



瑞华技术

NEEQ : 872869

常州瑞华化工工程技术股份有限公司
Changzhou Ruihua Chemical Eng & Tech Co., Ltd



半年度报告

2023

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人徐志刚、主管会计工作负责人陆芝茵及会计机构负责人（会计主管人员）陆芝茵保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

不存在未按要求进行披露的事项。

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	15
第四节	股份变动及股东情况	19
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	21
第六节	财务会计报告	23
附件 I	会计信息调整及差异情况	123
附件 II	融资情况	127

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	常州市武进区科教城创研港 1 号 5 楼董事会秘书办公室

释义

释义项目	指	释义
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
公司、瑞华技术、股份公司	指	常州瑞华化工工程技术股份有限公司
瑞凯装备	指	常州瑞凯化工装备有限公司，系公司全资子公司
谢尔新材料	指	常州谢尔新材料科技有限公司，系公司全资子公司
瑞晟催化	指	常州瑞晟催化材料科技有限公司，系公司全资子公司
瑞纶新材料	指	常州瑞纶新材料科技有限公司，系公司全资子公司
山东瑞纶	指	山东瑞纶新材料科技有限公司，系公司全资子公司
主办券商、中信建投	指	中信建投证券股份有限公司
股东大会	指	常州瑞华化工工程技术股份有限公司股东大会
董事会	指	常州瑞华化工工程技术股份有限公司董事会
监事会	指	常州瑞华化工工程技术股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
报告期	指	2023年1月1日至2023年6月30日
报告期末	指	2023年6月30日
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《常州瑞华化工工程技术股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元

特别说明：本报告中部分合计数与各加数直接相加之和在尾数上存在差异，均系计算中四舍五入造成。

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	常州瑞华化工工程技术股份有限公司		
英文名称及缩写	Changzhou Ruihua Chemical Eng and Tech Co., Ltd		
法定代表人	徐志刚	成立时间	2007年4月24日
控股股东	控股股东为徐志刚	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为徐志刚，无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	M 科学研究和技术服务业-M74 专业技术服务业-M749 其他专业技术服务业-M7491 专业化设计服务		
主要产品与服务项目	公司主要产品和服务包括乙苯/苯乙烯成套技术、环氧丙烷/苯乙烯联产成套技术、正丁烷制顺酐成套技术、聚苯乙烯成套技术等成套技术综合解决方案的研究、开发与实施，针对公司开发的工艺包所涉及的关键核心专利专用设备进行研发、生产与销售，同时自研及销售配套工艺包使用的催化剂产品。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	瑞华技术	证券代码	872869
挂牌时间	2018年7月31日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	59,999,998
主办券商（报告期内）	中信建投	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市东城区朝内大街2号凯恒中心B、E座3层		
联系方式			
董事会秘书姓名	陈成	联系地址	常州市武进区科教城创研港1号楼501
电话	0519-81085186	电子邮箱	rh@ruihuaeng.com
传真	0519-81085187		
公司办公地址	常州市武进区科教城创研港1号楼501	邮政编码	213000
公司网址	www.ruihuaeng.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91320411661312167Q		
注册地址	江苏省常州市新北区通江中路398-1号1718室		
注册资本（元）	59,999,998	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

（一） 商业模式与经营计划

根据《国民经济行业分类和代码表》(GB/T4754-2017)，公司所在行业属于大类“M74 专业技术服务业”中“M7492 专业设计服务”；根据中国证监会《上市公司行业分类指引》(2012 修订)，公司所在行业属于大类“M74 专业技术服务业”；根据股转系统《挂牌公司管理型行业分类指引》(2018 年实施)，公司所在行业属于大类“M74 专业技术服务业”中“M7491 专业化设计服务”；根据股转系统《挂牌公司投资型行业分类指引》(2018 年实施)，公司所在行业属于“12111111 调查和咨询服务”。

公司自成立之初便致力于为化工企业提供基于化工工艺包技术的成套技术综合解决方案，经过公司主要人员的不断接力研发，逐渐形成了以乙苯/苯乙烯成套技术、环氧丙烷/苯乙烯联产成套技术、正丁烷制顺酐成套技术、聚苯乙烯成套技术等为核心的工艺包技术。

公司通过向客户提供基于工艺包技术的成套工艺综合解决方案，并对研发的核心专利设备、催化剂进行配套生产与销售。目前，公司主要通过直销的模式向客户提供产品和服务，通过与终端用户或者 EPC 总承包商签订工艺包合同、工艺技术许可协议、设备销售、催化剂销售等合同，按照合同内容提供技术服务、发出商品，确认风险和管理权已经转移并确认收入，从而为公司取得收入、利润和现金流。

报告期内及报告期后至本报告披露之日，公司商业模式均未发生重大变化。

公司严格执行上年度制定的生产经营计划，坚持以市场为导向，优化成本控制、质量管理、客户服务，稳步推进公司各项经营工作，同时加大研发投入，提高公司核心竞争力。

2023 年上半年营业收入为 20,703.70 万元，其中工艺包收入为 8,969.81 万元，化工专用设备收入为 3,032.55 万元，催化剂收入为 8,701.33 万元，当期实现净利润为 9,063.34 万元。较上年同期，收入、净利润均有较大幅度提高。

报告期内，经营业绩基本符合预期，公司业务、产品或服务没有发生重大变化。

（二） 行业情况

公司核心业务涵盖石油化工基础研究试验、工艺路线和催化剂开发、技术许可、技术服务、化工设备设计与制造以及新材料技术开发及制备，属于化工行业的产品与服务。因此行业监管体制与化工行业归口一致，采取政府宏观调控和行业自律管理相结合的方式，相关企业的具体业务和生产经营则基于市场化方式运行。

石油化工作为制造业的重要组成部分，是推动我国经济高质量发展的关键和重点行业之一，对于稳

定经济增长、满足人民日益增长的美好生活需要、保障国家能源安全具有重要作用。经过 70 多年的发展，我国石油化工行业已建成门类齐全、品种配套、技术先进、具有较强竞争力的现代工业体系，跻身世界石化大国的行列。

作为国家供给侧结构性改革、绿色发展等政策的改革前沿，石油化工行业受到了国家法律法规及产业政策的重点关注。在化工整体发展过程中，国家陆续出台了一系列产业政策与行业规范推动化工行业健康发展及新旧产能置换。

中国石油和化学工业联合会发布的《石油和化学工业“十四五”发展指南及二〇三五年远景目标》，明确了今后 5 年行业绿色发展的目标，要加快实施绿色可持续发展战略，提升行业绿色、低碳和循环经济发展水平。未来清洁生产技术及生产设备改造存在较大的市场空间。公司的正丁烷氧化法制顺酐技术采用正丁烷为原料，与空气反应生成顺酐，与传统的苯氧化法制顺酐技术相比，公司的顺酐生产技术能完全消除苯对环境的污染、顺酐收率高、能耗低，符合国家“十四五”发展战略，发展前景良好。

根据国家发改委发布的《产业结构调整指导目录（2019 年本）》，氯醇法环氧丙烷生产装置属于国民经济发展的限制类产业、20 万吨/年以上共氧化法环氧丙烷生产装置属于国民经济发展的鼓励类产业。由于新建装置无法采用氯醇法工艺，未来共氧化法环氧丙烷生产工艺存在较大的替代空间，公司的共氧化法环氧丙烷/苯乙烯联产成套技术及相应核心专利设备属国家鼓励类产业。2020 年初，国家发改委下发的《生态环境部关于进一步加强塑料污染治理的意见》更是进一步加强了对塑料污染的治理，其中明确表示，2025 年前，国内将逐渐限制、禁止使用不可降解塑料袋、一次性塑料餐具、宾馆和酒店一次性塑料制品和快递塑料袋等。未来我国生物可降解市场将出现巨大的发展缺口，山东瑞纶拟在山东省菏泽市东明县工程塑料产业园建设“山东瑞纶新材料科技有限公司 10 万吨/年可降解塑料项目”，项目建成后，将形成年产 5 万吨 PBS、年产 2.5 万吨 PBAT 和年产 2.5 万吨 PBT 树脂的能力。

行业主管部门制定的相关法律法规能够有效地对公司及公司的主要产品进行监管和管理，同时行业相关政策有助于公司制定未来发展战略。总体而言，发行人所在的行业主要法律法规和政策均为公司提供了良好的经营环境。

（三）与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	1、2022 年 12 月，公司被江苏省工业和信息化厅认定为 2022 年度江苏省专精特新中小企业，有效期为 2022 年至 2025 年。 2、公司于 2020 年 12 月 2 日取得《高新技术企业证书》，证书编号

