<br>权益<br>内部<br>结转  |  |  |  |  |  |  |  |                           |  |  |  |  |  |                           |                        |                           |
| 1. 资本<br>公积<br>转增<br>资本<br>(或<br>股<br>本)                                   |  |  |  |  |  |  |  |                           |  |  |  |  |  |                           |                        |                           |
| 2. 盈<br>余<br>公<br>积<br>转<br>增<br>资<br>本<br>(或<br>股<br>本)                   |  |  |  |  |  |  |  |                           |  |  |  |  |  |                           |                        |                           |
| 3. 盈<br>余<br>公<br>积<br>弥<br>补<br>亏<br>损                                    |  |  |  |  |  |  |  |                           |  |  |  |  |  |                           |                        |                           |
| 4. 设<br>定<br>受<br>益<br>计<br>划<br>变<br>动<br>额<br>结<br>转<br>留<br>存<br>收<br>益 |  |  |  |  |  |  |  |                           |  |  |  |  |  |                           |                        |                           |
| 5. 其<br>他<br>综<br>合<br>收<br>益<br>结<br>转<br>留<br>存<br>收<br>益                |  |  |  |  |  |  |  |                           |  |  |  |  |  |                           |                        |                           |
| 6. 其<br>他  |  |  |  |  |  |  |  |                           |  |  |  |  |  |                           |                        |                           |
| (五)<br>专<br>项<br>储<br>备  |  |  |  |  |  |  |  | -<br>509,<br>755.<br>29   |  |  |  |  |  | -<br>509,<br>755.<br>29   | -<br>56,6<br>39.4<br>9 | -<br>566,<br>394.<br>78   |
| 1. 本<br>期<br>提<br>取  |  |  |  |  |  |  |  | 11,4<br>39,4<br>97.3<br>3 |  |  |  |  |  | 11,4<br>39,4<br>97.3<br>3 | 711,<br>010.<br>87     | 12,1<br>50,5<br>08.2<br>0 |
| 2. 本<br>期  |  |  |  |  |  |  |  | 11,9<br>49,2<br>52.6      |  |  |  |  |  | 11,9<br>49,2<br>52.6      | 767,<br>650.<br>36     | 12,7<br>16,9<br>02.9      |

|          |              |  |  |  |              |              |            |              |               |  |  |  |   |              |                |
|----------|--------------|--|--|--|--------------|--------------|------------|--------------|---------------|--|--|--|---|--------------|----------------|
| 使用       |              |  |  |  |              |              |            | 2            |               |  |  |  | 2 |              | 8              |
| (六) 其他   |              |  |  |  |              |              |            |              |               |  |  |  |   | 159,132.95   | 159,132.95     |
| 四、本期期末余额 | 1,139,467.59 |  |  |  | 2,939,217.54 | 1,936,868.35 | -57,909.48 | 1,513,388.19 | 18,841,943.45 |  |  |  |   | 1,937,027.11 | 193,898,639.57 |
|          | 0.00         |  |  |  | 3.97         |              | 6          |              | 5             |  |  |  |   | 5.38         | 4.95           |

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目                    | 2023 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、上年期末余额              | 1,139,467.59 |        |     |    | 2,735,371.204.59 | 1,936,868.35 |        |      | 18,841,943.45 | -2,078,933.330.14 |    | 1,812,810,539.55 |
| 加：会计政策变更              |              |        |     |    |                  |              |        |      |               |                   |    |                  |
| 期差错更正                 |              |        |     |    |                  |              |        |      |               |                   |    |                  |
| 其他                    |              |        |     |    |                  |              |        |      |               |                   |    |                  |
| 二、本年期初余额              | 1,139,467.59 |        |     |    | 2,735,371.204.59 | 1,936,868.35 |        |      | 18,841,943.45 | -2,078,933.330.14 |    | 1,812,810,539.55 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |              |        |     |    | 24,099.118.03    |              |        |      |               | 31,037,477.64     |    | 55,136,595.67    |
| (一) 综                 |              |        |     |    |                  |              |        |      |               | 31,037,477        |    | 31,037,477       |

|                   |  |  |  |  |               |  |  |  |  |     |  |               |
|-------------------|--|--|--|--|---------------|--|--|--|--|-----|--|---------------|
| 合收益总额             |  |  |  |  |               |  |  |  |  | .64 |  | .64           |
| (二)所有者投入和减少资本     |  |  |  |  | 24,099,118.03 |  |  |  |  |     |  | 24,099,118.03 |
| 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 |  |  |  |  | 24,099,118.03 |  |  |  |  |     |  | 24,099,118.03 |
| 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、<br>本期<br>期末<br>余额 | 1,139<br>,467,<br>590.0<br>0 |  |  |  | 2,759<br>,470,<br>322.6<br>2 | 1,936<br>,868.<br>35 |  |  | 18,84<br>1,943<br>.45 | -<br>2,047<br>,895,<br>852.5<br>0 |  | 1,867<br>,947,<br>135.2<br>2 |
|----------------------|------------------------------|--|--|--|------------------------------|----------------------|--|--|-----------------------|-----------------------------------|--|------------------------------|

上期金额

单位：元

| 项目  | 2022 年度                      |         |         |    |                              |                           |                |          |                       |                                   |    |                              |
|---|------------------------------|---------|---------|----|------------------------------|---------------------------|----------------|----------|-----------------------|-----------------------------------|----|------------------------------|
|   | 股本                           | 其他权益工具  |         |    | 资本<br>公积                     | 减：<br>库存<br>股             | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备 | 盈余<br>公积              | 未分<br>配利<br>润                     | 其他 | 所有<br>者权<br>益合<br>计          |
|   |                              | 优先<br>股 | 永续<br>债 | 其他 |                              |                           |                |          |                       |                                   |    |                              |
| 一、<br>上年<br>期末<br>余额  | 1,148<br>,993,<br>999.0<br>0 |         |         |    | 3,052<br>,584,<br>528.8<br>3 | 6,699<br>,615.<br>44      |                |          | 18,84<br>1,943<br>.45 | -<br>3,089<br>,973,<br>346.0<br>1 |    | 1,123<br>,747,<br>509.8<br>3 |
| 加   |                              |         |         |    |                              |                           |                |          |                       |                                   |    |                              |
| ：会<br>计政<br>策变<br>更   |                              |         |         |    |                              |                           |                |          |                       |                                   |    |                              |
| 期差<br>错更<br>正   |                              |         |         |    | -<br>338,3<br>64,27<br>9.63  |                           |                |          |                       | 624,6<br>47,82<br>5.49            |    | 286,2<br>83,54<br>5.86       |
| 他   |                              |         |         |    |                              |                           |                |          |                       |                                   |    |                              |
| 二、<br>本年<br>期初<br>余额  | 1,148<br>,993,<br>999.0<br>0 |         |         |    | 2,714<br>,220,<br>249.2<br>0 | 6,699<br>,615.<br>44      |                |          | 18,84<br>1,943<br>.45 | -<br>2,465<br>,325,<br>520.5<br>2 |    | 1,410<br>,031,<br>055.6<br>9 |
| 三、<br>本期<br>增减<br>变动<br>金额<br>(减<br>少以<br>“一<br>”号<br>填<br>列) | -<br>9,526<br>,409.<br>00    |         |         |    | 21,15<br>0,955<br>.39        | -<br>4,762<br>,747.<br>09 |                |          |                       | 386,3<br>92,19<br>0.38            |    | 402,7<br>79,48<br>3.86       |
| (一)<br>综合<br>收益<br>总额   |                              |         |         |    |                              |                           |                |          |                       | 386,3<br>92,19<br>0.38            |    | 386,3<br>92,19<br>0.38       |
| (二)<br>所有<br>者投<br>入  | -<br>9,526<br>,409.<br>00    |         |         |    | 21,15<br>0,955<br>.39        | -<br>4,762<br>,747.<br>09 |                |          |                       |                                   |    | 16,38<br>7,293<br>.48        |

|                   |                |  |  |  |                 |               |  |  |  |  |  |                 |
|-------------------|----------------|--|--|--|-----------------|---------------|--|--|--|--|--|-----------------|
| 和减少资本             |                |  |  |  |                 |               |  |  |  |  |  |                 |
| 1. 所有者投入的普通股      | 984,000.00     |  |  |  | 8,265,600.00    |               |  |  |  |  |  | 9,249,600.00    |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本  |                |  |  |  |                 |               |  |  |  |  |  |                 |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 |                |  |  |  | 126,082,460.31  |               |  |  |  |  |  | 126,082,460.31  |
| 4. 其他             | -10,510,409.00 |  |  |  | -113,197,104.92 | -4,762,747.09 |  |  |  |  |  | -118,944,766.83 |
| (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<br>(或股本)         |                  |  |  |                  |              |  |  |               |                   |  |  |                  |
| 2. 盈余公积转增资本<br>(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 |  |  | 2,735,371,204.59 | 1,936,868.35 |  |  | 18,841,943.45 | -2,078,933,330.14 |  |  | 1,812,810,539.55 |

### 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。（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）

### 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》及相关规定和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》（2023 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

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

### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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、37 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 12 月 31 日的财务状况、2023 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

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、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

| 项目               | 重要性标准                                       |
|------------------|---|
| 重要的单项计提坏账准备的应收款项 | 大于等于 100.00 万元                              |
| 重要的在建工程          | 大于等于 500.00 万元                              |
| 账龄超过一年的重要应付款项    | 大于等于 100.00 万元                              |
| 重要的非全资子公司        | 非全资子公司总资产占公司期末总资产的 10%以上或利润总额占公司利润总额的 10%以上 |
| 重要的投资活动现金流量      | 单项投资金额占期末总资产的 1%以上                          |

## 6、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。

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### （1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估

### （2）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。在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

### （3）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。

### （4）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。

#### （5）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。

#### （6）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。

#### （8）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。

## 8、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”。

## 9、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。

## 10、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。

## 11、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 | 承兑人的信用评级相对较低，但历史上未发生票据违约，信用损失风险较低 | 不计提坏账   |
| 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，结合当前状况及对未来经济状况的预测，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。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。 |

## 账龄与信用损失率对照表：

| 账龄   | 预期信用损失率（%） |
|------|------------|
| 1年以内 | 5.00       |
| 1-2年 | 20.00      |
| 2-3年 | 50.00      |
| 3年以上 | 100.00     |

## 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的各类押金、代垫款、质保金等应收款项 | 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 |

## d、应收款项融资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 | 承兑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测，计算预期信用损失。预期信用损失率与应收账款相同。        |

## 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。

### 12、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、11 金融工具”。

### 13、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、11 金融工具”。

### 14、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。

### 15、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详见本附注“五、11 金融工具”。

### 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、11 金融工具”。

### 17、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、在产品、产成品（库存商品）、发出商品等。

#### （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）存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

#### （4）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。

#### （5）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。

## 18、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本附注“五、11 金融工具”。

## 19、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本附注“五、11 金融工具”。

## 20、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，参见本附注“五、11 金融工具”。

## 21、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） 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。

## 22、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。

## 23、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。

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  |

## 24、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。

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。

| 类别         | 转固标准和时点   |
|------------|---|
| 房屋及建筑物     | 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。 |
| 需安装调试的机器设备 | ①相关设备及其他配套设施已安装完毕；②设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行；③生产设备能够在一段时间内稳定的产出合格产品；④设备经过资产管理人员和使用人员验收。   |

## 25、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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。

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。

#### （2）资本化金额计算方法

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。

## 26、无形资产

### （1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

| 类别        | 使用寿命    | 使用寿命的确认依据      | 摊销方法 | 备注 |
|-----------|---------|----------------|------|----|
| 土地使用权     | 权证使用年限  | 产权登记期限         | 直线法  |    |
| 专利权和非专利技术 | 10-14 年 | 专利权期限及预期经济利益年限 | 直线法  |    |

|     |      |        |     |  |
|-----|------|--------|-----|--|
| 商标权 | 10 年 | 法定年限   | 直线法 |  |
| 软件  | 10 年 | 预计使用年限 | 直线法 |  |

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。

## (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等，其中研发人员的工资按照项目工时分摊计入研发支出。

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、使用权资产、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。

## 33、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。

## 34、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。

### 35、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。

### 36、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

#### （1）一般原则

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。

## （2）具体方法

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。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

### 37、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。

### 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) 作为承租方租赁的会计处理方法

#### A、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：

- a 租赁负债的初始计量金额；
- b 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；
- c 本公司作为承租人发生的初始直接费用；
- d 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。

#### B、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。

#### C、短期租赁和低价值资产租赁

本公司对短期租赁以及低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

#### D、租赁变更

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

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

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

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

## (2) 作为出租方租赁的会计处理方法

### A、租赁的分类



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

#### B、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。

#### C、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、11 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。

#### D、租赁变更

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

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

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

a. 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司作为出租人自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

b. 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司作为出租人按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。即，修改或重新议定租赁合同，未导致应收融资租赁款终止确认，但导致未来现金流量发生变化的，重新计算该应收融资租赁款的账面余额，并将相关利得或损失计入当期损益。重新计算应收融资租赁款账面余额时，根据重新议定或修改的租赁合同现金流量按照应收融资租赁款的原折现率或按照《企业会计准则第 24 号——套期会计》(2017)第二十三条规定重新计算的折现率(如适用)折现的现值确定。对于修改或重新议定租赁合同所产生的所有成本

和费用，本公司调整修改后的应收融资租赁款的账面价值，并在修改后应收融资租赁款的剩余期限内进行摊销。

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

### （3）售后租回交易

本公司按照本附注“五、37 收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

#### A 本公司作为卖方及承租人：

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“五、11 金融工具”。

#### B 本公司作为买方及出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“（2）本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“五、11 金融工具”。

## 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

单位：元

| 会计政策变更的内容和原因   | 受重要影响的报表项目名称 | 影响金额      |
|--|--------------|-----------|
| 2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号），要求“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行。 | 具体内容见如下说明    | 具体内容见如下说明 |

说明：执行《企业会计准则解释 16 号》对本公司的影响

(1) “关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”，本公司会计政策变更的主要内容如下：

①本公司对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，以下简称单项交易），不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》第十一条（二）、第十三条关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。本公司对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

②根据新旧衔接规定：“对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的适用本解释的单项交易，企业应当按照本解释的规定进行调整。对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初因适用本解释的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照本解释和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。企业进行上述调整的，应当在财务报表附注中披露相关情况。”。上述规定自 2023 年 1 月 1 日起施行，本公司对于 2022 年 1 月 1 日至首次执行日（即 2023 年 1 月 1 日）之间发生的单项交易按照上述规定进行调整；对于 2022 年 1 月 1 日期初确认的单项交易将累积影响数调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关财务报表项目。

执行上述会计政策对 2022 年 12 月 31 日合并及母公司资产负债表、2022 年度合并及母公司利润表的影响如下：

#### 合并资产负债表：

单位：元

| 项目      | 2022 年 12 月 31 日调整前 | 调整金额       | 2022 年 12 月 31 日调整后 |
|---------|---------------------|------------|---------------------|
| 递延所得税资产 | 50,039,089.38       | 123,200.85 | 50,162,290.23       |
| 递延所得税负债 | 17,588,590.17       | 19,790.56  | 17,608,380.73       |

|        |                   |           |                   |
|--------|-------------------|-----------|-------------------|
| 未分配利润  | -1,889,941,753.36 | 91,090.20 | -1,889,850,663.16 |
| 少数股东权益 | 193,886,319.48    | 12,320.09 | 193,898,639.57    |

### 合并利润表

单位：元

| 项目     | 2022 年度调整前     | 调整金额       | 2022 年度调整后     |
|--------|----------------|------------|----------------|
| 所得税费用  | 134,823,076.86 | 26,211.31  | 134,849,288.17 |
| 净利润    | 851,573,071.59 | -24,150.61 | 851,548,920.98 |
| 少数股东损益 | 77,818,160.36  | -2,060.69  | 77,816,099.67  |

执行上述会计政策对 2022 年 1 月 1 日合并及母公司资产负债表的影响如下：

### 合并资产负债表

单位：元

| 项目      | 2022 年 1 月 1 日调整前 | 调整金额       | 2022 年 1 月 1 日调整后 |
|---------|-------------------|------------|-------------------|
| 递延所得税资产 | 56,222,520.09     | 147,507.39 | 56,370,027.48     |
| 递延所得税负债 | 16,241,073.98     | 17,885.79  | 16,258,959.77     |
| 未分配利润   | -2,663,696,664.59 | 115,240.81 | -2,663,581,423.78 |
| 少数股东权益  | 103,014,653.91    | 14,380.79  | 103,029,034.70    |

## 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%、25%  |
| 教育费附加   | 应纳流转税额            | 3%       |
| 地方教育费附加 | 应纳流转税额            | 2%、1%    |
| 房产税     | 房产原值的 70%         | 1.2%     |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

| 纳税主体名称           | 所得税税率 |
|------------------|-------|
| 山东联创产业发展集团股份有限公司 | 25%   |
| 淄博联创聚氨酯有限公司      | 15%   |
| 山东联创聚合物有限公司      | 25%   |
| 山东联润达供应链管理有限公司   | 25%   |
| 上海权毓化学科技有限公司     | 25%   |
| 山东华安新材料有限公司      | 15%   |
| 山东华冷国际贸易有限公司     | 20%   |
| 淄博华安环保科技有限公司     | 20%   |
| 山东华安近代环保科技有限公司   | 25%   |
| 淄博昊瑞投资有限公司       | 25%   |

|                |     |
|----------------|-----|
| 淄博方度经贸有限公司     | 20% |
| 山南有容咨询管理有限责任公司 | 20% |
| 上海放羊数字科技有限公司   | 20% |
| 上海武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% |
| 山东碳塑新材料科技有限公司  | 20% |
| 山东联创塑料科技有限公司   | 20% |
| 山东联创君徽能源发展有限公司 | 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。

根据财政部、税务总局《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告（2023）43 号）的规定，公司子公司山东华安新材料有限公司作为先进制造业企业，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，按照当期可抵扣进项税额加计 5%，抵减增值税应纳税额。

根据山东省财政厅、山东省税务局、山东省科学技术厅《关于高新技术企业城镇土地使用税有关问题的通知》（鲁财税〔2019〕5 号）的规定，自高新技术企业证书注明的发证时间所在年度起，按现行城镇土地使用税税额标准的 50%计算缴纳城镇土地使用税。公司子公司山东华安新材料有限公司享受上述优惠政策至 2025 年 12 月 31 日。

## 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   | 1,563,339.35   | 1,821,124.55   |
| 银行存款   | 309,224,548.86 | 520,946,189.65 |
| 其他货币资金 | 350,030,561.99 | 319,863,258.10 |
| 合计     | 660,818,450.20 | 842,630,572.30 |

其他说明：

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：

| 项目             | 期末余额           | 期初余额           |
|----------------|----------------|----------------|
| 银行承兑汇票保证金      | 314,376,186.99 | 208,739,641.44 |
| 用于担保的定期存款或通知存款 | 35,654,375.00  | 111,123,616.66 |
| 合计             | 350,030,561.99 | 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 | 545,304,933.54 | 261,956,907.85 |
| 其中：                    |                |                |
| 债务工具投资                 | 545,304,933.54 | 261,956,907.85 |
| 其中：                    |                |                |
| 合计                     | 545,304,933.54 | 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 | 136,979,304.46 | 190,492,198.51 |
| 商业承兑票据 |                | 813,152.87     |
| 合计     | 136,979,304.46 | 191,305,351.38 |

### (2) 按坏账计提方法分类披露

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票据 | 136,979,304.46 | 100.00% |      |      | 136,979,304.46 | 191,402,088.69 | 100.00% | 96,737.31 | 0.05% | 191,305,351.38 |
| 其中：            |                |         |      |      |                |                |         |           |       |                |
| 组合 1 银行承       | 136,979,304.46 | 100.00% |      |      | 136,979,304.46 | 190,492,198.51 | 99.52%  |           |       | 190,492,198.51 |



|                        |                    |         |  |  |                    |                    |         |               |        |                    |
|------------------------|--------------------|---------|--|--|--------------------|--------------------|---------|---------------|--------|--------------------|
| 兑汇票                    |                    |         |  |  |                    |                    |         |               |        |                    |
| 组合<br>2 商业<br>承兑汇<br>票 |                    |         |  |  |                    | 909,890<br>.18     | 0.48%   | 96,737.<br>31 | 10.63% | 813,152<br>.87     |
| 合计                     | 136,979<br>,304.46 | 100.00% |  |  | 136,979<br>,304.46 | 191,402<br>,088.69 | 100.00% | 96,737.<br>31 | 0.05%  | 191,305<br>,351.38 |

按组合计提坏账准备:

单位: 元

| 名称          | 期末余额           |      |       |
|-------------|----------------|------|-------|
|             | 账面余额           | 坏账准备 | 计提比例  |
| 组合 1 银行承兑汇票 | 136,979,304.46 | 0.00 | 0.00% |
| 合计          | 136,979,304.46 | 0.00 |       |

**(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 |      |
| 商业承兑汇票 | 96,737.31 |        | 96,737.31 |    |    |      |
| 合计     | 96,737.31 |        | 96,737.31 |    |    |      |

**(4) 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 | 59,000,000.00 |
| 合计     | 59,000,000.00 |

**(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据**

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 |          | 106,570,831.00 |
| 合计     |          | 106,570,831.00 |

**5、应收账款****(1) 按账龄披露**

单位: 元

| 账龄            | 期末账面余额         | 期初账面余额         |
|---------------|----------------|----------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 131,179,707.40 | 107,429,870.99 |
|               |                |                |
| 1 至 2 年       | 3,817,400.79   | 5,249,695.71   |

|         |                |                |
|---------|----------------|----------------|
| 2 至 3 年 | 3,778,302.96   | 3,588,061.57   |
| 3 年以上   | 5,729,688.61   | 2,715,885.68   |
| 3 至 4 年 | 3,093,788.59   | 2,311,879.44   |
| 4 至 5 年 | 2,234,163.98   | 367,161.41     |
| 5 年以上   | 401,736.04     | 36,844.83      |
| 合计      | 144,505,099.76 | 118,983,513.95 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

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 | 211,959.70     | 0.15%   | 211,959.70    | 100.00% |                | 214,139.90     | 0.18%   | 214,139.90    | 100.00% |                |
| 其中：            |                |         |               |         |                |                |         |               |         |                |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 144,293,140.06 | 99.85%  | 14,729,345.92 | 10.21%  | 129,563,794.14 | 118,769,374.05 | 99.82%  | 10,717,209.26 | 9.02%   | 108,052,164.79 |
| 其中：            |                |         |               |         |                |                |         |               |         |                |
| 外部客户           | 144,293,140.06 | 99.85%  | 14,729,345.92 | 10.21%  | 129,563,794.14 | 118,769,374.05 | 99.82%  | 10,717,209.26 | 9.02%   | 108,052,164.79 |
| 合计             | 144,505,099.76 | 100.00% | 14,941,305.62 | 10.34%  | 129,563,794.14 | 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：

单位：元

| 名称            | 期初余额       |            | 期末余额       |            |         |        |
|---------------|------------|------------|------------|------------|---------|--------|
|               | 账面余额       | 坏账准备       | 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 | 214,139.90 | 214,139.90 | 211,959.70 | 211,959.70 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 合计            | 214,139.90 | 214,139.90 | 211,959.70 | 211,959.70 |         |        |

按组合计提坏账准备：

单位：元

| 名称    | 期末余额           |              |         |
|-------|----------------|--------------|---------|
|       | 账面余额           | 坏账准备         | 计提比例    |
| 1 年以内 | 131,179,707.40 | 6,558,985.36 | 5.00%   |
| 1-2 年 | 3,817,400.79   | 763,480.16   | 20.00%  |
| 2-3 年 | 3,778,302.96   | 1,889,151.49 | 50.00%  |
| 3 年以上 | 5,517,728.91   | 5,517,728.91 | 100.00% |

|    |                |               |  |
|----|----------------|---------------|--|
| 合计 | 144,293,140.06 | 14,729,345.92 |  |
|----|----------------|---------------|--|

### (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 |               |
| 单项计提预期信用损失的应收账款  | 214,139.90    |              | 2,180.20   |    |    | 211,959.70    |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款 | 10,717,209.26 | 4,828,556.27 | 816,419.61 |    |    | 14,729,345.92 |
| 合计               | 10,931,349.16 | 4,828,556.27 | 818,599.81 |    |    | 14,941,305.62 |

### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

| 单位名称          | 应收账款期末余额      | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额 | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额 |
|---------------|---------------|----------|---------------|----------------------|-----------------------|
| 期末余额前五名应收账款汇总 | 71,502,153.94 |          | 71,502,153.94 | 49.48%               | 3,575,107.70          |
| 合计            | 71,502,153.94 |          | 71,502,153.94 | 49.48%               | 3,575,107.70          |

## 6、应收款项融资

### (1) 应收款项融资分类列示

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 | 32,424,861.74 | 191,990,360.83 |
| 合计                       | 32,424,861.74 | 191,990,360.83 |

### (2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

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 | 550,244,227.93 |           |
| 合计     | 550,244,227.93 |           |

### (3) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

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

#### (4) 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 12 月 31 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。

#### 7、其他应收款

单位：元

| 项目    | 期末余额           | 期初余额           |
|-------|----------------|----------------|
| 其他应收款 | 170,235,222.77 | 223,420,090.86 |
| 合计    | 170,235,222.77 | 223,420,090.86 |

##### (1) 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          | 232,600.00     | 60,400.00      |
| 保证金         | 10,796,278.96  | 59,367,548.56  |
| 备用金借款       | 70,000.00      | 65,206.02      |
| 股权转让款       | 10,000,000.00  | 10,000,000.00  |
| 权益工具投资撤资款   | 11,738,895.64  |                |
| 借款          | 19,962,963.00  | 19,962,963.00  |
| 往来款         | 4,866,364.27   | 7,279,536.25   |
| 收购债权资金      | 52,000,000.00  | 42,000,000.00  |
| 股权收购诈骗案应追偿款 | 559,381,422.79 | 613,949,349.50 |
| 其他          | 401,887.37     | 829.94         |
| 合计          | 669,450,412.03 | 752,685,833.27 |

###### 2) 按账龄披露

单位：元

| 账龄           | 期末账面余额         | 期初账面余额         |
|--------------|----------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 22,460,713.41  | 51,557,050.94  |
| 1 至 2 年      | 463,843.00     | 47,214,772.00  |
| 2 至 3 年      | 47,184,772.00  | 1,015,369.56   |
| 3 年以上        | 599,341,083.62 | 652,898,640.77 |
| 3 至 4 年      | 1,015,369.56   | 12,506,000.00  |
| 4 至 5 年      | 12,500,000.00  | 520,000.00     |
| 5 年以上        | 585,825,714.06 | 639,872,640.77 |
| 合计           | 669,450,412.03 | 752,685,833.27 |