GR202032009922，有效期三年。

3、2023年7月14日，根据江苏省工业和信息化厅出具的《关于江苏省第五批专精特新“小巨人”企业和第二批专精特新“小巨人”复核通过企业名单的公示》的通知，公司被认定为第五批国家级专精特新“小巨人”企业。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	207,036,981.81	123,833,090.21	67.19%
毛利率%	56.19%	30.68%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	90,633,355.53	29,465,368.27	207.59%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	89,106,805.69	25,525,132.57	249.09%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	19.67%	8.39%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	19.34%	7.27%	-
基本每股收益	1.51	0.49	208.16%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	786,402,517.68	751,092,126.89	4.70%
负债总计	369,865,151.55	335,944,087.63	10.10%
归属于挂牌公司股东的净资产	416,537,366.13	415,148,039.26	0.33%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	6.94	6.92	0.29%
资产负债率%（母公司）	22.85%	30.50%	-
资产负债率%（合并）	47.03%	44.73%	-
流动比率	1.75	1.76	-
利息保障倍数	77.68	46.53	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	22,958,523.64	79,521,687.55	-71.13%
应收账款周转率	0.82	0.64	-
存货周转率	0.59	0.55	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	4.70%	-0.10%	-

营业收入增长率%	67.19%	112.16%	-
净利润增长率%	207.59%	259.19%	-

注：本期应收账款周转率中应收账款原值=应收账款原值+合同资产原值+一年内到期的非流动资产中应收款原值+其他非流动资产中应收款原值。

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	176,587,027.05	22.46%	271,492,629.17	36.15%	-34.96%
应收票据	760,000.00	0.10%	15,929,500.00	2.12%	-95.23%
应收账款	141,915,325.91	18.05%	117,455,193.19	15.64%	20.83%
预付款项	26,856,530.20	3.42%	24,139,143.95	3.21%	11.26%
存货	179,018,043.64	22.76%	128,507,364.28	17.11%	39.31%
固定资产	54,483,914.75	6.93%	55,449,435.45	7.38%	-1.74%
无形资产	46,550,577.49	5.92%	47,239,902.70	6.29%	-1.46%
在建工程	6,891,782.67	0.88%	1,373,565.30	0.18%	401.74%
其他非流动资产	52,152,558.91	6.63%	56,032,481.79	7.46%	-6.92%
短期借款	79,068,200.70	10.05%	62,408,232.02	8.31%	26.70%
应付票据	26,792,023.20	3.41%	15,114,337.30	2.01%	77.26%
应付账款	16,921,295.81	2.15%	11,047,726.04	1.47%	53.17%
合同负债	206,255,660.07	26.23%	192,681,793.11	25.65%	7.04%

项目重大变动原因：

1、货币资金

2023年6月末货币资金为17,658.70万元，较期初减少9,490.56万元，主要原因是2023年上半年公司支付现金股利8,999.9997万元。

2、应收票据

2023年6月末应收票据为76万元，较期初减少1,516.95万元，主要原因是在报告期内优先使用承兑汇票支付货款，支付金额远超出收到金额，使得应收票据持续下降。

3、应收账款

2023年6月末应收账款为14,191.53万元，较期初增加2,446.01万元，主要原因是公司本期收入较上年同期增加8,320.39万元。

4、存货

2023年6月末存货为17,901.80万元，较期初增加5,051.07万元，根据销售合同执行进度，本期对外采购原材料增多、在产品增多。

5、在建工程

2023年6月末在建工程余额为689.18万元，较期初增加551.82万元，主要是山东瑞纶10万吨/年可降解塑料项目及配套项目启动建设。

6、短期借款

2023年6月末短期借款本金为7,900万元，较期初短期借款本金增加1,665万元，主要原因是公司根据资金状况及未来资金计划，适当增加银行借款。

7、应付票据

2023年6月末应付票据为2,679.20万元，较期初增加1,167.77万元，主要原因根据销售合同执行进度，本期对外采购增多，对外支付的银行承兑汇票增多，进而自身开立银行承兑汇票增多。

8、应付账款

2023年6月末应付账款为1,692.13万元，较期初增加587.36万元，主要原因是根据销售合同执行进度，本期对外采购增多，进而应付账款增加。

(二) 经营情况分析**1、利润构成**

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	207,036,981.81	-	123,833,090.21	-	67.19%
营业成本	90,701,968.51	43.81%	85,845,786.39	69.32%	5.66%
毛利率	56.19%	-	30.68%	-	-
销售费用	551,532.45	0.27%	195,985.01	0.16%	181.42%
管理费用	13,445,095.47	6.49%	8,020,966.50	6.48%	67.62%
研发费用	8,558,828.54	4.13%	6,979,363.55	5.64%	22.63%
财务费用	174,731.24	0.08%	-144,613.84	-0.12%	-220.83%
其他收益	1,318,398.92	0.64%	1,159,083.50	0.94%	13.74%
投资收益	616,788.12	0.30%	366,377.40	0.30%	68.35%
信用减值损失	-2,443,475.87	-1.18%	6,832,245.50	5.52%	-135.76%
资产减值损失	5,201,546.22	2.51%	2,550,894.90	2.06%	103.91%
净利润	90,633,355.53	43.78%	29,465,368.27	23.79%	207.59%

项目重大变动原因：**1、营业收入、营业成本、毛利率**

2023年上半年营业收入为20,703.70万元，其中工艺包及技术服务为8,969.81万元，专利设备为3,032.55万元，催化剂为8,701.33万元；较上年同期收入增加8,320.39万元，其中工艺包及技术服务增加7,151.51万元，专利设备收入减少7,508.53万元，催化剂收入增加8,701.33万元。

工艺包及技术服务收入主要受到各期交付的工艺包数量及单笔工艺包合同规模的影响，2023年上半年交付3个工艺包，工艺包平均收入为2,989.94万元，而上年同期交付工艺包数量为2个，工艺包平均收入为850万元；专利设备收入减少主要原因是本期设备仍处于生产过程中，未达交付条件；公司根据客户项目进度交付催化剂，本期交付催化剂为8,701.33万元，而上年同期催化剂收入为0。

公司主要产品为工艺包、专利设备及催化剂，毛利率从高到低依次为工艺包、催化剂、专利设备。2023年上半年综合毛利率为56.19%，较上年同期增加25.51个百分点，主要产品的毛利率未发生较大变化，毛利率增加的主要原因是收入结构发生变化，本期工艺包及技术服务收入占比为43.32%、专利设备收入占比为14.65%，催化剂收入占比为42.03%，而上年同期工艺包及技术服务收入占比为14.68%，专利设备收入占比为85.12%。

2、销售费用

2023年上半年销售费用为55.15万元，较上年同期增加35.55万元，主要原因：一是新增专职销售人员使得职工薪酬增加18.16万元；二是2023年上半年新增中标服务费15.75万元。

3、管理费用

2023年上半年管理费用为1,344.51万元，较上年同期增加542.41万元，主要原因：一是公司加大市场开拓力度，使相关费用增加；二是公司业绩较好，员工薪酬增多。

4、研发费用

2023年上半年研发费用为855.88万元，较上年同期增加157.95万元，主要原因是公司业绩较好、研发人员薪酬增多。

5、财务费用

2023年上半年财务费用为17.47万元，上年同期为-14.46万元，主要原因是银行借款平均余额增加，使利息支出增加。

6、投资收益

2023年上半年投资收益为61.68万元，较上年同期增加25.04万元，主要原因是本期公司积极使用闲置资金购买银行结构性存款，提高资金使用效率。

7、信用减值损失、资产减值损失

2023年上半年信用减值损失、资产减值损失合计产生收益275.81万元，而上年同期为收益938.31万元，主要原因公司加强对前期产生的应收款项管理，但本期新增应收账款增加，使本期坏账准备转回减少。

8、净利润

2023年上半年净利润为9,063.34万元，较上年同期增加6,116.80万元，主要原因是收入增长及毛利率提高。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	207,036,981.81	123,593,799.06	67.51%
其他业务收入	0	239,291.15	-100.00%
主营业务成本	90,701,968.51	85,845,786.39	5.66%
其他业务成本	0	0	0%

按产品分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
工艺包及技术服务	89,698,113.21	2,216,169.39	97.53%	393.31%	134.49%	上升 2.73 个百分点
专用设备	30,325,544.59	23,644,087.98	22.03%	-71.23%	-72.15%	上升 2.58 个百分点
催化剂	87,013,324.01	64,841,711.14	25.48%	-	-	-
其他	0	0	0%	-100.00%	-	-

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

2023年上半年营业收入为20,703.70万元，其中工艺包及技术服务为8,969.81万元，专用设备为3,032.55万元，催化剂为8,701.33万元；较上年同期收入增加8,320.39万元，其中工艺包及技术服务

增加 7,151.51 万元，专利设备收入减少 7,508.53 万元，催化剂收入增加 8,701.33 万元。

工艺包及技术服务收入主要受到各期交付的工艺包数量及单笔工艺包合同规模的影响，2023 年上半年交付 3 个工艺包，工艺包平均收入为 2,989.94 万元，而上年同期交付工艺包数量为 2 个，工艺包平均收入为 850 万元；专利设备收入减少主要原因是本期设备仍处于生产过程中，未达交付条件；公司根据客户项目进度交付催化剂，本期交付催化剂为 8,701.33 万元，而上年同期催化剂收入为 0。

（三） 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	22,958,523.64	79,521,687.55	-71.13%
投资活动产生的现金流量净额	-56,511,539.36	-51,344,325.40	-
筹资活动产生的现金流量净额	-67,742,492.92	-18,951,997.72	-

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额

2023 年上半年经营活动产生的现金流量净额为 2,295.85 万元，较上年同期减少 5,656.32 万元，主要原因本期对外支付采购款增多，增加了 4,444.74 万元。

2、投资活动产生的现金流量净额

2023 年上半年投资活动产生的现金流量净额为-5,651.15 万元，上年同期为-5,134.43 万元，主要原因是山东瑞纶 10 万吨/年可降解塑料项目及配套项目启动建设，为购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金增多。

3、筹资活动产生的现金流量净额

2023 筹资活动产生的现金流量净额为-6,774.25 万元，上年同期为-1,895.20 万元，主要原因：一是本期公司短期借款、长期借款本金增 2665 万元；二是本期支付现金股利 8999.9997 万元。

四、 投资状况分析

（一）主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
常州瑞凯化工装备有限公司	控股子公司	化工专利设备研发、生产及销售	10000 万元	381,832,910.73	117,743,798.71	30,228,199.46	1,035,933.15
常州谢尔	控	新材	1000	6,382,262.47	4,541,960.39	1,061,946.92	-224,260.99

新材料科技有限公司	控股子公司	料研发、生产及销售	万元				
常州瑞晟催化材料科技有限公司	控股子公司	催化材料研发、生产及销售	2000万元	12,576.56	12,576.56	0	-332.40
常州瑞纶新材料科技有限公司	控股子公司	新材料研发、生产及销售	500万元	11,877.03	11,877.03	0	-452.24
山东瑞纶新材料科技有限公司	控股子公司	新材料研发、生产及销售	10000万元	48,096,949.89	47,688,875.48	0	-2,330,210.18

主要参股公司业务分析

适用 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 对关键审计事项说明

适用 不适用

六、 企业社会责任

适用 不适用

七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
控股股东不当控制风险	徐志刚先生系公司控股股东、实际控制人，报告期末，其直接持有公司 53.54%的股份，并担任公司董事长。如果控股股东利用其实际控制权，对公司经营、人事、财务等进行不当控制，

	可能会给公司经营和其他股东带来不利影响。
原材料成本上涨风险	公司全资子公司瑞凯装备主要产品为化工装备，业务开展中对钢材等原材料需求较大，钢材成本占营业成本比重较高，如未来钢材等原材料继续上涨或有较大波动，则会导致公司全资子公司瑞凯装备经营成本增加，可能对公司利润及经营业绩造成重大不利影响。
客户集中度较高的风险	报告期内，公司来自前五大客户的营业收入占营业收入总额比例为 99.54%，公司来自前五大客户的营业收入占比较高，公司面临一定的客户集中风险。若未来行业产业格局发生重大变化，或者下游重要客户采购政策发生变化，可能对公司的盈利能力产生一定影响。
应收账款回收风险	报告期末，公司应收账款账面价值为 14,191.53 万元，占期末流动资产的比例为 23.00%。期末应收账款账面价值较大及占流动资产比重较大，存在不能及时回收并可能发生坏账损失的风险。
人才引进和流失风险	专业的技术人才队伍是公司保持正常运营的重要保障，引进专业人才并保持核心技术人员稳定是公司生存和发展的根本，是公司的核心竞争力所在。随着公司规模的不不断扩大，如果企业文化、考核和激励机制、约束机制不能满足公司发展的需要，将使公司难以吸引专业技术人才和稳定核心技术人员，面临专业人才缺乏和流失的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	√是 □否	三.二.(二)
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	√是 □否	三.二.(七)

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁		1,587,265.00	1,587,265.00	0.38%

2023年5月19日，常州化工设备制造安装有限公司向常州仲裁委员会发起仲裁请求，要求瑞凯装备承担：1、支付加工费1494198元；2、支付保全费5000元、保函费3000元、律师费85067元；3、承担本案仲裁费用；第1、2项仲裁请求金额暂合计1587265元。

2023年6月2日，根据常州市金坛区人民法院《民事裁定书》[(2023)苏0413财保36号]，常州化工设备制造安装有限公司申请冻结瑞凯装备银行存款165万元。

2023年7月10日，常州仲裁委员会向瑞凯装备送达《仲裁通知书》(2023常仲字第0309号)，截至本报告披露之日，正在应诉过程中。

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

(二) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

√是 □否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			
1	瑞凯装备	50,000,000	0	50,000,000	2022年5月18日	2027年5月18日	连带	否	已事前及时履行
2	瑞凯装备	10,000,000	0	10,000,000	2022年9月29日	2023年9月29日	连带	否	已事前及时履行
3	瑞凯装备	25,000,000	0	25,000,000	2022年9月22日	2024年9月22日	连带	否	已事前及时履行
4	瑞凯装备	20,000,000	0	20,000,000	2023年5月28日	2024年8月22日	连带	否	已事前及时履行
5	瑞凯装备	36,000,000	0	36,000,000	2023年3月7日	2023年12月31日	连带	否	已事前及时履行
6	瑞凯装备	9,000,000	0	9,000,000	2023年3月30日	2026年3月29日	连带	否	已事前及时履行
总计	-	150,000,000	0	150,000,000	-	-	-	-	-

担保合同履行情况

公司对外担保均为替全资子公司瑞凯装备提供担保，截至目前，所有担保合同均正常履行，不存在可能承担连带清偿责任或已经承担清偿责任的情形。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	150,000,000	150,000,000
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

（三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（四） 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务	0	0
销售产品、商品,提供劳务	0	0
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	0	0
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0
委托理财	0	0
关联方无偿为公司及子公司提供担保	0	122,950,000.00
关联方租赁	0	16,445.05
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0
贷款	0	0

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

- 1、其他重大关联交易明细详见“第六节 财务会计报告”之“三、财务报表附注”之“十、关联方及关联交易”。
- 2、关联方担保解决公司营运资金需求问题，关联方租赁解决生产经营场所不足的问题，上述关联交易均有利于公司的经营发展。

（五） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2018年7月31日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2018年7月31日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2018年7月31日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018年7月31日	-	挂牌	关联交易	规范和减少与公司的关联交易	正在履行中
董监高	2018年7月31日	-	挂牌	关联交易	规范和减少与公司的关联交易	正在履行中
其他股东	2018年7月31日	-	挂牌	关联交易	规范和减少与公司的关联交易	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

- 1、截至本公告披露之日，不存在超期未履行完毕的承诺事项。
- 2、2023年3月，公司向北京证券交易所报送了向不特定合格投资者公开发行股票并上市的申报材料，公司及相关主体新增承诺事项，具体详见披露于北交所官网的招股说明书。

（六） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
其他货币资金	货币资金	质押	14,897,663.74	1.89%	银行承兑汇票保证金、保函保证金
银行存款	货币资金	冻结	1,650,000.00	0.21%	司法冻结
银行承兑汇票	应收票据	已背书未终止确认	800,000.00	0.10%	已背书未终止确认
总计	-	-	17,347,663.74	2.20%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

其他货币资金、银行承兑汇票抵押，用于开具保函、银行承兑汇票或向银行借款，缓解公司营运资金的压力，有利于公司的经营发展。

申请冻结人常州化工设备制造安装有限公司因与瑞凯装备存在合同纠纷，申请司法冻结165万，执行案号：（2023）苏0413财保36号。冻结金额占公司货币资金比例较小，未对公司造成重大不利影响。

（七） 应当披露的其他重大事项

无。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	17,573,316	29.29%		17,573,316	29.29%
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售 条件股 份	有限售股份总数	42,426,682	70.71%		42,426,682	70.71%
	其中：控股股东、实际控制人	32,124,784	53.54%		32,124,784	53.54%
	董事、监事、高管	8,269,743	13.78%		8,269,743	13.78%
	核心员工					
总股本		59,999,998	-	0	59,999,998	-
普通股股东人数						63

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	徐志刚	32,124,784		32,124,784	53.54%	32,124,784		0	0
2	奚慧克	3,413,966		3,413,966	5.69%		3,413,966	0	0
3	张晶	2,513,967		2,513,967	4.19%	2,513,967		0	0
4	和成刚	2,152,500		2,152,500	3.59%	2,152,500		0	0
5	江苏中小企业发展基金（有限合伙）	1,955,306		1,955,306	3.26%		1,955,306	0	0
6	江苏毅	1,955,306		1,955,306	3.26%		1,955,306	0	0

	达成果 创新 创业投 资基金 (有限 合伙)								
7	江苏省 现代服 务业 发展创 业投资 基金 (有限 合伙)	1,955,306		1,955,306	3.26%		1,955,306	0	0
8	中信建 投投资 有限 公司	1,676,445		1,676,445	2.79%		1,676,445	0	0
9	周一飞	1,005,587		1,005,587	1.68%	1,005,587		0	0
10	吴非克	1,005,587		1,005,587	1.68%	1,005,587		0	0
	合计	49,758,754	-	49,758,754	82.94%	38,802,425	10,956,329	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