### 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

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       | 611,381,422.79 | 91.33%  | 453,471,894.44 | 74.17% | 157,909,528.35 | 655,949,349.50 | 87.15%  | 486,471,894.44 | 74.16% | 169,477,455.06 |
| 其中：             |                |         |                |        |                |                |         |                |        |                |
| 按组合计提坏账准备       | 58,068,989.24  | 8.67%   | 45,743,294.82  | 78.77% | 12,325,694.42  | 96,736,483.77  | 12.85%  | 42,793,847.97  | 44.24% | 53,942,635.80  |
| 其中：             |                |         |                |        |                |                |         |                |        |                |
| 押金、代垫款、质保金等应收款项 | 58,068,989.24  | 8.67%   | 45,743,294.82  | 78.77% | 12,325,694.42  | 96,736,483.77  | 12.85%  | 42,793,847.97  | 44.24% | 53,942,635.80  |
| 合计              | 669,450,412.03 | 100.00% | 499,215,189.26 | 74.57% | 170,235,222.77 | 752,685,833.27 | 100.00% | 529,265,742.41 | 70.32% | 223,420,090.86 |

按单项计提坏账准备：

单位：元

| 名称                | 期初余额           |                | 期末余额           |                |        |             |
|-------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|--------|-------------|
|                   | 账面余额           | 坏账准备           | 账面余额           | 坏账准备           | 计提比例   | 计提理由        |
| 上海宝岩汽车租赁有限公司及其担保人 | 42,000,000.00  | 42,000,000.00  | 52,000,000.00  | 9,000,000.00   | 17.31% | 根据预计可收回金额计提 |
| 股权诈骗案件追偿款         | 613,949,349.50 | 444,471,894.44 | 559,381,422.79 | 444,471,894.44 | 79.46% | 根据预计可收回金额计提 |
| 合计                | 655,949,349.50 | 486,471,894.44 | 611,381,422.79 | 453,471,894.44 |        |             |

按组合计提坏账准备：

单位：元

| 名称    | 期末余额          |               |         |
|-------|---------------|---------------|---------|
|       | 账面余额          | 坏账准备          | 计提比例    |
| 1 年以内 | 12,460,713.41 | 303,697.62    | 2.44%   |
| 1-2 年 | 463,843.00    | 434,910.04    | 93.76%  |
| 2-3 年 | 5,184,772.00  | 5,045,026.33  | 97.30%  |
| 3 年以上 | 39,959,660.83 | 39,959,660.83 | 100.00% |
| 合计    | 58,068,989.24 | 45,743,294.82 |         |

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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 | 整个存续期预期信用 | 整个存续期预期信用 |    |
|      |            |           |           |    |

|                | 信用损失          | 损失(未发生信用减值) | 损失(已发生信用减值)    |                |
|----------------|---------------|-------------|----------------|----------------|
| 2023年1月1日余额    | 42,793,847.97 |             | 486,471,894.44 | 529,265,742.41 |
| 2023年1月1日余额在本期 |               |             |                |                |
| 本期计提           | 3,003,584.82  |             |                | 3,003,584.82   |
| 本期转回           | 54,137.97     |             | 33,000,000.00  | 33,054,137.97  |
| 2023年12月31日余额  | 45,743,294.82 |             | 453,471,894.44 | 499,215,189.26 |

#### 4) 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         | 转销或核销 | 其他 |                |
| 单项计提坏账准备的其他应收款  | 486,471,894.44 |              | 33,000,000.00 |       |    | 453,471,894.44 |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | 42,793,847.97  | 3,003,584.82 | 54,137.97     |       |    | 45,743,294.82  |
| 合计              | 529,265,742.41 | 3,003,584.82 | 33,054,137.97 |       |    | 499,215,189.26 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

| 单位名称              | 收回或转回金额       | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|-------------------|---------------|------|------|---------------------|
| 上海宝岩汽车租赁有限公司及其担保人 | 33,000,000.00 | 见说明  |      | 原预期无法收回，全额计提坏账准备    |
| 合计                | 33,000,000.00 |      |      |                     |

说明：公司子公司山东联创聚合物有限公司本期获得房产抵押权，根据抵押权的可收回金额确认本期应转回坏账准备 33,000,000.00 元。具体情况见本附注“十八、8”。

#### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称 | 款项的性质     | 期末余额           | 账龄         | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额       |
|------|-----------|----------------|------------|------------------|----------------|
| 第一名  | 股权诈骗案件追偿款 | 559,381,422.79 | 3年以上       | 83.56%           | 444,471,894.44 |
| 第二名  | 债权转让款     | 52,000,000.00  | 1年以内, 2-3年 | 7.77%            | 9,000,000.00   |
| 第三名  | 借款        | 14,972,222.00  | 3年以上       | 2.24%            | 14,972,222.00  |
| 第四名  | 权益工具投资撤资款 | 11,738,895.64  | 1年以内       | 1.75%            |                |

|     |     |                |      |        |                |
|-----|-----|----------------|------|--------|----------------|
| 第五名 | 保证金 | 5,502,215.00   | 3年以上 | 0.82%  | 5,502,215.00   |
| 合计  |     | 643,594,755.43 |      | 96.14% | 473,946,331.44 |

## 8、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 | 14,469,640.09 | 97.75% | 8,956,047.42 | 93.22% |
| 1至2年 | 238,803.82    | 1.61%  | 562,007.28   | 5.85%  |
| 2至3年 | 76,613.94     | 0.52%  | 710.00       | 0.01%  |
| 3年以上 | 17,498.00     | 0.12%  | 88,481.81    | 0.92%  |
| 合计   | 14,802,555.85 |        | 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 11,517,673.76 元，占预付款项期末余额合计数的比例 77.79%。

## 9、存货

### (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  | 44,191,583.57  | 8,272,585.92      | 35,918,997.65  | 80,185,661.59  | 9,506,075.65      | 70,679,585.94  |
| 在产品  |                |                   |                | 2,025,417.21   | 1,041,253.23      | 984,163.98     |
| 库存商品 | 101,727,382.43 | 406,049.80        | 101,321,332.63 | 149,041,214.69 | 863,465.73        | 148,177,748.96 |
| 周转材料 | 190,265.48     |                   | 190,265.48     | 1,381,086.23   |                   | 1,381,086.23   |
| 发出商品 | 3,222,767.23   |                   | 3,222,767.23   | 5,982,658.17   |                   | 5,982,658.17   |
| 合计   | 149,331,998.71 | 8,678,635.72      | 140,653,362.99 | 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 |        |    | 1,233,489.73 |    | 8,272,585.92 |

|      |               |  |  |              |  |              |
|------|---------------|--|--|--------------|--|--------------|
| 在产品  | 1,041,253.23  |  |  | 1,041,253.23 |  |              |
| 库存商品 | 863,465.73    |  |  | 457,415.93   |  | 406,049.80   |
| 合计   | 11,410,794.61 |  |  | 2,732,158.89 |  | 8,678,635.72 |

## 10、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     | 21,486,145.01 | 6,247,613.36  |
| 待认证进项税     | 108,124.34    | 12,245,727.43 |
| 暂估进项税      | 9,983,644.42  | 16,029,783.82 |
| 预缴所得税      | 35,725.88     | 26,299.72     |
| 可转让大额存单及利息 | 53,451,820.26 |               |
| 预缴印花税      | 364.83        |               |
| 合计         | 85,065,824.74 | 34,549,424.33 |

## 11、其他权益工具投资

单位：元

| 项目名称           | 期末余额     | 期初余额         | 本期计入其他综合收益的利得 | 本期计入其他综合收益的损失 | 本期末累计计入其他综合收益的利得 | 本期末累计计入其他综合收益的损失 | 本期确认的股利收入 | 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 |
|----------------|----------|--------------|---------------|---------------|------------------|------------------|-----------|---------------------------|
| 北京蚁视科技有限公司     |          | 1,635,550.08 |               |               |                  |                  |           | 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 |          |              |               |               |                  | 27,222.22        |           | 计划长期持有，不以短期交易为目的          |
| 山东新联创生物科技有限公司  | 3,333.33 | 3,333.33     |               |               |                  |                  |           | 计划长期持有，不以短期交易为目的          |
| 合计             | 3,333.33 | 1,638,883.41 |               |               |                  | 27,222.22        |           |                           |

本期存在终止确认

单位：元

| 项目名称       | 转入留存收益的累计利得 | 转入留存收益的累计损失   | 终止确认的原因 |
|------------|-------------|---------------|---------|
| 北京蚁视科技有限公司 |             | 30,740,949.92 | 减资      |

## 12、固定资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|



|        |                |                |
|--------|----------------|----------------|
| 固定资产   | 481,808,143.28 | 510,730,161.62 |
| 固定资产清理 | 94,493.14      |                |
| 合计     | 481,902,636.42 | 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 | 22,309,214.09  | 18,675,227.45  | 397,168.14   | 7,140,410.94  | 48,522,020.62  |
| （1）购置     | 4,412,502.38   | 15,878,767.27  | 397,168.14   | 5,380,587.91  | 26,069,025.70  |
| （2）在建工程转入 | 17,896,711.71  | 2,796,460.18   |              | 1,759,823.03  | 22,452,994.92  |
| （3）企业合并增加 |                |                |              |               |                |
| 3. 本期减少金额 | 2,527,453.01   | 40,710,643.35  | 648,137.59   | 246,729.72    | 44,132,963.67  |
| （1）处置或报废  | 785,739.05     | 9,644,969.62   | 648,137.59   | 246,729.72    | 11,325,575.98  |
| （2）其他减少   | 1,741,713.96   | 31,065,673.73  |              |               | 32,807,387.69  |
| 4. 期末余额   | 446,954,455.68 | 471,326,144.55 | 9,655,260.00 | 17,162,017.70 | 945,097,877.93 |
| 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 | 16,054,736.96  | 35,310,144.58  | 1,092,887.60 | 4,076,283.84  | 56,534,052.98  |
| （1）计提     | 16,054,736.96  | 35,310,144.58  | 1,092,887.60 | 4,076,283.84  | 56,534,052.98  |
| 3. 本期减少金额 | 572,740.51     | 17,841,427.08  | 492,147.31   | 207,037.78    | 19,113,352.68  |
| （1）处置或报废  | 339,308.25     | 5,543,656.81   | 492,147.31   | 207,037.78    | 6,582,150.15   |
| （2）其他减少   | 233,432.26     | 12,297,770.27  |              |               | 12,531,202.53  |
| 4. 期末余额   | 174,757,895.39 | 215,222,476.63 | 5,586,649.08 | 11,747,483.27 | 407,314,504.37 |
| 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 |                | 4,108,900.64   |              | 724.37        | 4,109,625.01   |
| （1）处置或报废  |                | 693,384.00     |              | 724.37        | 694,108.37     |
| （2）其他减少   |                | 3,415,516.64   |              |               | 3,415,516.64   |
| 4. 期末余额   | 8,436,581.61   | 47,518,172.65  | 20,476.02    |               | 55,975,230.28  |
| 四、账面价值    |                |                |              |               |                |
| 1. 期末账面   | 263,759,978.68 | 208,585,495.27 | 4,048,134.90 | 5,414,534.43  | 481,808,143.28 |

|           |                |                |              |              |                |
|-----------|----------------|----------------|--------------|--------------|----------------|
| 价值        |                |                |              |              |                |
| 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 | 1,341,356.44 | 281,922.65 |      | 1,059,433.79 |    |

## (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 |
|-------|---------------|------------|
| 房屋建筑物 | 48,274,241.14 | 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 | 94,493.14 |      |
| 合计     | 94,493.14 |      |

## 13、在建工程

单位：元

| 项目   | 期末余额           | 期初余额          |
|------|----------------|---------------|
| 在建工程 | 192,866,544.85 | 58,162,291.29 |
| 合计   | 192,866,544.85 | 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          |
| 6000 吨/年 PVDF 及配套 11000 吨/年 HCFC-142 联产 30000 吨/年 HFC-152a 改建项目 | 156,608,460.96 |              | 156,608,460.96 | 32,446,072.90 |              | 32,446,072.90 |
| 8000 吨/年端氨基聚醚项目   | 18,005,538.92  | 3,784,367.96 | 14,221,170.96  | 15,431,101.06 | 3,784,367.96 | 11,646,733.10 |
| 2.5 万吨/年 PVDF 及配套产业链产品项目一期                                      | 5,981,215.52   | 711,686.52   | 5,269,529.00   | 3,707,908.81  |              | 3,707,908.81  |

|                       |                |              |                |               |              |               |
|-----------------------|----------------|--------------|----------------|---------------|--------------|---------------|
| 中央抗爆控制室               |                |              |                | 10,361,576.48 |              | 10,361,576.48 |
| 智能化(钢瓶)充装项目           | 63,986.56      |              | 63,986.56      |               |              |               |
| 12000吨/年新型氟碳化学品技术改造项目 | 2,522,186.14   |              | 2,522,186.14   |               |              |               |
| 10000吨/年低GWP含氟烯烃技改项目  | 11,783,062.75  |              | 11,783,062.75  |               |              |               |
| 2000吨/年PVDF造粒技术改造项目   | 2,398,148.48   |              | 2,398,148.48   |               |              |               |
| 合计                    | 197,362,599.33 | 4,496,054.48 | 192,866,544.85 | 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<br>11000吨/年HCFC-142联产<br>30000吨/年HFC-152a改建项目 | 205,000,000.00 | 32,446,072.90 | 124,162,388.06 |               |          | 156,608,460.96 | 76.39%      | 76.39% |           |              |          |      |
| 中央抗爆控制室  | 18,500,000.00  | 10,361,576.48 | 7,450,808.14   | 17,812,384.62 |          |                | 96.28%      | 100%   |           |              |          |      |
| 8000吨/年端氨基聚醚项目   | 100,000,000.00 | 15,431,101.06 | 2,574,437.86   |               |          | 18,005,538.92  | 18.01%      | 18.01% |           |              |          |      |
| 2.5万吨/年PVDF及配套   | 4,100,000.00   | 3,707,908.81  | 2,273,306.71   |               |          | 5,981,215.52   | 0.15%       | 0.15%  |           |              |          |      |

|            |              |               |                |               |  |                |  |  |  |  |  |  |
|------------|--------------|---------------|----------------|---------------|--|----------------|--|--|--|--|--|--|
| 套产业链产品项目一期 |              |               |                |               |  |                |  |  |  |  |  |  |
| 合计         | 4,423,500.00 | 61,946,659.25 | 136,460,940.77 | 17,812,384.62 |  | 180,595,215.40 |  |  |  |  |  |  |