中小企业发展基金（江苏有限合伙）、江苏毅达成果创新创业投资基金（有限合伙）的私募基金管理人均为江苏毅达股权投资基金管理有限公司，江苏省现代服务业发展创业投资基金（有限合伙）的私募基金管理人为南京毅达股权投资管理企业（有限合伙），私募基金管理人江苏毅达股权投资基金管理有限公司与南京毅达股权投资管理企业（有限合伙）的实际控制人为南京毅达资本管理企业（有限合伙）。

其他股东之间不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

（一） 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
徐志刚	董事长	男	1967年10月	2020年12月15日	2023年12月14日
和成刚	董事、总经理	男	1981年1月	2020年12月15日	2023年12月14日
张晶	董事、副总经理	男	1966年12月	2020年12月15日	2023年12月14日
吴非克	董事、副总经理	男	1985年6月	2020年12月15日	2023年12月14日
陆芝茵	董事、财务总监	女	1976年3月	2020年12月15日	2023年12月14日
王寅之	董事	男	1986年11月	2020年12月15日	2023年12月14日
唐翠仙	独立董事	女	1967年1月	2021年5月24日	2023年12月14日
史占中	独立董事	男	1968年5月	2021年5月24日	2023年12月14日
张春雷	独立董事	男	1968年2月	2021年5月24日	2023年12月14日
康葵	监事会主席	女	1969年6月	2020年12月15日	2023年12月14日
周海燕	监事	女	1981年10月	2020年12月15日	2023年12月14日
顾佳慧	职工监事	女	1985年11月	2020年12月15日	2023年12月14日
谈登来	副总经理	男	1983年5月	2020年12月15日	2023年12月14日
陈成	董事会秘书	男	1985年6月	2021年8月28日	2023年12月14日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事、监事、高级管理人员相互之间及与股东之间不存在关联关系。

（二） 持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
徐志刚	32,124,784		32,124,784	53.54%	0	0
和成刚	2,152,500		2,152,500	3.59%	0	0
张晶	2,513,967		2,513,967	4.19%	0	0
吴非克	1,005,587		1,005,587	1.68%	0	0
陆芝茵	502,793		502,793	0.84%	0	0
王寅之	0		0	0%	0	0
唐翠仙	0		0	0%	0	0
史占中	0		0	0%	0	0
张春雷	0		0	0%	0	0
康葵	418,970		418,970	0.70%	0	0
周海燕	670,367		670,367	1.12%	0	0

顾佳慧	100,559		100,559	0.17%	0	0
谈登来	905,000		905,000	1.51%	0	0
陈成	0		0	0%	0	0
合计	40,394,527	-	40,394,527	67.34%	0	0

（三） 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

（四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
技术人员	52	4	3	53
生产人员	40	10	4	46
采购人员	6			6
财务人员	6			6
行政管理人员	28	3	1	30
员工总计	132	17	8	141

注：部分行政管理人员兼职从事研发和技术工作。

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	176,587,027.05	271,492,629.17
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（二）	47,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据	五、（三）	760,000.00	15,929,500.00
应收账款	五、（四）	141,915,325.91	117,455,193.19
应收款项融资	五、（五）	4,925,381.41	3,453,000.00
预付款项	五、（六）	26,856,530.20	24,139,143.95
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（七）	5,789,120.45	1,357,821.33
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（八）	179,018,043.64	128,507,364.28
合同资产	五、（九）	25,267,950.14	4,702,500.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、（十）	1,477,345.00	7,535,450.00
其他流动资产	五、（十一）	7,404,511.84	6,831,177.23
流动资产合计		617,001,235.64	581,403,779.15
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
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	五、(十二)	54,483,914.75	55,449,435.45
在建工程	五、(十三)	6,891,782.67	1,373,565.30
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(十四)	644,223.53	814,665.50
无形资产	五、(十五)	46,550,577.49	47,239,902.70
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(十六)	61,905.67	25,943.41
递延所得税资产	五、(十七)	8,616,319.02	8,752,353.59
其他非流动资产	五、(十八)	52,152,558.91	56,032,481.79
非流动资产合计		169,401,282.04	169,688,347.74
资产总计		786,402,517.68	751,092,126.89
流动负债：			
短期借款	五、(十九)	79,068,200.70	62,408,232.02
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、(二十)	26,792,023.20	15,114,337.30
应付账款	五、(二十一)	16,921,295.81	11,047,726.04
预收款项			
合同负债	五、(二十二)	206,255,660.07	192,681,793.11
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(二十三)	6,493,002.74	13,470,145.46
应交税费	五、(二十四)	7,463,748.52	10,560,604.16
其他应付款	五、(二十五)	142,857.15	45,438.00
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、(二十六)	740,384.02	334,665.86
其他流动负债	五、(二十七)	9,031,189.09	23,987,876.30
流动负债合计		352,908,361.30	329,650,818.25
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、(二十八)	10,009,722.22	
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	五、(二十九)	276,531.10	409,465.61
长期应付款	五、(三十)	162,755.17	873,223.56
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、(三十一)	6,407,988.40	5,010,580.21
递延收益			
递延所得税负债	五、(十七)	99,793.36	
其他非流动负债			
非流动负债合计		16,956,790.25	6,293,269.38
负债合计		369,865,151.55	335,944,087.63
所有者权益：			
股本	五、(三十二)	59,999,998.00	59,999,998.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(三十三)	94,825,795.34	94,825,795.34
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、(三十四)	5,052,875.97	4,296,907.63
盈余公积	五、(三十五)	21,525,689.69	21,525,689.69
一般风险准备			
未分配利润	五、(三十六)	235,133,007.13	234,499,648.60
归属于母公司所有者权益合计		416,537,366.13	415,148,039.26
少数股东权益			
所有者权益合计		416,537,366.13	415,148,039.26
负债和所有者权益合计		786,402,517.68	751,092,126.89

法定代表人：徐志刚

主管会计工作负责人：陆芝茵

会计机构负责人：陆芝茵

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		94,220,739.62	139,460,763.08
交易性金融资产		27,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据	十六、(一)		8,730,500.00
应收账款	十六、(二)	113,159,551.63	85,455,956.81
应收款项融资	十六、(三)	4,425,381.41	
预付款项		3,852,364.64	1,210,044.11
其他应收款	十六、(四)	8,896,580.69	9,372,014.19
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		29,822,588.87	36,098,972.41
合同资产		24,840,450.14	4,275,000.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			6,385,000.00
其他流动资产		6,409,418.73	6,404,328.25
流动资产合计		312,627,075.73	297,392,578.85
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、（五）	158,341,724.00	148,341,724.00
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		7,515,844.90	7,080,129.61
在建工程		1,337,244.03	1,462,231.30
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		644,223.53	814,665.50
无形资产		1,944,100.83	2,457,080.07
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		5,982,953.82	6,238,134.46
其他非流动资产		36,523,686.79	43,432,536.79
非流动资产合计		212,289,777.90	209,826,501.73
资产总计		524,916,853.63	507,219,080.58
流动负债：			
短期借款		30,030,277.78	30,033,305.56
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		14,888,320.00	10,000,000.00
应付账款		7,073,592.35	8,016,535.95
预收款项			
合同负债		46,524,016.90	70,139,173.69
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		4,368,438.83	8,852,536.45
应交税费		7,178,523.88	4,194,643.95
其他应付款		142,857.15	
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		262,812.11	334,665.86
其他流动负债		2,809,939.59	17,736,262.80
流动负债合计		113,278,778.59	149,307,124.26
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		276,531.10	409,465.61
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		6,407,988.40	5,010,580.21
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		6,684,519.50	5,420,045.82
负债合计		119,963,298.09	154,727,170.08
所有者权益：			
股本		59,999,998.00	59,999,998.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		97,281,070.82	97,281,070.82
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		21,525,689.69	21,525,689.69
一般风险准备			
未分配利润		226,146,797.03	173,685,151.99
所有者权益合计		404,953,555.54	352,491,910.50
负债和所有者权益合计		524,916,853.63	507,219,080.58

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		207,036,981.81	123,833,090.21
其中：营业收入	五、（三十七）	207,036,981.81	123,833,090.21
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		114,111,653.86	101,734,972.07
其中：营业成本	五、(三十七)	90,701,968.51	85,845,786.39
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(三十八)	679,497.65	837,484.46
销售费用	五、(三十九)	551,532.45	195,985.01
管理费用	五、(四十)	13,445,095.47	8,020,966.50
研发费用	五、(四十一)	8,558,828.54	6,979,363.55
财务费用	五、(四十二)	174,731.24	-144,613.84
其中：利息费用		1,271,735.23	724,918.67
利息收入		1,150,487.67	893,402.16
加：其他收益	五、(四十三)	1,318,398.92	1,159,083.50
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(四十四)	616,788.12	366,377.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十五)	-2,443,475.87	6,832,245.50
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十六)	5,201,546.22	2,550,894.90
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		97,618,585.34	33,006,719.44
加：营业外收入	五、(四十七)	1,910,000.00	
减：营业外支出	五、(四十八)	2,016,192.51	57.22
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		97,512,392.83	33,006,662.22
减：所得税费用	五、(四十九)	6,879,037.30	3,541,293.95
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		90,633,355.53	29,465,368.27
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		90,633,355.53	29,465,368.27
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润		90,633,355.53	29,465,368.27
六、其他综合收益的税后净额			

(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		90,633,355.53	29,465,368.27
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		90,633,355.53	29,465,368.27
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		1.51	0.49
(二) 稀释每股收益（元/股）		1.51	0.49

法定代表人：徐志刚

主管会计工作负责人：陆芝茵

会计机构负责人：陆芝茵

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入	十六、(六)	176,944,504.78	18,183,002.60
减：营业成本	十六、(六)	67,280,814.16	945,088.99
税金及附加		104,332.05	39,899.32
销售费用		531,807.67	193,885.01
管理费用		6,625,226.22	4,518,861.58
研发费用		7,046,477.27	5,172,691.34
财务费用		92,002.45	68,258.82
其中：利息费用		540,818.91	554,967.78
利息收入		463,006.35	489,529.98
加：其他收益		1,206,822.40	726,827.62
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、(七)	50,402,649.23	366,377.40

其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,252,775.21	7,375,618.63
资产减值损失（损失以“-”号填列）		5,381,607.89	1,017,364.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		150,002,149.27	16,730,505.19
加：营业外收入		1,700,000.00	
减：营业外支出		2,013,071.00	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		149,689,078.27	16,730,505.19
减：所得税费用		7,227,436.23	999,719.47
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		142,461,642.04	15,730,785.72
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		142,461,642.04	15,730,785.72
（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		142,461,642.04	15,730,785.72
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		178,396,368.31	189,429,874.44
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		5,473,680.18	
收到其他与经营活动有关的现金	五、(五十一)	11,168,581.83	8,393,294.25
经营活动现金流入小计		195,038,630.32	197,823,168.69
购买商品、接受劳务支付的现金		106,118,459.91	61,671,087.38
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		23,900,800.83	17,923,690.34
支付的各项税费		15,880,527.98	12,344,948.82
支付其他与经营活动有关的现金	五、(五十一)	26,180,317.96	26,361,754.60
经营活动现金流出小计		172,080,106.68	118,301,481.14
经营活动产生的现金流量净额		22,958,523.64	79,521,687.55
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		221,000,000.00	137,000,000.00
取得投资收益收到的现金		640,947.05	366,377.40
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			
投资活动现金流入小计		221,640,947.05	137,366,377.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,152,486.41	3,710,702.80
投资支付的现金		268,000,000.00	185,000,000.00

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		278,152,486.41	188,710,702.80
投资活动产生的现金流量净额		-56,511,539.36	-51,344,325.40
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		26,650,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（五十一）	20,376.00	16,530.20
筹资活动现金流入小计		26,670,376.00	16,530.20
偿还债务支付的现金			18,135,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		91,221,035.96	749,527.92
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（五十一）	3,191,832.96	84,000.00
筹资活动现金流出小计		94,412,868.92	18,968,527.92
筹资活动产生的现金流量净额		-67,742,492.92	-18,951,997.72
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.18	0.24
五、现金及现金等价物净增加额		-101,295,508.46	9,225,364.67
加：期初现金及现金等价物余额		261,334,871.77	144,626,826.29
六、期末现金及现金等价物余额		160,039,363.31	153,852,190.96

法定代表人：徐志刚

主管会计工作负责人：陆芝茵

会计机构负责人：陆芝茵

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		104,691,282.31	86,827,064.44
收到的税费返还		4,893,756.29	
收到其他与经营活动有关的现金		7,148,323.99	7,065,005.60
经营活动现金流入小计		116,733,362.59	93,892,070.04
购买商品、接受劳务支付的现金		46,934,289.01	6,621,921.54
支付给职工以及为职工支付的现金		14,206,069.72	10,265,240.99
支付的各项税费		8,963,100.62	7,486,653.74
支付其他与经营活动有关的现金		11,546,792.03	9,911,329.77
经营活动现金流出小计		81,650,251.38	34,285,146.04
经营活动产生的现金流量净额		35,083,111.21	59,606,924.00
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		151,000,000.00	137,000,000.00
取得投资收益收到的现金		50,426,808.16	366,377.40

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			
投资活动现金流入小计		201,426,808.16	137,366,377.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		778,683.01	2,879,367.00
投资支付的现金		188,000,000.00	195,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		188,778,683.01	197,879,367.00
投资活动产生的现金流量净额		12,648,125.15	-60,512,989.60
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			7,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		90,525,774.80	564,672.24
支付其他与筹资活动有关的现金		2,946,000.00	84,000.00
筹资活动现金流出小计		93,471,774.80	7,948,672.24
筹资活动产生的现金流量净额		-93,471,774.80	-7,948,672.24
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.18	0.24
五、现金及现金等价物净增加额		-45,740,538.26	-8,854,737.60
加：期初现金及现金等价物余额		137,187,563.08	94,367,760.37
六、期末现金及现金等价物余额		91,447,024.82	85,513,022.77

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	2
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	3
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	4

附注事项索引说明：

- 1、具体详见“三、重要会计政策及会计估计”之“(三十二)重要会计政策和会计估计的变更”之“1、重要会计政策变更”。
- 2、具体详见“附件 I 会计信息调整及差异情况”之“一、会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况”之“(一)、会计数据追溯调整或重述情况”。
- 3、2022 年年度权益分派方案：以公司现有总股本 59,999,998 股为基数，向全体股东每 10 股派 15.00 元，本次权益分派共计派发现金红利 89,999,997.00 元，除权除息日为 2023 年 6 月 7 日。
- 4、详见财务报表附注“五、合并财务报表项目注释”之“(三十一)预计负债”。

(二) 财务报表项目附注

常州瑞华化工工程技术股份有限公司 二〇二三年半年度财务报表附注 (除特殊注明外，金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

（一）公司概况

常州瑞华化工工程技术股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由常州瑞华化工工程技术有限公司整体变更设立的股份有限公司，于 2017 年 12 月 21 日在常州市工商行政管理局登记注册，总部位于江苏省常州市。公司现持有统一社会信用代码为 91320411661312167Q 的营业执照，注册资本 5,999.9998 万元，股份总数 5,999.9998 万股（每股面值 1 元）。本公司股票已于 2018 年 7 月 31 日在全国中小企业股份转让系统有限责任公司挂牌交易，股票代码：872869。

本公司属专业技术服务行业。主要业务为石油化工企业提供基于化工工艺包技术的成套技术综合解决方案。主要的产品及服务为：工艺包及其他技术服务、化工设备及催化剂。

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 8 月 28 日批准报出。

（二）合并财务报表范围

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

（二）持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

本财务报告的实际编制期间为 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日止。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本

公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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

（1）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

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，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

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，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股

权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- 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。

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

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- （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。

（八）现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。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的现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

(十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同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。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融

资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件，本公司指定的这类金融负债主要包括：（具体描述指定的情况）

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损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包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几

乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）所转移金融资产的账面价值；
- （2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）终止确认部分的账面价值；
- （2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的

相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

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。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，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。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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，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，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。

按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	账龄	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
其他应收款——本公司合并范围内关联方组合	款项性质	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、违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为零

按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

(1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	按照承兑单位评级划分	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
应收商业承兑汇票		参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收票据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
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
合同资产——质保金组合	款项性质	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
合同资产——已完工未结算资产		

(2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

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

(3) 应收票据——不同组合与整个存续期预期信用损失率对照表

组合	承兑单位	应收票据预期信用损失率（%）
账龄组合	银行以外的付款人	延续应收账款账龄参照应收账款预期信

		用损失率
组合一	信用等级较高的银行	0.00
组合二	信用等级较低的银行	5.00

(十一) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法
- (2) 包装物采用一次转销法

(十二) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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“（三）十、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十三) 持有待售

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

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一

同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于

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

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（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，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）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益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结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益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比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

(十五) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用公允价值模式计量，以资产负债表日该投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

(十六) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机械设备	年限平均法	10	5.00	9.50
电子、办公设备及其他	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
运输工具	年限平均法	4	5.00	23.75

3、 固定资产处置

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

(十七) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

(十八) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

2、 借款费用资本化期间

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

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，借款费用停止资本化。

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十九) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率
土地使用权	50	直线摊销法	-
软件	2-10	直线摊销法	-

3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

4、 开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损

益。

(二十) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，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。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

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。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或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，在以后会计期间不予转回。

(二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

(二十二) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十三) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

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

(二十四) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

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的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十五) 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。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允

价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，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。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则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。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司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，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。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。

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

(二十六) 收入

1、收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、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。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 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内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司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。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 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。
- 客户已接受该商品或服务。

2、 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3、 具体原则

(1) 按时点确认的收入

工艺包及其他技术服务、化工设备及催化剂销售，属于在某一时点履行的履约义务。

1) 工艺包及其他技术服务：在交付全部设计成果并经客户签收后一次性确认收入。

2) 设备：① 合同约定公司不承担安装调试责任的，在设备运抵客户指定地点，客户签收后确认为销售收入；② 合同约定公司承担安装调试责任的，在设备运抵客户指定地点，安装调试完毕并验收合格后确认为销售收入。