### (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

| 项目                      | 期初余额 | 本期增加       | 本期减少 | 期末余额       | 计提原因       |
|-------------------------|------|------------|------|------------|------------|
| 2.5万吨/年PVDF及配套产业链产品项目一期 |      | 711,686.52 |      | 711,686.52 | 产品市场情况发生变化 |
| 合计                      |      | 711,686.52 |      | 711,686.52 | --         |

### (4) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

单位：元

| 项目                      | 账面价值         | 可收回金额        | 减值金额       | 公允价值和处置费用的确定方式 | 关键参数       | 关键参数的确定依据  |
|-------------------------|--------------|--------------|------------|----------------|------------|--|
| 2.5万吨/年PVDF及配套产业链产品项目一期 | 5,981,215.52 | 5,269,529.00 | 711,686.52 | 成本法            | 综合成新率、可变现率 | 综合成新率根据预计尚可使用年限，按年限法确定；变现率通过分析资产品质、价值特性、买方市场、变现时间等因素综合确定 |
| 合计                      | 5,981,215.52 | 5,269,529.00 | 711,686.52 |                |            |  |

## 14、使用权资产

### (1) 使用权资产情况

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 |              | 6,189,588.21 | 6,189,588.21  |
| 租赁        |              | 6,189,588.21 | 6,189,588.21  |
| 3. 本期减少金额 | 2,154,124.72 | 4,862,058.12 | 7,016,182.84  |
| 租赁到期      |              | 4,862,058.12 | 4,862,058.12  |
| 其他        | 2,154,124.72 |              | 2,154,124.72  |

|           |              |              |              |
|-----------|--------------|--------------|--------------|
| 4. 期末余额   |              | 9,662,402.37 | 9,662,402.37 |
| 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 | 134,632.80   | 3,010,005.46 | 3,144,638.26 |
| (1) 计提    | 134,632.80   | 3,010,005.46 | 3,144,638.26 |
| 3. 本期减少金额 | 637,261.90   | 4,862,058.12 | 5,499,320.02 |
| (1) 处置    |              |              |              |
| 租赁到期      |              | 4,862,058.12 | 4,862,058.12 |
| 其他        | 637,261.90   |              | 637,261.90   |
| 4. 期末余额   |              | 3,510,146.77 | 3,510,146.77 |
| 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 |              | 6,152,255.60 | 6,152,255.60 |
| 2. 期初账面价值 | 1,651,495.62 | 2,972,672.85 | 4,624,168.47 |

## 15、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

| 项目         | 土地使用权          | 专利权           | 软件           | 商标权           | 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  | 16,672.64      |               |              |               | 16,672.64      |
| (1) 购置     | 16,672.64      |               |              |               | 16,672.64      |
| (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    | 181,265,060.43 | 93,554,651.15 | 5,254,618.94 | 17,900,000.00 | 297,974,330.52 |
| 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  | 3,664,018.53   | 7,787,737.17  | 514,317.41   | 1,790,000.00  | 13,756,073.11  |

|           |                |               |              |               |                |
|-----------|----------------|---------------|--------------|---------------|----------------|
| (1) 计提    | 3,664,018.53   | 7,787,737.17  | 514,317.41   | 1,790,000.00  | 13,756,073.11  |
| 3. 本期减少金额 |                |               |              |               |                |
| (1) 处置    |                |               |              |               |                |
| 4. 期末余额   | 27,421,746.10  | 49,592,151.88 | 1,981,111.49 | 8,651,666.67  | 87,646,676.14  |
| 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 | 153,843,314.33 | 43,962,499.27 | 3,273,507.45 | 9,248,333.33  | 210,327,654.38 |
| 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 0.00%。

## (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 15333 m <sup>2</sup> 土地使用权 | 12,151,379.80 | 办理中        |

## 16、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) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

| 名称          | 所属资产组或组合的构成及依据          | 所属经营分部及依据 | 是否与以前年度保持一致 |
|-------------|-------------------------|-----------|-------------|
| 山东华安新材料有限公司 | 经营管理独立于其他资产组，能够独立产生现金流入 |           | 是           |

### (3) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

单位：元

| 项目          | 账面价值           | 可收回金额          | 减值金额 | 预测期的年限             | 预测期的关键参数 | 稳定期的关键参数 | 稳定期的关键参数的确定依据 |
|-------------|----------------|----------------|------|--------------------|----------|----------|---------------|
| 山东华安新材料有限公司 | 793,919,083.53 | 824,668,886.26 |      | 2024-2028年（后续为稳定期） | 见说明      | 见说明      | 参考预测期最后一期     |
| 合计          | 793,919,083.53 | 824,668,886.26 |      |                    |          |          |               |

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因：

预测期为 2024-2028 年，营业收入增长率分别为 8.97%、13.66%、14.18%、11.13%、7.76%，利润率分别为 14.85%、20.95%、22.74%、23.93%、24.77%；稳定期的营业收入增长率为 0.00%，利润率为 24.77%；折现率为 13.48%。

### 17、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   | 244,660.20 | 130,230.21 |        | 475,060.20 |
| 防水防腐改造支出        | 384,315.91   |            | 210,151.72 |        | 174,164.19 |
| 消防工程            | 453,902.10   |            | 168,416.78 |        | 285,485.32 |
| IP-guard 终端管理软件 | 7,079.67     |            | 5,309.76   |        | 1,769.91   |
| 合计              | 1,205,927.89 | 244,660.20 | 514,108.47 |        | 936,479.62 |

### 18、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     | 68,438,233.96  | 10,771,655.66 | 75,280,017.86  | 11,739,612.56 |
| 内部交易未实现利润  | 12,968,093.46  | 1,976,985.87  |                |               |
| 可抵扣亏损      | 40,876,248.57  | 10,219,062.14 | 73,756,256.66  | 14,434,353.18 |
| 信用减值准备     | 27,859,930.49  | 5,116,745.42  | 59,394,086.10  | 13,166,528.08 |
| 股份支付       |                |               | 6,352,360.00   | 1,223,215.00  |
| 递延收益       | 5,398,911.06   | 870,387.85    | 5,982,871.04   | 967,981.84    |
| 理财产品公允价值变动 |                |               | 91,950.89      | 22,987.72     |
| 租赁负债       | 6,854,762.99   | 1,028,214.45  | 5,366,345.22   | 962,185.13    |
| 合计         | 162,396,180.53 | 29,983,051.39 | 226,223,887.77 | 42,516,863.51 |

## (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 | 73,994,423.28  | 11,682,705.80 | 86,151,587.48  | 13,525,194.70 |
| 理财产品公允价值变动      | 630,292.25     | 112,820.55    | 346,849.27     | 63,600.00     |
| 高新设备器具一次性扣除     | 23,977,457.05  | 3,596,618.56  | 26,665,303.10  | 3,999,795.47  |
| 使用权资产           | 6,152,255.60   | 922,838.34    | 4,624,168.47   | 858,774.84    |
| 合计              | 104,754,428.18 | 16,314,983.25 | 117,787,908.32 | 18,447,365.01 |

## (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 | 4,632,277.45     | 25,350,773.94     | 838,984.28       | 41,677,879.23     |
| 递延所得税负债 | 4,632,277.45     | 11,682,705.80     | 838,984.28       | 17,608,380.73     |

## (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     | 487,007,250.91   | 479,817,558.70   |
| 可抵扣亏损        | 3,366,203,798.66 | 3,376,749,359.33 |
| 其他权益工具公允价值变动 | 27,222,222.00    | 57,963,171.92    |
| 合计           | 3,880,433,271.57 | 3,914,530,089.95 |

## (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     |    |
| 2024 | 1,562,114.92     | 1,434,231.36     |    |
| 2025 | 10,276,173.23    | 67,762.08        |    |
| 2026 | 3,319,929,367.95 | 3,370,806,676.30 |    |
| 2027 | 16,994,069.15    | 800,192.43       |    |
| 2028 | 17,442,073.41    |                  |    |
| 合计   | 3,366,203,798.66 | 3,376,749,359.33 |    |

## 19、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 |



|            |                |  |                |               |               |
|------------|----------------|--|----------------|---------------|---------------|
| 可转让大额存单及利息 | 93,060,302.65  |  | 93,060,302.65  |               |               |
| 预付工程、设备款   | 7,923,233.76   |  | 7,923,233.76   | 17,760,202.83 | 17,760,202.83 |
| 合计         | 100,983,536.41 |  | 100,983,536.41 | 17,760,202.83 | 17,760,202.83 |

## 20、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

| 项目   | 期末             |                |        |                               | 期初             |                |        |                               |
|------|----------------|----------------|--------|-------------------------------|----------------|----------------|--------|-------------------------------|
|      | 账面余额           | 账面价值           | 受限类型   | 受限情况                          | 账面余额           | 账面价值           | 受限类型   | 受限情况                          |
| 货币资金 | 350,030,561.99 | 350,030,561.99 | 保证金、质押 | 银行承兑保证金；质押的定期存款、通知存款，办理银行承兑汇票 | 319,863,258.10 | 319,863,258.10 | 保证金、质押 | 银行承兑保证金；质押的定期存款、通知存款，办理银行承兑汇票 |
| 应收票据 | 59,000,000.00  | 59,000,000.00  | 质押     | 办理银行承兑汇票                      | 27,734,300.56  | 27,734,300.56  | 质押     | 办理银行承兑汇票                      |
| 固定资产 | 33,061,171.39  | 21,435,534.10  | 抵押     | 贷款抵押                          | 29,579,245.41  | 20,167,235.33  | 抵押     | 贷款抵押                          |
| 无形资产 | 49,100,977.44  | 39,725,921.50  | 抵押     | 贷款抵押                          | 42,798,416.39  | 34,461,603.18  | 抵押     | 贷款抵押                          |
| 合计   | 491,192,710.82 | 470,192,017.59 |        |                               | 419,975,220.46 | 402,226,397.17 |        |                               |

## 21、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

| 项目      | 期末余额           | 期初余额           |
|---------|----------------|----------------|
| 质押借款    |                | 9,960,000.00   |
| 保证借款    | 59,800,000.00  | 164,100,000.00 |
| 未到期应付利息 | 58,944.73      | 221,707.13     |
| 票据融资    | 164,412,297.23 | 131,628,316.14 |
| 合计      | 224,271,241.96 | 305,910,023.27 |

## 22、应付票据

单位：元

| 种类     | 期末余额           | 期初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 319,212,486.21 | 218,255,153.53 |
| 合计     | 319,212,486.21 | 218,255,153.53 |

## 23、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    | 19,529,467.34  | 28,791,900.41  |
| 应付材料款    | 61,683,118.63  | 93,514,332.00  |
| 应付工程、设备款 | 44,720,469.54  | 43,622,707.39  |
| 合计       | 125,933,055.51 | 165,928,939.80 |

## 24、其他应付款

单位：元

| 项目    | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 应付利息  | 694,100.00    | 694,100.00    |
| 其他应付款 | 27,215,438.57 | 17,562,602.68 |
| 合计    | 27,909,538.57 | 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 | 694,100.00 | 694,100.00 |
| 合计        | 694,100.00 | 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      | 3,501,974.46  | 3,466,165.82  |
| 保证金       | 2,149,901.32  | 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 |
| 应付购买债权款项  | 10,000,000.00 |               |
| 其他        | 33,199.77     | 672.00        |
| 合计        | 27,215,438.57 | 17,562,602.68 |

#### 2) 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

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 | 尚未结算      |
| 淄博市周村有机化工厂      | 3,093,538.00  | 尚未结算      |
| 限制性股票回购         | 1,530,363.02  | 尚未回购      |
| 合计              | 14,623,901.02 |           |

## 25、合同负债

单位：元

| 项目 | 期末余额         | 期初余额          |
|----|--------------|---------------|
| 货款 | 8,277,458.54 | 12,223,148.89 |
| 合计 | 8,277,458.54 | 12,223,148.89 |

## 26、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 | 108,374,864.24 | 111,878,593.17 | 13,508,824.87 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 11,034.90     | 14,135,923.22  | 14,146,958.12  |               |
| 三、辞退福利         |               | 164,128.29     | 164,128.29     |               |
| 合计             | 17,023,588.70 | 122,674,915.75 | 126,189,679.58 | 13,508,824.87 |

## (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 | 92,394,860.40  | 95,125,182.26  | 10,537,791.72 |
| 2、职工福利费       |               | 3,647,800.53   | 3,647,800.53   |               |
| 3、社会保险费       | 6,859.10      | 6,418,010.85   | 6,424,869.95   |               |
| 其中：医疗保险费      | 6,687.90      | 4,911,618.98   | 4,918,306.88   |               |
| 工伤保险费         | 171.20        | 1,281,945.46   | 1,282,116.66   |               |
| 生育保险费         |               | 224,446.41     | 224,446.41     |               |
| 4、住房公积金       | 4,841.00      | 4,552,818.00   | 4,557,659.00   |               |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 3,732,740.12  | 1,361,374.46   | 2,123,081.43   | 2,971,033.15  |
| 合计            | 17,012,553.80 | 108,374,864.24 | 111,878,593.17 | 13,508,824.87 |

## (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 | 12,168,293.40 | 12,178,993.90 |      |
| 2、失业保险费  | 334.40    | 531,429.82    | 531,764.22    |      |
| 3、企业年金缴费 |           | 1,436,200.00  | 1,436,200.00  |      |
| 合计       | 11,034.90 | 14,135,923.22 | 14,146,958.12 |      |

## 27、应交税费

单位：元

| 项目      | 期末余额         | 期初余额          |
|---------|--------------|---------------|
| 增值税     | 2,512,238.67 | 1,393,419.19  |
| 企业所得税   | 55,217.06    | 12,591,619.29 |
| 个人所得税   | 249,174.72   | 105,285.55    |
| 城市维护建设税 | 93,568.26    | 71,147.95     |
| 房产税     | 325,791.63   | 299,577.11    |
| 土地使用税   | 434,524.28   | 646,084.22    |
| 印花税     | 206,889.66   | 386,242.44    |
| 教育费附加   | 40,100.69    | 30,491.96     |
| 地方教育费附加 | 26,733.79    | 20,328.00     |
| 其他      | 11,198.21    | 11,350.92     |
| 合计      | 3,955,436.97 | 15,555,546.63 |

## 28、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  | 7,527,373.50  | 8,262,053.55  |
| 一年内到期的长期应付款 |               | 24,822,000.00 |
| 一年内到期的租赁负债  | 4,111,810.48  | 3,190,179.82  |
| 合计          | 11,639,183.98 | 36,274,233.37 |

## 29、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   | 1,467,202.24   | 2,532,028.78  |
| 已背书未到期的应收票据 | 106,570,831.00 | 86,891,528.86 |
| 合计          | 108,038,033.24 | 89,423,557.64 |

## 30、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 | 19,774,290.00 | 25,200,000.00 |
| 保证借款 |               | 13,000,000.00 |
| 合计   | 19,774,290.00 | 38,200,000.00 |

其他说明，包括利率区间：

2022年7月1日，公司自中国工商银行淄博临淄支行借款36,000,000.00元，到期日为2027年3月1日，借款利率为4.75%，截至2023年12月31日，公司已归还中国工商银行长期借款本金10,800,000.00元。

2023 年 9 月 27 日，公司自中国工商银行淄博临淄支行借款 2,070,000.00 元，到期日为 2029 年 4 月 20 日，借款利率为 3.80%。

### 31、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        | 6,854,762.99  | 3,794,011.84  |
| 减：一年内到期的租赁负债 | -4,111,810.48 | -3,190,179.82 |
| 合计           | 2,742,952.51  | 2,176,165.40  |

### 32、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 |      | 4,829,183.38 | 12,069,654.35 |      |
| 合计   | 16,898,837.73 |      | 4,829,183.38 | 12,069,654.35 |      |

其他说明：

涉及政府补助的项目：

| 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   |
|-------------------------------|---------------|----------|-------------|--------------|
| 3万吨/年组合聚醚及其配套聚醚多元醇装置          | 2,193,429.44  |          |             | 2,193,429.44 |
| 8万吨/年组合聚醚多元醇项目                | 600,000.00    |          |             | 600,000.00   |
| 新一代环保制冷剂(HFO-1234yf)项目专项资金    | 8,122,537.25  |          |             | 1,451,793.96 |
| 新一代低碳环保制冷剂高效催化工艺补贴            | 705,511.89    |          |             | 99,999.96    |
| 15.2万吨/年新型环保制冷剂项目             | 1,968,789.98  |          |             | 236,790.00   |
| PVDF项目设备购置补助                  | 325,235.84    |          |             | 47,170.00    |
| 盐酸脱氟及下游产品一聚合氯化铝生产技术研发         | 1,000,000.00  |          |             |              |
| 新一代低碳环保含氟烯烃发泡剂(HCFO-1233zd)项目 | 1,983,333.33  |          |             | 200,000.02   |
| 合计                            | 16,898,837.73 |          |             | 4,829,183.38 |

续表

| 项目                         | 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       |            |      |              | 与资产相关       |
| 8万吨/年组合聚醚多元醇项目             |            |      |              | 与资产相关       |
| 新一代环保制冷剂(HFO-1234yf)项目专项资金 |            |      | 6,670,743.29 | 与资产相关       |
| 新一代低碳环保制冷剂高效催化工艺补贴         |            |      | 605,511.93   | 与资产相关       |
| 15.2万吨/年新型环保制冷剂项目          |            |      | 1,731,999.98 | 与资产相关       |
| PVDF项目设备购置补助               |            |      | 278,065.84   | 与资产相关       |

|                               |  |  |               |       |
|-------------------------------|--|--|---------------|-------|
| 盐酸脱氟及下游产品—聚合氯化铝生产技术研发         |  |  | 1,000,000.00  | 与资产相关 |
| 新一代低碳环保含氟烯烃发泡剂（HCFO-1233zd）项目 |  |  | 1,783,333.31  | 与资产相关 |
| 合计                            |  |  | 12,069,654.35 |       |

### 33、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 |

### 34、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） | 2,045,388,536.45 |               |      | 2,045,388,536.45 |
| 其他资本公积     | 893,829,007.52   | 24,099,118.03 |      | 917,928,125.55   |
| 合计         | 2,939,217,543.97 | 24,099,118.03 |      | 2,963,316,662.00 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

2021年11月，根据公司第三届董事会第九十七次会审议通过的《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，公司向154名股权激励对象授予2,860万股限制性股票。公司根据《企业会计准则第11号—股份支付》及其相关规定，将授予激励对象的限制性股票的公允价值与授予价格的差额确认为股份支付费用，并在等待期内进行分摊，本期应确认股份支付费用24,099,118.03元，计入其他资本公积。

### 35、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 |

### 36、其他综合收益

单位：元

| 项目       | 期初余额      | 本期发生额     |                    |                      |         |               |           | 期末余额      |
|----------|-----------|-----------|--------------------|----------------------|---------|---------------|-----------|-----------|
|          |           | 本期所得税前发生额 | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司      | 税后归属于少数股东 |           |
| 一、不能重分类进 | -         |           |                    | -                    |         | 30,687,261.66 |           | -         |
|          | 57,909,48 |           |                    | 30,687,26            |         |               |           | 27,222,22 |

|                |                        |  |  |                        |  |                   |  |                        |
|----------------|------------------------|--|--|------------------------|--|-------------------|--|------------------------|
| 损益的其他综合收益      | 3.66                   |  |  | 1.66                   |  |                   |  | 2.00                   |
| 其他权益工具投资公允价值变动 | -<br>57,909,48<br>3.66 |  |  | -<br>30,687,26<br>1.66 |  | 30,687,26<br>1.66 |  | -<br>27,222,22<br>2.00 |
| 其他综合收益合计       | -<br>57,909,48<br>3.66 |  |  | -<br>30,687,26<br>1.66 |  | 30,687,26<br>1.66 |  | -<br>27,222,22<br>2.00 |

### 37、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 | 11,260,626.89 | 8,899,411.12 | 3,875,096.96 |
| 合计    | 1,513,881.19 | 11,260,626.89 | 8,899,411.12 | 3,875,096.96 |

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（37）专项储备所述。

### 38、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 |

### 39、未分配利润

单位：元

| 项目                    | 本期                | 上期                |
|-----------------------|-------------------|-------------------|
| 调整前上期末未分配利润           | -2,102,167,491.22 | -2,663,696,664.59 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） |                   | -86,911,085.45    |
| 调整后期初未分配利润            | -2,102,167,491.22 | -2,750,607,750.04 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | 12,715,177.07     | 648,440,258.82    |
| 处置其他权益工具投资转入留存收益金额    | -20,583,916.10    |                   |
| 期末未分配利润               | -2,110,036,230.25 | -2,102,167,491.22 |

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 115,240.81 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润-87,026,326.26 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。

## 40、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目   | 本期发生额            |                | 上期发生额            |                |
|------|------------------|----------------|------------------|----------------|
|      | 收入               | 成本             | 收入               | 成本             |
| 主营业务 | 1,024,467,895.49 | 869,455,317.24 | 2,027,893,837.77 | 814,592,269.06 |
| 其他业务 | 11,148,060.22    | 907,086.95     | 34,768,701.92    | 21,945,609.33  |
| 合计   | 1,035,615,955.71 | 870,362,404.19 | 2,062,662,539.69 | 836,537,878.39 |

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

☑是 ☐否

单位：元

| 项目  | 本年度              | 具体扣除情况                    | 上年度              | 具体扣除情况                    |
|---|------------------|---------------------------|------------------|---------------------------|
| 营业收入金额  | 1,035,615,955.71 | 公司总营业收入                   | 2,062,662,539.69 | 公司总营业收入                   |
| 营业收入扣除项目合计金额  | 6,390,462.49     | 销售原材料、包装物、废旧物资等收入         | 6,784,647.10     | 销售原材料、包装物、废旧物资等收入         |
| 营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重  | 0.62%            |                           | 0.33%            |                           |
| 一、与主营业务无关的业务收入  |                  |                           |                  |                           |
| 1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。 | 6,390,462.49     | 销售原材料、包装物、废旧物资等收入         | 6,784,647.10     | 销售原材料、包装物、废旧物资等收入         |
| 与主营业务无关的业务收入小计  | 6,390,462.49     | 销售原材料、包装物、废旧物资等收入         | 6,784,647.10     | 销售原材料、包装物、废旧物资等收入         |
| 二、不具备商业实质的收入  |                  |                           |                  |                           |
| 不具备商业实质的收入小计  | 0.00             | 无                         | 0.00             | 无                         |
| 营业收入扣除后金额   | 1,029,225,493.22 | 营业收入中不含销售原材料、包装物、废旧物资等的收入 | 2,055,877,892.59 | 营业收入中不含销售原材料、包装物、废旧物资等的收入 |

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

| 合同分类    | 分部 1 |      | 分部 2 |      |      |      | 合计             |                |
|---------|------|------|------|------|------|------|----------------|----------------|
|         | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入           | 营业成本           |
| 业务类型    |      |      |      |      |      |      |                |                |
| 其中：     |      |      |      |      |      |      |                |                |
| 含氟新材料板块 |      |      |      |      |      |      | 716,704,876.15 | 575,136,991.43 |
| 聚氨酯新    |      |      |      |      |      |      | 318,911,029.54 | 295,225,429.54 |



|            |  |  |  |  |  |  |                  |                |
|------------|--|--|--|--|--|--|------------------|----------------|
| 材料板块       |  |  |  |  |  |  | 79.56            | 12.76          |
| 按经营地区分类    |  |  |  |  |  |  |                  |                |
| 其中:        |  |  |  |  |  |  |                  |                |
| 国内销售       |  |  |  |  |  |  | 774,847,363.87   | 696,020,113.10 |
| 国外销售       |  |  |  |  |  |  | 260,768,591.84   | 174,342,291.09 |
| 按商品转让的时间分类 |  |  |  |  |  |  |                  |                |
| 其中:        |  |  |  |  |  |  |                  |                |
| 在时点转让      |  |  |  |  |  |  | 1,035,615,955.71 | 870,362,404.19 |
| 合计         |  |  |  |  |  |  | 1,035,615,955.71 | 870,362,404.19 |

其他说明:

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。

#### 41、税金及附加

单位：元

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额         |
|---------|--------------|---------------|
| 消费税     | 0.00         | 0.00          |
| 城市维护建设税 | 610,949.70   | 11,003,020.81 |
| 教育费附加   | 261,785.12   | 4,715,617.52  |
| 资源税     | 63,234.00    | 72,216.00     |
| 房产税     | 1,290,654.18 | 1,189,575.70  |
| 土地使用税   | 4,236,379.99 | 1,900,059.22  |
| 车船使用税   | 7,352.70     | 8,126.70      |
| 印花税     | 1,057,250.31 | 1,735,933.27  |
| 环保税     | 3,268.59     | 2,051.68      |
| 地方教育费附加 | 174,523.37   | 3,143,745.01  |
| 合计      | 7,705,397.96 | 23,770,345.91 |

#### 42、管理费用

单位：元

| 项目         | 本期发生额         | 上期发生额          |
|------------|---------------|----------------|
| 职工薪酬       | 35,494,660.88 | 25,411,484.73  |
| 折旧及摊销费用    | 22,592,660.92 | 19,226,126.23  |
| 租赁及物业费     | 626,551.03    | 720,838.66     |
| 服务费        | 4,738,671.61  | 4,653,457.80   |
| 咨询、审计、评估费用 | 3,131,890.78  | 3,332,627.96   |
| 差旅费        | 1,110,499.17  | 775,023.25     |
| 办公费        | 2,099,230.96  | 1,117,381.75   |
| 业务招待费      | 4,097,407.09  | 4,501,245.38   |
| 股份支付       | 21,064,261.67 | 126,082,460.31 |
| 停工损失       |               | 28,564,378.13  |
| 劳务费        | 961.00        | 388,856.00     |
| 诉讼费        | 5,000.00      | 69,574.78      |
| 其他         | 1,785,423.08  | 5,030,175.38   |
| 合计         | 96,747,218.19 | 219,873,630.36 |