3) 催化剂：在催化剂运抵客户指定地点，客户签收后确认为销售收入。

(2) 按履约进度确认的收入

长周期大型设备的销售，属于在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能确认的除外。公司按照投入法确定提供服务的履约进度。资产负债表日，公司依据项目已发生成本占预计总成本的比例核算履约进度，并依据履约进度乘以预计总收入核算累计应确认的收入金额，以累计应确认的收入减去以前年度已确认的收入确认当期收入。

(二十七) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

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

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，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。

(二十八) 政府补助

1、 类型

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

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

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

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)；

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。

（二十九）递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

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。

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。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合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该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未

来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合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。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 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；
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

(三十) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法，不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

1、 本公司作为承租人

（1）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产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。

本公司按照本附注“三、（二十）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

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，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应

的使用权资产，若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，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司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；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。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计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。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。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

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

- 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；
- 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，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。

（5）新冠肺炎疫情相关的租金减让

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的，本公司不评估是否发生租赁变更，继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧。发生租金减免

的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。

对于短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

2、 本公司作为出租人

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

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，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。

（2）融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（十）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。

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：

- 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；
- 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，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 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；
- 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，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

（3）新冠肺炎疫情相关的租金减让

- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。
- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

（三十一）分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2) 本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3) 本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

(三十二) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则解释第 16 号》“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”

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”)，其中“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”的规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

解释第 16 号规定，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单项交易），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易，以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定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，企业应当按照该规定进行调整。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、 重要会计估计变更

无

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、6%、0%

税种	计税依据	税率
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%、5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、20%

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
常州瑞华化工工程技术股份有限公司	15%
常州瑞凯化工装备有限公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	20%

(二) 税收优惠

1. 本公司于 2020 年 12 月通过高新技术企业评定，取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局颁发的编号为 GR202032009922 的高新技术企业证书，享受高新技术企业所得税优惠政策，2020-2022 年度按 15% 的税率计缴企业所得税。

2. 子公司常州瑞凯化工装备有限公司于 2020 年 12 月通过高新技术企业评定，取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局颁发的编号为 GR202032001373 的高新技术企业证书，享受高新技术企业所得税优惠政策，2020-2022 年度按 15% 的税率计缴企业所得税。

3. 根据《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部、税务总局公告 2021 年第 12 号）及《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税税收优惠政策有关事项的公告》（国家税务总局公告 2021 年第 8 号）的规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部、税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）基础上，自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。本期常州谢尔新材料科技有限公司、常州瑞纶新材料科技有限公司、常州瑞晟催化材料科技有限公司、山东瑞纶新材料科技有限公司符合小型微利企业标准。

4. 根据《中华人民共和国企业所得税法》《中华人民共和国企业所得税法实施条例》及《关于技术转让所得减免企业所得税有关问题的通知》（国税函〔2009〕212号）的规定，一个纳税年度内，居民企业技术转让所得不超过 500 万元的部分，免征企业所得税；超过 500 万元的部分，减半征收企业所得税。
5. 根据《财政部 国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36号）的规定，纳税人提供技术转让、技术开发和与之有关的技术咨询、技术服务，免征增值税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	46,153.47	100,099.61
银行存款	161,643,209.84	261,234,772.16
其他货币资金	14,897,663.74	10,157,757.40
合计	176,587,027.05	271,492,629.17

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，因资金集中管理支取受限，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	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	8,109,163.74	5,106,857.40
履约保证金	6,788,500.00	5,050,900.00
司法冻结	1,650,000.00	
合计	16,547,663.74	10,157,757.40

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	47,000,000.00	
其中：结构性存款	47,000,000.00	
合计	47,000,000.00	

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	760,000.00	14,979,500.00
财务公司承兑汇票		
商业承兑汇票		950,000.00
合计	760,000.00	15,929,500.00

2、 应收票据坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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										
按组合计提坏账准备	800,000.00	100.00	40,000.00	5.00	760,000.00	16,440,000.00	100.00	510,500.00	3.11	15,929,500.00
其中：										
组合一						6,230,000.00	37.90			6,230,000.00
组合二	800,000.00	100.00	40,000.00	5.00	760,000.00	9,210,000.00	56.02	460,500.00	5.00	8,749,500.00
账龄组合						1,000,000.00	6.08	50,000.00	5.00	950,000.00
合计	800,000.00	100.00	40,000.00		760,000.00	16,440,000.00	100.00	510,500.00		15,929,500.00

3、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2022.12.31	本期变动金额			2023.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	
组合二	460,500.00		420,500.00		40,000.00
账龄组合	50,000.00		50,000.00		
合计	510,500.00		470,500.00		40,000.00

4、 期末公司已质押的应收票据

无

5、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		800,000.00
合计		800,000.00

6、 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

无

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	97,050,608.25	72,979,514.00
1 至 2 年	30,560,393.00	30,353,986.23
2 至 3 年	50,537,867.34	47,682,931.83
3 年以上	6,931,006.27	6,931,006.27
小计	185,079,874.86	157,947,438.33
减：坏账准备	43,164,548.95	40,492,245.14
合计	141,915,325.91	117,455,193.19

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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										
按组合计提坏账准备	185,079,874.86	100.00	43,164,548.95	23.32	141,915,325.91	157,947,438.33	100.00	40,492,245.14	25.64	117,455,193.19
其中：										
账龄组合	185,079,874.86	100.00	43,164,548.95	23.32	141,915,325.91	157,947,438.33	100.00	40,492,245.14	25.64	117,455,193.19
合计	185,079,874.86	100.00	43,164,548.95		141,915,325.91	157,947,438.33	100.00	40,492,245.14		117,455,193.19

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	97,050,608.25	4,852,530.41	5.00
1至2年	30,560,393.00	6,112,078.60	20.00
2至3年	50,537,867.34	25,268,933.67	50.00
3年以上	6,931,006.27	6,931,006.27	100.00
合计	185,079,874.86	43,164,548.95	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	40,492,245.14	2,672,303.81				43,164,548.95
合计	40,492,245.14	2,672,303.81				43,164,548.95

4、 本期实际核销的应收账款情况

无

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 155,363,662.49 元，占应收账款期末余额合计数的比例 83.94%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 39,531,285.86 元。

6、 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

7、 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

(五) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	4,925,381.41	3,453,000.00
合计	4,925,381.41	3,453,000.00

(六) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	25,339,525.00	94.35	24,009,143.95	99.46
1至2年	1,517,005.20	5.65	30,000.00	0.12
2至3年			100,000.00	0.41
合计	26,856,530.20	100.00	24,139,143.95	99.99

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
常熟市无缝钢管有限公司	6,542,982.16	24.36
济南三科泵业有限公司	3,432,000.00	12.78
江西八六三实业有限公司	3,257,096.73	12.13
中信泰富钢铁贸易有限公司	1,889,181.19	7.03
常州华谊机械设备制造有限公司	1,628,571.00	6.06
合计	16,749,831.08	62.36

(七) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	5,789,120.45	1,357,821.33
合计	5,789,120.45	1,357,821.33

1、 其他应收款项**(1) 按账龄披露**

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	5,893,272.05	612,190.87
1 至 2 年	31,390.00	970,300.00
2 至 3 年	330,800.00	
3 年以上	950.00	950.00
小计	6,256,412.05	1,583,440.87
减：坏账准备	467,291.60	225,619.54
合计	5,789,120.45	1,357,821.33

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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										
按组合计提坏账准备	6,256,412.05	100.00	467,291.60	7.47	5,789,120.45	1,583,440.87	100.00	225,619.54	14.25	1,357,821.33
其中：										
账龄组合	6,256,412.05	100.00	467,291.60	7.47	5,789,120.45	1,583,440.87	100.00	225,619.54	14.25	1,357,821.33
合计	6,256,412.05	100.00	467,291.60		5,789,120.45	1,583,440.87	100.00	225,619.54		1,357,821.33

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	5,893,272.05	294,663.60	5.00
1至2年	31,390.00	6,278.00	20.00
2至3年	330,800.00	165,400.00	50.00
3年以上	950.00	950.00	100.00
合计	6,256,412.05	467,291.60	

(3) 坏账准备计提情况

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)	
上年年末余额	30,609.54	194,060.00	950.00	225,619.54
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	264,054.06	49,620.00		313,674.06
本期转回		72,002.00		72,002.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	294,663.60	171,678.00	950.00	467,291.60

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	225,619.54	313,674.06	72,002.00			467,291.60
合计	225,619.54	313,674.06	72,002.00			467,291.60

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

无

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金及保证金	6,090,640.00	1,440,640.00
代扣代缴款项	94,272.05	105,300.87
员工备用金、借款	71,500.00	37,500.00
合计	6,256,412.05	1,583,440.87