#### 43、销售费用

单位：元

| 项目   | 本期发生额         | 上期发生额        |
|------|---------------|--------------|
| 职工薪酬 | 10,061,456.62 | 6,738,255.02 |
| 股份支付 | 934,461.42    |              |
| 租赁费  | 82,121.41     | 2,603,222.31 |

|         |               |               |
|---------|---------------|---------------|
| 服务费     | 977,186.08    | 251,553.29    |
| 折旧费     | 1,685,948.75  | 1,508,301.27  |
| 差旅费     | 1,076,292.77  | 622,380.03    |
| 招待费     | 444,814.12    | 391,498.91    |
| 劳务费     | 262,486.27    | 440,045.32    |
| 客户开发维护费 | 376,032.22    | 1,599,183.88  |
| 宣传费     | 1,010,369.12  | 754,527.34    |
| 保险费     | 738,881.16    | 471,022.80    |
| 其他      | 573,215.33    | 496,625.32    |
| 合计      | 18,223,265.27 | 15,876,615.49 |

#### 44、研发费用

单位：元

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 人员支出    | 12,684,377.21 | 23,810,549.29 |
| 直接材料    | 32,066,387.51 | 42,543,567.12 |
| 折旧及摊销费用 | 4,832,100.93  | 10,813,670.43 |
| 其他      | 6,447,843.57  | 10,801,055.08 |
| 合计      | 56,030,709.22 | 87,968,841.92 |

#### 45、财务费用

单位：元

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 利息支出   | 10,457,980.95 | 12,334,229.48 |
| 减：利息收入 | 14,052,671.37 | 3,951,033.33  |
| 汇兑损益   | -4,407,170.00 | -3,544,817.43 |
| 银行手续费  | 423,291.65    | 491,686.20    |
| 其他     | 0.00          | 444,679.86    |
| 合计     | -7,578,568.77 | 5,774,744.78  |

#### 46、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      | 5,953,846.96 | 4,521,477.73 |
| 进项税加计扣除   | 849,774.57   | 0.00         |
| 个税扣缴手续费   | 37,033.76    | 32,495.43    |
| 税费减免      | 3,235.50     | 13,797.10    |
| 合计        | 6,843,890.79 | 4,567,770.26 |

#### 47、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              | 1,748,929.77 | 2,300,158.28 |
| 其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益 | 1,748,929.77 | 2,300,158.28 |
| 交易性金融负债              | 0.00         | 0.00         |

|                |              |              |
|----------------|--------------|--------------|
| 按公允价值计量的投资性房地产 | 0.00         | 0.00         |
| 合计             | 1,748,929.77 | 2,300,158.28 |

#### 48、投资收益

单位：元

| 项目               | 本期发生额         | 上期发生额         |
|------------------|---------------|---------------|
| 处置长期股权投资产生的投资收益  |               | 318,313.07    |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | 6,479,475.60  | 4,726,139.26  |
| 应收款项融资贴现产生的投资收益  | -1,420,030.51 | -6,484,696.55 |
| 大额可转让存单应计利息      | 1,233,372.90  |               |
| 合计               | 6,292,817.99  | -1,440,244.22 |

#### 49、信用减值损失

单位：元

| 项目        | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-----------|---------------|---------------|
| 应收票据坏账损失  | 96,737.31     | 413,164.11    |
| 应收账款坏账损失  | -4,009,956.46 | 1,703,179.14  |
| 其他应收款坏账损失 | 30,050,553.15 | -2,157,749.15 |
| 合计        | 26,137,334.00 | -41,405.90    |

#### 50、资产减值损失

单位：元

| 项目                  | 本期发生额       | 上期发生额         |
|---------------------|-------------|---------------|
| 一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失 |             | -3,279,050.77 |
| 六、在建工程减值损失          | -711,686.52 | -3,784,367.96 |
| 合计                  | -711,686.52 | -7,063,418.73 |

#### 51、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      |
|-------------|------------|------------|
| 固定资产处置利得或损失 | 118,803.62 | 191,059.75 |

#### 52、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<br>额 |
|------|--------------|--------------|-------------------|
| 政府补助 |              | 166,000.00   |                   |
| 罚款收入 | 110,440.00   | 111,466.50   | 110,440.00        |
| 废品收入 |              | 413,414.85   |                   |
| 其他   | 4,206,110.48 | 2,298,562.12 | 4,206,110.48      |
| 合计   | 4,316,550.48 | 2,989,443.47 | 4,316,550.48      |

## 53、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        | 230,900.00   | 1,396,668.00  | 230,900.00    |
| 非流动资产毁损报废损失 | 2,071,037.96 | 10,994,420.10 | 2,071,037.96  |
| 滞纳金、罚款      | 2,796.12     | 1,032,086.77  | 2,796.12      |
| 其他          | 1,028,390.70 | 362,686.86    | 1,028,390.70  |
| 合计          | 3,333,124.78 | 13,785,861.73 | 3,333,124.78  |

## 54、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 | 13,579,015.89 | 127,292,129.96 |
| 递延所得税费用 | 10,401,430.37 | 7,029,495.57   |
| 合计      | 23,980,446.26 | 134,321,625.53 |

## (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                           | 35,539,045.00 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | 8,884,761.25  |
| 子公司适用不同税率的影响                   | 1,766,021.22  |
| 调整以前期间所得税的影响                   | 3,548,236.13  |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 17,032,317.34 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        | -3,765,395.11 |
| 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 | 3,556,354.81  |
| 研发费加计扣除的影响                     | -7,041,849.38 |
| 所得税费用                          | 23,980,446.26 |

## 55、其他综合收益

详见附注 36。

## 56、现金流量表项目

## (1) 与经营活动有关的现金

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   | 1,124,663.58  | 2,566,626.98  |
| 银行存款利息 | 14,044,514.36 | 2,827,416.67  |
| 收回的保证金 | 50,001,000.00 | 0.00          |
| 收到的往来款 | 21.00         | 13,383,304.10 |
| 其他     | 591,378.38    | 235,055.17    |
| 合计     | 65,761,577.32 | 19,012,402.92 |

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         |
|------------|---------------|---------------|
| 各项费用       | 24,298,595.29 | 27,791,287.35 |
| 银行手续费      | 430,815.34    | 491,686.20    |
| 支付的保证金及往来款 | 3,117,200.98  | 65,216,808.64 |
| 员工备用金      | 22,833.18     | 197,347.32    |
| 其他         | 5,568,146.71  | 1,434,715.00  |
| 合计         | 33,437,591.50 | 95,131,844.51 |

**(2) 与投资活动有关的现金**

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            |
|------------|------------------|------------------|
| 银行理财产品赎回   | 2,357,412,721.47 | 2,046,755,518.11 |
| 大额定期存单赎回   | 10,045,638.89    |                  |
| 股权收购诈骗案追偿款 | 54,567,926.71    |                  |
| 合计         | 2,422,026,287.07 | 2,046,755,518.11 |

收到的重要的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 |
|------------|---------------|-------|
| 股权收购诈骗案追偿款 | 54,567,926.71 |       |
| 合计         | 54,567,926.71 |       |

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            |
|-----------|------------------|------------------|
| 购买银行理财产品  | 2,638,980,102.00 | 2,224,910,000.00 |
| 购买可转让大额存单 | 155,324,388.90   | 0.00             |
| 合计        | 2,794,304,490.90 | 2,224,910,000.00 |

支付的重要的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          |
|--------------|---------------|----------------|
| 取得子公司支付的现金净额 | 29,822,000.00 | 205,825,200.00 |
| 合计           | 29,822,000.00 | 205,825,200.00 |

**(3) 与筹资活动有关的现金**

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          |
|------------------|----------------|----------------|
| 用于担保的定期存款或通知存款收回 | 110,000,000.00 |                |
| 应收票据融资           | 163,641,875.02 | 131,628,316.14 |
| 合计               | 273,641,875.02 | 131,628,316.14 |

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          |
|----------------|----------------|----------------|
| 回购股票支付款        | 0.00           | 100,000.00     |
| 用于担保的定期存款或通知存款 | 30,284,375.00  | 110,000,000.00 |
| 承兑保证金          | 114,000,000.00 | 0.00           |
| 支付的租赁负债        | 2,969,194.52   | 2,501,174.13   |
| 合计             | 147,253,569.52 | 112,601,174.13 |

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元

| 项目                | 期初余额           | 本期增加           |              | 本期减少           |                | 期末余额           |
|-------------------|----------------|----------------|--------------|----------------|----------------|----------------|
|                   |                | 现金变动           | 非现金变动        | 现金变动           | 非现金变动          |                |
| 短期借款              | 305,910,023.27 | 336,201,875.02 | 829,366.94   | 287,027,346.02 | 131,642,677.25 | 224,271,241.96 |
| 长期借款（含一年内到期的长期借款） | 46,462,053.55  | 2,070,000.00   | 31,663.50    | 21,262,053.55  |                | 27,301,663.50  |
| 租赁负债（含一年内到期的租赁负债） | 3,910,922.22   |                | 6,864,616.02 | 2,969,194.52   | 692,266.08     | 7,114,077.64   |
| 合计                | 356,282,999.04 | 338,271,875.02 | 7,725,646.46 | 311,258,594.09 | 132,334,943.33 | 258,686,983.10 |

**57、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                     | 11,558,598.74  | 726,256,358.49 |
| 加：资产减值准备                | -25,425,647.48 | 7,104,824.63   |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 56,534,052.98  | 58,722,958.45  |
| 使用权资产折旧                 | 3,144,638.26   | 3,396,031.57   |
| 无形资产摊销                  | 13,878,446.82  | 13,269,872.08  |

|                                  |                 |                 |
|----------------------------------|-----------------|-----------------|
| 长期待摊费用摊销                         | 514,108.47      | 579,420.82      |
| 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） | -118,803.62     | -191,059.75     |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）              | 2,071,037.96    | 10,994,420.10   |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）              | -1,748,929.77   | -2,300,158.28   |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  | 10,457,980.95   | 12,334,229.48   |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  | -6,292,817.99   | 1,440,244.22    |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）             | 16,327,105.29   | 5,655,768.08    |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）             | -5,925,674.93   | 1,373,727.49    |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）                 | 89,284,039.18   | -69,427,740.55  |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）            | 10,641,534.94   | -358,178,616.21 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）            | 24,097,543.67   | 150,509,647.20  |
| 其他                               | 31,289,517.18   | 121,961,609.57  |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 230,286,730.65  | 683,501,537.39  |
| 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                          | 310,787,888.21  | 522,767,314.20  |
| 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                     | -211,979,425.99 | 348,378,345.82  |

## （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           | 310,787,888.21 | 522,767,314.20 |
| 其中：库存现金        | 1,563,339.35   | 1,821,124.55   |
| 可随时用于支付的银行存款   | 309,224,548.86 | 520,946,189.65 |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 310,787,888.21 | 522,767,314.20 |



## (3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

| 项目             | 本期金额           | 上期金额           | 不属于现金及现金等价物的理由 |
|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 银行承兑汇票保证金      | 314,376,186.99 | 208,739,641.44 | 使用受限           |
| 用于担保的定期存款或通知存款 | 35,654,375.00  | 111,123,616.66 | 使用受限           |
| 合计             | 350,030,561.99 | 319,863,258.10 |                |

## 58、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 | 3,565,377.62 | 7.0827 | 25,252,500.08 |
| 欧元    | 0.04         | 7.7500 | 0.31          |
| 港币    |              |        |               |
| 英镑    | 50,500.00    | 9.0411 | 456,575.55    |
| 应收账款  |              |        |               |
| 其中：美元 | 6,142,999.29 | 7.0827 | 43,509,021.07 |
| 欧元    |              |        |               |
| 港币    |              |        |               |
|       |              |        |               |
| 长期借款  |              |        |               |
| 其中：美元 |              |        |               |
| 欧元    |              |        |               |
| 港币    |              |        |               |
| 租赁负债  |              |        |               |
| 其中：美元 | 505,976.64   | 7.0827 | 3,583,680.75  |

## 八、研发支出

单位：元

| 项目         | 本期发生额         | 上期发生额         |
|------------|---------------|---------------|
| 人员支出       | 12,684,377.21 | 23,810,549.29 |
| 直接材料       | 32,066,387.51 | 42,543,567.12 |
| 折旧及摊销费用    | 4,832,100.93  | 10,813,670.43 |
| 其他         | 6,447,843.57  | 10,801,055.08 |
| 合计         | 56,030,709.22 | 87,968,841.92 |
| 其中：费用化研发支出 | 56,030,709.22 | 87,968,841.92 |
| 资本化研发支出    | 0.00          | 0.00          |