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
东明县财政局	押金及保证金	5,700,000.00	1年以内	91.11	285,000.00
常州市金坛区自然资源和规划局	押金及保证金	330,800.00	2-3年	5.29	165,400.00
个人社保款	代扣代缴款项	89,811.08	1年以内	1.44	4,490.55
杨井中	员工备用金、借款	40,000.00	1年以内	0.64	2,000.00
汪恒明	员工备用金、借款	28,500.00	1-2年	0.46	5,700.00
合计		6,189,111.08		98.94	462,590.55

(8) 涉及政府补助的其他应收款项

无

(9) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

无

(10) 转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额
无

(八) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	19,810,395.95		19,810,395.95	23,439,008.85		23,439,008.85
周转材料	18,831.86		18,831.86	22,024.79		22,024.79
委托加工物资	29,259.05		29,259.05	404,043.94		404,043.94
在产品	126,582,194.63		126,582,194.63	62,002,612.61		62,002,612.61
库存商品	31,869,265.73	871,242.85	30,998,022.88	41,920,316.00	859,981.18	41,060,334.82
发出商品	1,579,339.27		1,579,339.27	1,579,339.27		1,579,339.27
合计	179,889,286.49	871,242.85	179,018,043.64	129,367,345.46	859,981.18	128,507,364.28

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	上年年末余额	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	
库存商品	859,981.18	11,261.67				871,242.85
合计	859,981.18	11,261.67				871,242.85

(九) 合同资产

1、 合同资产情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
进度款	26,597,842.25	1,329,892.11	25,267,950.14	4,950,000.00	247,500.00	4,702,500.00
合计	26,597,842.25	1,329,892.11	25,267,950.14	4,950,000.00	247,500.00	4,702,500.00

2、 合同资产按减值计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提减值准备										
按组合计提减值准备	26,597,842.25	100.00	1,329,892.11	5.00	25,267,950.14	4,950,000.00	100.00	247,500.00	5.00	4,702,500.00
其中：										
账龄组合	26,597,842.25	100.00	1,329,892.11	5.00	25,267,950.14	4,950,000.00	100.00	247,500.00	5.00	4,702,500.00
合计	26,597,842.25	100.00	1,329,892.11		25,267,950.14	4,950,000.00	100.00	247,500.00		4,702,500.00

按组合计提减值准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	合同资产	减值准备	计提比例（%）
账龄组合	26,597,842.25	1,329,892.11	5.00
合计	26,597,842.25	1,329,892.11	5.00

3、 本期合同资产计提减值准备情况

项目	上年年末余额	本期计提	本期转回	本期转销/核销	期末余额
账龄组合	247,500.00	1,082,392.11			1,329,892.11
合计	247,500.00	1,082,392.11			1,329,892.11

(十) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的其他非流动资产	1,477,345.00	7,535,450.00
合计	1,477,345.00	7,535,450.00

(十一) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待资本化的 IPO 费用	4,320,754.67	1,620,754.69
待抵扣增值税	3,073,836.53	5,188,571.45
预缴企业所得税		25.69
待摊费用	9,920.64	21,825.40
合计	7,404,511.84	6,831,177.23

(十二) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	54,483,914.75	55,449,435.45
固定资产清理		
合计	54,483,914.75	55,449,435.45

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输设备	机器设备	电子办公设备及其他	合计
1. 账面原值					
（1）上年年末余额	41,429,560.65	8,159,541.16	20,297,307.26	7,675,582.60	77,561,991.67
（2）本期增加金额	679,342.40		257,592.92	1,226,493.85	2,163,429.17
—购置	679,342.40		257,592.92	698,547.53	1,635,482.85
—在建工程转入				527,946.32	527,946.32
—企业合并增加					
（3）本期减少金额					
—处置或报废					
（4）期末余额	42,108,903.05	8,159,541.16	20,554,900.18	8,902,076.45	79,725,420.84
2. 累计折旧					
（1）上年年末余额	8,800,447.66	3,974,242.24	5,404,960.16	3,932,906.16	22,112,556.22
（2）本期增加金额	994,865.86	615,692.54	1,011,131.13	507,260.34	3,128,949.87
—计提	994,865.86	615,692.54	1,011,131.13	507,260.34	3,128,949.87
（3）本期减少金额					
—处置或报废					
（4）期末余额	9,795,313.52	4,589,934.78	6,416,091.29	4,440,166.50	25,241,506.09
3. 减值准备					

项目	房屋及建筑物	运输设备	机器设备	电子办公设备及其他	合计
(1) 上年年末余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	32,313,589.53	3,569,606.38	14,138,808.89	4,461,909.95	54,483,914.75
(2) 上年年末账面价值	32,629,112.99	4,185,298.92	14,892,347.10	3,742,676.44	55,449,435.45

3、 暂时闲置的固定资产

无

4、 通过经营租赁租出的固定资产情况

无

5、 未办妥产权证书的固定资产情况

无

6、 固定资产清理

无

(十三) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	2,347,486.68	683,858.63
工程物资	4,544,295.99	689,706.67
合计	6,891,782.67	1,373,565.30

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
顺酐加氢装置设备	85,979.57		85,979.57	85,979.57		85,979.57
HIPS 中试装置				309,076.79		309,076.79
ABS 中试装置	451,126.38		451,126.38	288,802.27		288,802.27
10 万吨/年可降解塑料 项目及配套项目	1,699,627.68		1,699,627.68			
常瑞路厂房	73,584.91		73,584.91			
PBS 装置设备	37,168.14		37,168.14			
合计	2,347,486.68		2,347,486.68	683,858.63		683,858.63

3、重要的在建工程项目本期变动情况

无

4、本期计提在建工程减值准备情况

无

5、工程物资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	工程物资 减值准备	账面价值	账面余额	工程物资 减值准备	账面价值
专用设备物资	689,706.67		689,706.67	689,706.67		689,706.67
建筑材料	3,854,589.32		3,854,589.32			
合计	4,544,295.99		4,544,295.99	689,706.67		689,706.67

(十四) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	1,054,104.54	1,054,104.54
(2) 本期增加金额		
—新增租赁		
—企业合并增加		
—重估调整		
(3) 本期减少金额		
—转出至固定资产		
—处置		
(4) 期末余额	1,054,104.54	1,054,104.54
2. 累计折旧		
(1) 上年年末余额	239,439.04	239,439.04
(2) 本期增加金额	170,441.97	170,441.97
—计提	170,441.97	170,441.97
(3) 本期减少金额		
—转出至固定资产		

项目	房屋及建筑物	合计
—处置		
(4) 期末余额	409,881.01	409,881.01
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—转出至固定资产		
—处置		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	644,223.53	644,223.53
(2) 上年年末账面价值	814,665.50	814,665.50

(十五) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	45,802,040.00	3,996,115.74	49,798,155.74
(2) 本期增加金额		301,168.15	301,168.15
—购置		301,168.15	301,168.15
—内部研发			
—企业合并增加			
(3) 本期减少金额			
—处置			
—失效且终止确认的部分			
(4) 期末余额	45,802,040.00	4,297,283.89	50,099,323.89
2. 累计摊销			
(1) 上年年末余额	1,019,217.43	1,539,035.61	2,558,253.04
(2) 本期增加金额	458,020.32	532,473.04	990,493.36
—计提	458,020.32	532,473.04	990,493.36

项目	土地使用权	软件	合计
(3) 本期减少金额			
—处置			
—失效且终止确认的部分			
(4) 期末余额	1,477,237.75	2,071,508.65	3,548,746.40
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
—失效且终止确认的部分			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	44,324,802.25	2,225,775.24	46,550,577.49
(2) 上年年末账面价值	44,782,822.57	2,457,080.13	47,239,902.70

2、 使用寿命不确定的知识产权

无

3、 所有权或使用权受到限制的知识产权

无

4、 未办妥产权证书的土地使用权情况

无

(十六) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
电力设备维护费	25,943.41		14,150.94		11,792.47
软件维护费		56,377.36	6,264.16		50,113.20
合计	25,943.41	56,377.36	20,415.10		61,905.67

(十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	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	49,120,388.91	7,367,458.34	52,120,131.32	7,818,019.70
内部交易未实现利润	463,601.94	69,540.29	491,946.74	73,792.01
可抵扣亏损	4,314,225.71	215,711.31	2,147,841.25	107,392.08
预计负债	6,407,988.40	961,198.26	5,010,580.21	751,587.03
使用权资产	16,072.15	2,410.82	10,418.45	1,562.77
合计	60,322,277.11	8,616,319.02	59,780,917.97	8,752,353.59

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
固定资产折旧会计与税法差异	665,289.09	99,793.36		
合计	665,289.09	99,793.36		

3、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	467,291.60	225,619.54
合计	467,291.60	225,619.54

4、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期
无

(十八) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备采购款	450,508.91		450,508.91	579,736.79		579,736.79
合同资产	55,339,000.00	3,636,950.00	51,702,050.00	59,287,100.00	3,834,355.00	55,452,745.00
合计	55,789,508.91	3,636,950.00	52,152,558.91	59,866,836.79	3,834,355.00	56,032,481.79

(十九) 短期借款**1、 短期借款分类**

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	79,068,200.70	62,408,232.02
合计	79,068,200.70	62,408,232.02