## 九、合并范围的变更

### 1、其他原因的合并范围变动

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

本报告期内因新设增加山东联创君徽能源发展有限公司，因注销减少上海武羊数字科技有限公司、上海放羊营销策划有限公司等。

## 十、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

单位：元

| 子公司名称              | 注册资本           | 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        | 148,000,000.00 | 淄博    | 淄博  | 化工行业 | 100.00% |         | 设立   |
| 淄博联创聚氨酯有限公司        | 80,000,000.00  | 淄博    | 淄博  | 化工行业 | 100.00% |         | 设立   |
| 山东联润达供应链管理<br>有限公司 | 20,000,000.00  | 淄博    | 淄博  | 化工行业 | 100.00% |         | 设立   |
| 上海权毓化学科技有限<br>公司   | 5,000,000.00   | 上海    | 上海  | 化工行业 | 100.00% |         | 设立   |
| 山东联创塑料科技有限<br>公司   | 100,000,000.00 | 淄博    | 淄博  | 化工行业 |         | 100.00% | 设立   |
| 淄博昊瑞投资有限公司         | 18,000,000.00  | 淄博    | 淄博  | 化工行业 | 100.00% |         | 收购   |
| 淄博方度经贸有限公司         | 1,000,000.00   | 淄博    | 淄博  | 化工行业 |         | 100.00% | 收购   |
| 山东华安新材料有限公<br>司    | 116,665,400.00 | 淄博    | 淄博  | 化工行业 | 60.69%  | 29.31%  | 收购   |
| 山东华安近代环保科技<br>有限公司 | 100,000,000.00 | 淄博    | 淄博  | 化工行业 |         | 56.00%  | 收购   |
| 淄博华安环保科技有限公司       | 10,000,000.00  | 淄博    | 淄博  | 化工行业 |         | 100.00% | 收购   |
| 山东华冷国际贸易有限<br>公司   | 5,000,000.00   | 淄博    | 淄博  | 化工行业 |         | 100.00% | 收购   |
| 上海放羊数字科技有限<br>公司   | 10,000,000.00  | 上海    | 上海  | 服务业  | 51.00%  |         | 设立   |
| 山南有容咨              | 32,476,500     | 西藏    | 西藏  | 投资管理 | 99.50%  |         | 收购   |

|                    |                |    |    |            |        |  |    |
|--------------------|----------------|----|----|------------|--------|--|----|
| 询管理有限责任公司          | .00            |    |    |            |        |  |    |
| 北京鼎盛嘉禾投资管理中心（有限合伙） | 49,010,000.00  | 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      | 8,000,000.00   | 淄博 | 淄博 | 科技推广和应用服务业 | 60.00% |  | 设立 |
| 内蒙古联和氟碳新材料有限公司     | 500,000,000.00 | 乌海 | 乌海 | 化工行业       | 80.00% |  | 设立 |
| 山东联创君徽能源发展有限公司     | 10,000,000.00  | 淄博 | 淄博 | 化工行业       | 51.00% |  | 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 | 9.999%   | -549,145.16  |                | 88,216,302.25 |

(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 | 1,048,531,633.75 | 593,350,947.41 | 1,641,882,581.16 | 675,138,486.49 | 39,173,482.53 | 714,311,969.02 | 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 | 695,155,204.03 | -4,941,866.56 | -4,941,866.56 | 193,575,665.52 | 1,534,347,657.21 | 784,680,919.35 | 784,680,919.35 | 714,699,565.87 |

十一、政府补助

1、2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

| 会计科目 | 期初余额          | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 本期转入其他收益金额   | 本期其他变动 | 期末余额          | 与资产/收益相关 |
|------|---------------|----------|-------------|--------------|--------|---------------|----------|
| 递延收益 | 16,898,837.73 |          |             | 4,829,183.38 |        | 12,069,654.35 | 与资产相关    |

### 3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

| 会计科目 | 本期发生额        | 上期发生额        |
|------|--------------|--------------|
| 其他收益 | 5,953,846.96 | 4,521,477.73 |

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具产生的各类风险

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。

#### 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 12 月 31 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。截止 2023 年 12 月 31 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

| 项目       | 年末数           |      |            |               |
|----------|---------------|------|------------|---------------|
|          | 美元            | 欧元   | 英镑         | 合计            |
| 现金及现金等价物 | 25,252,500.08 | 0.31 | 456,575.55 | 25,709,075.94 |
| 应收账款     | 43,509,021.07 |      |            | 43,509,021.07 |
| 租赁负债     | 3,583,680.75  |      |            | 3,583,680.75  |

| 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。

2023 年 12 月 31 日，本公司尚未使用的银行借款额度为人民币 46,423.00 万元。(上年末：人民币 28,360.00 万元)。

## 十三、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 | 第二层次公允价值计 | 第三层次公允价值计 | 合计 |

|                          | 量  | 量  | 量              |                |
|--------------------------|----|----|----------------|----------------|
| 一、持续的公允价值计量              | -- | -- | --             | --             |
| （一）交易性金融资产               |    |    | 545,304,933.54 | 545,304,933.54 |
| 1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |    |    | 545,304,933.54 | 545,304,933.54 |
| （1）债务工具投资                |    |    | 545,304,933.54 | 545,304,933.54 |
| （二）其他债权投资                |    |    | 32,424,861.74  | 32,424,861.74  |
| （三）其他权益工具投资              |    |    | 3,333.33       | 3,333.33       |
| 二、非持续的公允价值计量             | -- | -- | --             | --             |

## 2、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。

## 3、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

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

# 十四、关联方及关联交易

## 1、本企业的母公司情况

本企业最终控制方是李洪国。

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、在其他主体中的权益。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注十、在其他主体中的权益。

## 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、代财务总监（财务总监自 2023 年 12 月 1 日开始） |
| 刘健      | 副总裁                               |

|                          |                       |
|--------------------------|-----------------------|
| 王新                       | 独立董事                  |
| 安刚                       | 独立董事                  |
| 孟祥宝                      | 董事、财务总监（2023年12月1日以前） |
| 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） | 邵秀英持有其30%股份           |
| 宁波梅山保税港区荣裕企业管理合伙企业（有限合伙） | 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  | 538,583.98   | 800,000.00    | 否        | 1,445,601.71 |
| 联欣环保科技(泰兴)有限公司 | 采购原材料  | 3,521,530.97 | 20,000,000.00 | 否        | 209,557.52   |

### （2）关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容               | 本期发生额 | 上期发生额        |
|-----|----------------------|-------|--------------|
| 李洪国 | 山东联欣环保科技有限公司66.67%股权 |       | 2,000,000.00 |

### （3）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 | 3,292,942.49 | 4,538,482.38 |

## 6、关联方应收应付款项

### （1）应收项目

单位：元

| 项目名称 | 关联方           | 期末余额       |      | 期初余额 |      |
|------|---------------|------------|------|------|------|
|      |               | 账面余额       | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 预付账款 | 山东联创精细化学品有限公司 | 295,120.00 |      |      |      |

## (2) 应付项目

单位：元

| 项目名称 | 关联方           | 期末账面余额 | 期初账面余额     |
|------|---------------|--------|------------|
| 应付账款 | 山东联创精细化学品有限公司 |        | 213,788.40 |

## 十五、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

| 授予对象类别 | 本期授予 |    | 本期行权 |    | 本期解锁 |    | 本期失效         |               |
|--------|------|----|------|----|------|----|--------------|---------------|
|        | 数量   | 金额 | 数量   | 金额 | 数量   | 金额 | 数量           | 金额            |
| 生产人员   |      |    |      |    |      |    | 84,000       | 1,577,739.27  |
| 销售人员   |      |    |      |    |      |    | 12,000.00    | 225,391.32    |
| 管理人员   |      |    |      |    |      |    | 1,808,000.00 | 33,958,959.49 |
| 合计     |      |    |      |    |      |    | 1,904,000.00 | 35,762,090.08 |

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

| 授予对象类别 | 期末发行在外的股票期权 |        | 期末发行在外的其他权益工具 |        |
|--------|-------------|--------|---------------|--------|
|        | 行权价格的范围     | 合同剩余期限 | 行权价格的范围       | 合同剩余期限 |
| 生产人员   | 9.40 元      | 10 个月  |               |        |
| 销售人员   | 9.40 元      | 10 个月  |               |        |
| 管理人员   | 9.40 元      | 10 个月  |               |        |
| 研发人员   | 9.40 元      | 10 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     | 部分激励对象离职、退休；部分激励对象未达到可行权条件  |
| 以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额 | 197,931,147.74  |
| 本期以权益结算的股份支付确认的费用总额   | 24,099,118.03   |



### 3、本期股份支付费用

适用 不适用

单位：元

| 授予对象类别 | 以权益结算的股份支付费用  | 以现金结算的股份支付费用 |
|--------|---------------|--------------|
| 生产人员   | 1,954,653.25  |              |
| 销售人员   | 934,461.42    |              |
| 管理人员   | 21,064,261.67 |              |
| 研发人员   | 145,741.69    |              |
| 合计     | 24,099,118.03 |              |

## 十六、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：截至 2023 年 12 月 31 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

截至 2023 年 12 月 31 日，公司不存在需披露的或有事项。

#### (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。

## 十七、资产负债表日后事项

### 1、其他资产负债表日后事项说明

#### (1) 购买子公司少数股东股权

2024 年 1 月 8 日，公司第四届董事会第十七次会议审议通过了《关于受让控股子公司少数股东股权的议案》，同意公司以人民币 14,298.57 万元的价格购买北京信投惠通投资管理中心（有限合伙）持有的子公司山东华安新材料有限公司（华安新材）9.999%股权。2024 年 1 月 11 日，所购股权已交割完毕，公司持有华安新材 100%股权。

#### (2) 注销股份

2023 年 12 月 26 日，根据山东省淄博市中级人民法院出具的《执行裁定书》【（2023）鲁 03 执 1578 号之一】，公司收到山东省淄博市中级人民法院执行划转高胜宁、晦毅（上海）创业投资中心（有限合伙）名下持有的公司股票合计 44,222,451 股。2024 年 1 月 8 日，公司第四届董事会第十七次会议审议通过了《关于提请股东大会同意授权董事会及公司管理层办理司法执行追回及回购股票注销相关事项的议案》，同意对上述已追回的高胜宁、晦毅（上海）创业投资中心（有限合伙）持有的 44,222,451 股公司股票予以注销。经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，上述股票于 2024 年 2 月 8 日完成注销。本次回购注销完成后，公司股份总数由 1,139,467,590 股变更为 1,095,245,139 股。

## 十八、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1) 追溯重述法

单位：元

| 会计差错更正的内容  | 处理程序 | 受影响的各个比较期间报表项目名称 | 累积影响数 |
|------------|------|------------------|-------|
| 上海鳌投股权收购诈骗 | 追溯重述 | 如下说明             |       |

说明：

1、2017年10月31日，公司以现金购买方式获取上海鳌投网络科技有限公司（以下简称“上海鳌投”）50.10%股权，并于2017年10月纳入合并报表范围。2018年12月31日，公司以发行股份及现金购买上海鳌投49.90%股权。后经司法机关审理查明，上海鳌投原股东在股权收购事项中存在诈骗行为（以下简称“股权收购诈骗”），且上海鳌投在2017至2019年度存在虚增利润情况。

根据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】，股权收购诈骗各相关被告分别被判处有期徒刑三年至无期徒刑，并对各被告非法所得现金及股票予以追缴，返还公司，不足部分责令各被告人继续退赔。一审判决后，各被告人不服，提起上诉。

2022年11月21日，公司收到山东省高级人民法院出具的《刑事裁定书》【（2022）鲁刑终354号】，对股权收购诈骗各相关被告上诉裁定如下：“驳回上诉，维持原判。本裁定为终审裁定。”

公司根据《企业会计准则第28号—会计政策、会计估计变更和差错更正》、《公开发行证券的公司信息披露编报规则第19号—财务信息的更正及相关披露》等相关规定，对因上海鳌投财务造假导致的公司相关年度会计差错进行追溯调整。

上述前期会计差错更正对2022年12月31日合并及母公司资产负债表、2022年度合并及母公司利润表的影响如下：

#### 合并资产负债表

单位：元

| 项目      | 2022年12月31日调整前    | 调整金额            | 2022年12月31日调整后    |
|---------|-------------------|-----------------|-------------------|
| 其他应收款   | 53,942,635.80     | 169,477,455.06  | 223,420,090.86    |
| 递延所得税资产 | 50,039,089.38     | -8,484,411.00   | 41,554,678.38     |
| 资本公积    | 2,565,907,671.85  | 373,309,872.12  | 2,939,217,543.97  |
| 未分配利润   | -1,889,941,753.36 | -212,316,828.06 | -2,102,258,581.42 |

#### 母公司资产负债表

单位：元

| 项目      | 2022年12月31日调整前    | 调整金额            | 2022年12月31日调整后    |
|---------|-------------------|-----------------|-------------------|
| 其他应收款   | 50,568,193.81     | 169,477,455.06  | 220,045,648.87    |
| 递延所得税资产 | 9,160,313.50      | -8,484,411.00   | 675,902.50        |
| 资本公积    | 3,073,735,484.22  | -338,364,279.63 | 2,735,371,204.59  |
| 未分配利润   | -2,578,290,653.83 | 499,357,323.69  | -2,078,933,330.14 |

**合并利润表**

单位：元

| 项目     | 2022 年度调整前     | 调整金额             | 2022 年度调整后     |
|--------|----------------|------------------|----------------|
| 信用减值损失 | 2,069,244.60   | -2,110,650.50    | -41,405.90     |
| 营业外收入  | 126,696,957.40 | - 123,707,513.93 | 2,989,443.47   |
| 所得税费用  | 134,823,076.86 | -527,662.63      | 134,295,414.23 |
| 净利润    | 851,573,071.59 | - 125,290,501.80 | 726,282,569.79 |

**母公司利润表**

单位：元

| 项目     | 2022 年度调整前     | 调整金额             | 2022 年度调整后     |
|--------|----------------|------------------|----------------|
| 信用减值损失 | 1,595,013.47   | -2,110,650.50    | -515,637.03    |
| 营业外收入  | 124,785,220.31 | - 123,707,513.93 | 1,077,706.38   |
| 所得税费用  | 4,653,405.24   | -527,662.63      | 4,125,742.61   |
| 净利润    | 511,682,692.18 | - 125,290,501.80 | 386,392,190.38 |

执行上述会计差错更正对 2022 年 1 月 1 日合并及母公司资产负债表的影响如下：

**合并资产负债表**

单位：元

| 项目      | 2022 年 1 月 1 日调整前 | 调整金额           | 2022 年 1 月 1 日调整后 |
|---------|-------------------|----------------|-------------------|
| 其他应收款   | 6,737,473.79      | 171,588,105.56 | 178,325,579.35    |
| 递延所得税资产 | 56,222,520.09     | -9,012,073.63  | 47,210,446.46     |
| 资本公积    | 2,544,756,716.46  | 249,602,358.19 | 2,794,359,074.65  |
| 未分配利润   | -2,663,696,664.59 | -87,026,326.26 | -2,750,722,990.85 |

**母公司资产负债表**

单位：元

| 项目      | 2022 年 1 月 1 日调整前 | 调整金额            | 2022 年 1 月 1 日调整后 |
|---------|-------------------|-----------------|-------------------|
| 其他应收款   | 204,326,185.87    | 171,588,105.56  | 375,914,291.43    |
| 递延所得税资产 | 13,813,718.74     | -9,012,073.63   | 4,801,645.11      |
| 资本公积    | 3,052,584,528.83  | -462,071,793.56 | 2,590,512,735.27  |
| 未分配利润   | -3,089,973,346.01 | 624,647,825.49  | -2,465,325,520.52 |

**2、其他****购买债权及资产保全：**

公司子山东联创聚合物有限公司（以下简称“联创聚合物”）与上海属郡新材料合伙企业（有限合伙）（以下简称“上海属郡”）分别于 2021 年 12 月 28 日、2022 年 5 月 11 日、2023 年 4 月 18 日签署了《债权转让合同》、《债权转让合同补充协议》、《债权转让合同补充协议（二）》。根据上述合同及补充协议，联创聚合物取得了上海属郡自上海瑞鑫融资租赁有限公司受让的债权、担保权及其他相关全部权利。

取得债权及其他相关全部权利后，联创聚合物已在上海市浦东新区人民法院对主债务人及担保人提起诉讼（案号为（2023）沪 0115 民初 90128 号），同时对抵押资产进行了司法保全。

## 十九、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 按账龄披露

单位：元

| 账龄           | 期末账面余额        | 期初账面余额        |
|--------------|---------------|---------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 10,844,327.72 | 25,803,091.73 |
| 1 至 2 年      | 1,749,434.56  |               |
| 3 年以上        | 1,017,334.00  | 1,017,334.00  |
| 5 年以上        | 1,017,334.00  | 1,017,334.00  |
| 合计           | 13,611,096.28 | 26,820,425.73 |

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

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 | 13,611,096.28 | 100.00% | 1,909,437.30 | 14.03% | 11,701,658.98 | 26,820,425.73 | 100.00% | 2,307,488.59 | 8.60% | 24,512,937.14 |
| 其中：            |               |         |              |        |               |               |         |              |       |               |
| 外部客户           | 13,611,096.28 | 100.00% | 1,909,437.30 | 14.03% | 11,701,658.98 | 26,820,425.73 | 100.00% | 2,307,488.59 | 8.60% | 24,512,937.14 |
| 合计             | 13,611,096.28 | 100.00% | 1,909,437.30 | 14.03% | 11,701,658.98 | 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：

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 | 10,844,327.72 | 542,216.39   | 5.00%   |
| 1-2 年 | 1,749,434.56  | 349,886.91   | 20.00%  |
| 2-3 年 |               |              |         |
| 3 年以上 | 1,017,334.00  | 1,017,334.00 | 100.00% |
| 合计    | 13,611,096.28 | 1,909,437.30 |         |

## (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 |              |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款 | 2,307,488.59 |        | 398,051.29 |    |    | 1,909,437.30 |
| 合计               | 2,307,488.59 |        | 398,051.29 |    |    | 1,909,437.30 |

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

| 单位名称                   | 应收账款期末余额      | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额 | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额 |
|------------------------|---------------|----------|---------------|----------------------|-----------------------|
| 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总情况 | 10,784,693.74 | 0.00     | 10,784,693.74 | 79.23%               | 1,768,117.17          |
| 合计                     | 10,784,693.74 | 0.00     | 10,784,693.74 | 79.23%               | 1,768,117.17          |

## 2、其他应收款

单位：元

| 项目    | 期末余额           | 期初余额           |
|-------|----------------|----------------|
| 其他应收款 | 145,588,664.51 | 220,045,648.87 |
| 合计    | 145,588,664.51 | 220,045,648.87 |

## (1) 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    | 30,371,800.00  | 317,900.00     |
| 备用金借款       |                | 6,023.37       |
| 保证金押金       | 2,613,209.00   | 52,226,964.00  |
| 股权收购诈骗案应追偿款 | 559,381,422.79 | 613,949,349.50 |
| 其他          | 2,130,000.00   | 2,173,703.21   |
| 合计          | 604,496,431.79 | 678,673,940.08 |

## 2) 按账龄披露

单位：元

| 账龄        | 期末账面余额        | 期初账面余额        |
|-----------|---------------|---------------|
| 1年以内（含1年） | 30,570,145.00 | 50,375,226.58 |
| 1至2年      | 195,500.00    | 50,900.00     |

|         |                |                |
|---------|----------------|----------------|
| 2 至 3 年 | 50,900.00      | 50,500.00      |
| 3 年以上   | 573,679,886.79 | 628,197,313.50 |
| 3 至 4 年 | 50,500.00      | 12,154,000.00  |
| 4 至 5 年 | 12,154,000.00  |                |
| 5 年以上   | 561,475,386.79 | 616,043,313.50 |
| 合计      | 604,496,431.79 | 678,673,940.08 |

3) 按坏账计提方法分类披露

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       | 559,381,422.79 | 92.54%  | 444,471,894.44 | 79.46% | 114,909,528.35 | 613,949,349.50 | 90.46%  | 444,471,894.44 | 72.40% | 169,477,455.06 |
| 其中：             |                |         |                |        |                |                |         |                |        |                |
| 按组合计提坏账准备       | 45,115,009.00  | 7.46%   | 14,435,872.84  | 32.00% | 30,679,136.16  | 64,724,590.58  | 9.54%   | 14,156,396.77  | 21.87% | 50,568,193.81  |
| 其中：             |                |         |                |        |                |                |         |                |        |                |
| 押金、代垫款、质保金等应收款项 | 14,743,209.00  | 2.44%   | 14,435,872.84  | 97.92% | 307,336.16     | 64,406,690.58  | 9.49%   | 14,156,396.77  | 21.98% | 50,250,293.81  |
| 合并范围内的关联方       | 30,371,800.00  | 5.02%   |                |        | 30,371,800.00  | 317,900.00     | 0.05%   |                |        | 317,900.00     |
| 合计              | 604,496,431.79 | 100.00% | 458,907,767.28 | 75.92% | 145,588,664.51 | 678,673,940.08 | 100.00% | 458,628,291.21 | 67.58% | 220,045,648.87 |

按单项计提坏账准备：

单位：元

| 名称        | 期初余额           |                | 期末余额           |                |        |             |
|-----------|----------------|----------------|----------------|----------------|--------|-------------|
|           | 账面余额           | 坏账准备           | 账面余额           | 坏账准备           | 计提比例   | 计提理由        |
| 股权诈骗案件追偿款 | 613,949,349.50 | 444,471,894.44 | 559,381,422.79 | 444,471,894.44 | 79.46% | 根据预计可收回金额计提 |
| 合计        | 613,949,349.50 | 444,471,894.44 | 559,381,422.79 | 444,471,894.44 |        |             |

按组合计提坏账准备：

单位：元

| 名称    | 期末余额       |            |        |
|-------|------------|------------|--------|
|       | 账面余额       | 坏账准备       | 计提比例   |
| 1 年以内 | 516,245.00 | 217,204.93 | 42.07% |
| 1-2 年 | 133,000.00 | 124,703.91 | 93.76% |
| 2-3 年 |            |            |        |

|       |               |               |         |
|-------|---------------|---------------|---------|
| 3 年以上 | 14,093,964.00 | 14,093,964.00 | 100.00% |
| 合计    | 14,743,209.00 | 14,435,872.84 |         |

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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  |                      | 444,471,894.44       | 458,628,291.21 |
| 2023 年 1 月 1 日余额在本期 |                |                      |                      |                |
| 本期计提                | 279,476.07     |                      |                      | 279,476.07     |
| 2023 年 12 月 31 日余额  | 14,435,872.84  |                      | 444,471,894.44       | 458,907,767.28 |

#### 4) 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 | 转销或核销 | 其他 |                |
| 按单项计提坏账准备的其他应收款 | 444,471,894.44 |            |       |       |    | 444,471,894.44 |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | 14,156,396.77  | 279,476.07 |       |       |    | 14,435,872.84  |
| 合计              | 458,628,291.21 | 279,476.07 |       |       |    | 458,907,767.28 |

#### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称 | 款项的性质       | 期末余额           | 账龄    | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额       |
|------|-------------|----------------|-------|------------------|----------------|
| 第一名  | 股权收购诈骗案件追偿款 | 559,381,422.79 | 3 年以上 | 92.54%           | 444,471,894.44 |
| 第二名  | 合并范围内往来款    | 30,000,000.00  | 1 年以内 | 4.96%            |                |
| 第三名  | 股权转让款       | 5,000,000.00   | 3 年以上 | 0.83%            | 5,000,000.00   |
| 第四名  | 股权转让款       | 5,000,000.00   | 3 年以上 | 0.83%            | 5,000,000.00   |
| 第五名  | 往来款         | 2,000,000.00   | 3 年以上 | 0.33%            | 2,000,000.00   |
| 合计   |             | 601,381,422.79 |       | 99.49%           | 456,471,894.44 |

### 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 | 1,398,124,168.85 | 49,000,000.00 | 1,349,124,168.85 | 1,387,565,176.42 | 49,000,000.00 | 1,338,565,176.42 |
| 合计     | 1,398,124,168.85 | 49,000,000.00 | 1,349,124,168.85 | 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<br>(账面价值)   | 减值准备<br>期初余额  | 本期增减变动        |            |            |    | 期末余额<br>(账面价值)   | 减值准备<br>期末余额  |
|--------------------|------------------|---------------|---------------|------------|------------|----|------------------|---------------|
|                    |                  |               | 追加投资          | 减少投资       | 计提减值<br>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    |               |               | 193,517.80 |            |    | 86,218,856.57    |               |
| 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   |               | 5,752,510.23  |            |            |    | 618,429,750.42   |               |
| 上海放羊数字科技有限公司       | 1,300,000.00     |               |               |            |            |    | 1,300,000.00     |               |
| 山南有容咨询管理有限责任公司     | 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 |               |            |            |    |                  | 49,000,000.00 |
| 山东联润达供应链管理有限公司     | 10,000,000.00    |               |               |            |            |    | 10,000,000.00    |               |
| 内蒙古联和氟碳新材料有限公司     | 240,000,000.00   |               |               |            |            |    | 240,000,000.00   |               |
| 上海权毓化学科技有限公司       |                  |               | 5,000,000.00  |            |            |    | 5,000,000.00     |               |
| 合计                 | 1,338,565,176.42 | 49,000,000.00 | 10,752,510.23 | 193,517.80 |            |    | 1,349,124,168.85 | 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 | 519,705,219.56 | 447,944,427.60 | 448,642,218.82 | 403,093,073.85 |
| 其他业务 | 11,483,988.37  | 10,170,760.09  | 6,811,262.49   | 6,193,250.96   |
| 合计   | 531,189,207.93 | 458,115,187.69 | 455,453,481.31 | 409,286,324.81 |

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

| 合同分类       | 分部 1 |      | 分部 2 |      |      |      | 合计             |                |
|------------|------|------|------|------|------|------|----------------|----------------|
|            | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入           | 营业成本           |
| 业务类型       |      |      |      |      |      |      |                |                |
| 其中：        |      |      |      |      |      |      |                |                |
| 聚氨酯新材料     |      |      |      |      |      |      | 411,870,441.29 | 361,317,405.62 |
| 含氟新材料      |      |      |      |      |      |      | 107,838,583.58 | 86,630,782.16  |
| 其他         |      |      |      |      |      |      | 11,480,183.06  | 10,166,999.91  |
| 按经营地区分类    |      |      |      |      |      |      |                |                |
| 其中：        |      |      |      |      |      |      |                |                |
| 国内销售       |      |      |      |      |      |      | 531,189,207.93 | 458,115,187.69 |
| 国外销售       |      |      |      |      |      |      |                |                |
| 按商品转让的时间分类 |      |      |      |      |      |      |                |                |
| 其中：        |      |      |      |      |      |      |                |                |
| 在时点转让      |      |      |      |      |      |      | 531,189,207.93 | 458,115,187.69 |
| 在时段内转让     |      |      |      |      |      |      |                |                |
| 合计         |      |      |      |      |      |      | 531,189,207.93 | 458,115,187.69 |

其他说明：

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 | 1,167,974.36 | 340,675.01     |
| 应收款项融资贴现产生投资收益    | -433,444.41  | -8,015.00      |
| 可转让大额存单应计利息       | 797,181.12   |                |
| 合计                | 1,531,711.07 | 423,337,360.01 |

## 二十、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                                 |
|--|---------------|------------------------------------|
| 非流动性资产处置损益   | -1,952,234.34 | 主要为本报告期内部分生产装置进行工艺改造拆除产生的损失。       |
| 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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）     | 5,953,846.96  | 主要为本报告期内收到的政府补助及递延收益确认金额。          |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 | 8,228,405.37  | 主要为本报告期内确认金融资产的公允价值变动收益及理财产品产生的收益。 |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回  | 33,002,180.20 | 主要为本报告期内转回前期单项资产减值。                |

|                    |               |  |
|--------------------|---------------|--|
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 3,054,463.66  |  |
| 减：所得税影响额           | 10,085,124.30 |  |
| 少数股东权益影响额（税后）      | 1,110,981.85  |  |
| 合计                 | 37,090,555.70 |  |

## 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          | 0.65%      | 0.0112      | 0.0112      |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -1.25%     | -0.0214     | -0.0214     |

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

山东联创产业发展集团股份有限公司

2024年4月24日