(二十) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	26,792,023.20	15,114,337.30
合计	26,792,023.20	15,114,337.30

(二十一) 应付账款**1、 应付账款列示**

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内（含1年）	13,485,505.69	7,167,797.23
1-2年	2,295,812.05	2,395,950.65
2-3年	721,509.91	1,097,971.85
3年以上	418,468.16	386,006.31
合计	16,921,295.81	11,047,726.04

(二十二) 合同负债**1、 合同负债情况**

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	206,255,660.07	192,681,793.11
合计	206,255,660.07	192,681,793.11

(二十三) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	13,470,145.46	15,856,529.28	22,833,672.00	6,493,002.74
离职后福利-设定提存计划		1,037,345.41	1,037,345.41	
合计	13,470,145.46	16,893,874.69	23,871,017.41	6,493,002.74

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	13,409,398.04	14,246,726.49	21,204,959.18	6,451,165.35
(2) 职工福利费		293,334.72	293,334.72	
(3) 社会保险费		537,163.02	537,163.02	
其中：医疗保险费		456,208.14	456,208.14	
工伤保险费		31,648.48	31,648.48	
生育保险费		49,306.40	49,306.40	
(4) 住房公积金		716,870.00	716,870.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	60,747.42	62,435.05	81,345.08	41,837.39
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	13,470,145.46	15,856,529.28	22,833,672.00	6,493,002.74

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		1,005,972.64	1,005,972.64	
失业保险费		31,372.77	31,372.77	
合计		1,037,345.41	1,037,345.41	

(二十四) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税		4,640,748.69
企业所得税	7,128,531.60	5,110,289.64
个人所得税	53,712.64	66,681.81
城市维护建设税		232,037.44
土地使用税	140,212.11	104,709.18
房产税	108,653.23	109,943.11
印花税	32,638.94	64,156.85
教育费附加		232,037.44
合计	7,463,748.52	10,560,604.16

(二十五) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应付款项	142,857.15	45,438.00
合计	142,857.15	45,438.00

1、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
单位往来款	142,857.15	
其他		45,438.00
合计	142,857.15	45,438.00

(二十六) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期应付款	477,571.91	
一年内到期的租赁负债	262,812.11	334,665.86
合计	740,384.02	334,665.86

(二十七) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	8,153,130.42	14,314,581.39
已背书未到期的银行承兑汇票	800,000.00	9,190,000.00
预提费用	78,058.67	483,294.91
合计	9,031,189.09	23,987,876.30

(二十八) 长期借款

长期借款分类：

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	10,009,722.22	
合计	10,009,722.22	

(二十九) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	285,714.30	428,571.45
未确认融资费用	-9,183.20	-19,105.84
合计	276,531.10	409,465.61

(三十) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	162,755.17	873,223.56
合计	162,755.17	873,223.56

1、 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付融资租赁款	162,755.17	873,223.56
合计	162,755.17	873,223.56

(三十一) 预计负债

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
售后服务费	5,010,580.21	1,793,962.26	396,554.07	6,407,988.40	根据工艺包收入预提
合计	5,010,580.21	1,793,962.26	396,554.07	6,407,988.40	

(三十二) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	59,999,998.00						59,999,998.00

(三十三) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	94,825,795.34			94,825,795.34
合计	94,825,795.34			94,825,795.34

(三十四) 专项储备

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	4,296,907.63	834,461.63	78,493.29	5,052,875.97
合计	4,296,907.63	834,461.63	78,493.29	5,052,875.97

(三十五) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	21,525,689.69	21,525,689.69			21,525,689.69
合计	21,525,689.69	21,525,689.69			21,525,689.69

(三十六) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	234,499,648.60	162,192,578.58
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	234,499,648.60	162,192,578.58
加：本期归属于母公司所有者的净利润	90,633,355.53	78,614,749.82
减：提取法定盈余公积		6,307,679.80
应付普通股股利	89,999,997.00	
期末未分配利润	235,133,007.13	234,499,648.60

(三十七) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	207,036,981.81	90,701,968.51	123,593,799.06	85,845,786.39
其他业务			239,291.15	
合计	207,036,981.81	90,701,968.51	123,833,090.21	85,845,786.39

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
工艺包	89,698,113.21	17,000,000.00
设备	30,325,544.59	105,410,796.46
技术服务		165,094.34
其他技术服务		1,017,908.26
其他		239,291.15
催化剂	87,013,324.01	
合计	207,036,981.81	123,833,090.21

(三十八) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税		257,440.30
教育费附加		257,440.30
房产税	217,306.46	216,284.94
土地使用税	280,424.24	67,406.62
印花税	177,686.95	34,112.30
车船使用税	4,080.00	4,800.00
合计	679,497.65	837,484.46

(三十九) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬与相关费用	181,608.04	
差旅费	11,315.05	2,822.62
招待费	31,553.94	
业务宣传费		41,834.95
运费	163,944.96	
售后服务费	5,657.63	151,327.44
中标服务费	157,452.83	
合计	551,532.45	195,985.01

(四十) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬与相关费用	4,969,515.38	4,318,580.80
办公费	1,075,534.96	398,458.47
差旅费	571,168.98	417,486.51
业务招待费	2,534,218.00	892,055.50
资产折旧与摊销	1,737,930.75	819,107.44
租赁费	11,904.76	
咨询服务费	1,703,861.01	874,021.81
广告费	2,500.00	
其他	4,000.00	

项目	本期金额	上期金额
安全费用	834,461.63	301,255.97
合计	13,445,095.47	8,020,966.50

(四十一) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
直接投入	315,106.63	548,826.52
人员费用	7,142,711.49	5,959,164.88
资产折旧与摊销	856,897.73	371,014.56
委托外部研究开发投入	242,718.45	
其他费用	1,394.24	100,357.59
合计	8,558,828.54	6,979,363.55

(四十二) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	1,271,735.23	724,918.67
其中：租赁负债利息费用	18,068.89	3,274.20
减：利息收入	1,150,487.67	893,402.16
其他	53,483.68	23,869.65
合计	174,731.24	-144,613.84

(四十三) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	169,500.00	1,127,002.00
进项税加计抵减	1,115,859.67	
代扣个人所得税手续费	33,039.25	32,081.50
合计	1,318,398.92	1,159,083.50

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
到常州三井街道人才科技创新驱动奖励金	36,000.00		与收益相关
常州三井街道发展贡献三等奖奖励	30,000.00		与收益相关
2020年高企省级奖励	75,000.00		与收益相关
金坛就业和人力资源汇入扩岗补贴	4,500.00		与收益相关
研发投入奖励	19,000.00		与收益相关
专利奖励补助	5,000.00		与收益相关
合计	169,500.00		

(四十四) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置交易性金融资产取得的投资收益	616,788.12	366,377.40
合计	616,788.12	366,377.40

(四十五) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	470,500.00	590,494.32
应收账款坏账损失	-2,672,303.81	6,389,137.58
其他应收款坏账损失	-241,672.06	-147,386.40
合计	-2,443,475.87	6,832,245.50

(四十六) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	-11,261.67	
合同资产减值损失	-1,082,392.11	-224,725.00
一年内到期的非流动资产	6,097,795.00	-783,925.10
其他非流动资产	197,405.00	3,559,545.00
合计	5,201,546.22	2,550,894.90

(四十七) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	500,000.00		500,000.00
无需退还的预收款	1,200,000.00		1,200,000.00
无需支付的款项	210,000.00		210,000.00
合计	1,910,000.00		1,910,000.00

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
新三板企业进入创新层奖励	500,000.00		与收益相关
合计	500,000.00		

(四十八) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	2,000,000.00		2,000,000.00
罚款滞纳金支出	16,192.51	57.22	16,192.51
合计	2,016,192.51	57.22	2,016,192.51

(四十九) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	6,643,209.37	895,398.45
递延所得税费用	235,827.93	2,645,895.50
合计	6,879,037.30	3,541,293.95

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	97,512,392.83
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	14,626,858.91
子公司适用不同税率的影响	266,387.51
非应税收入的影响	-7,137,783.90
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	318,193.33
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	93,457.45
税法规定的额外可扣除费用	-1,288,076.00
所得税费用	6,879,037.30

(五十) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	90,633,355.53	29,465,368.27
本公司发行在外普通股的加权平均数	59,999,998.00	59,999,998.00
基本每股收益	1.51	0.49
其中：持续经营基本每股收益	1.51	0.49
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	90,633,355.53	29,465,368.27
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	59,999,998.00	59,999,998.00
稀释每股收益	1.51	0.49
其中：持续经营稀释每股收益	1.51	0.49
终止经营稀释每股收益		

(五十一) 现金流量表项目**1、 收到的其他与经营活动有关的现金**

项目	本期金额	上期金额
收到的企业间往来	7,935,200.00	5,955,865.00
收到的政府补助	912,539.25	1,159,083.50
银行存款利息收入	1,150,487.67	893,122.16
收到的代收代付款	1,170,354.91	385,223.59
合计	11,168,581.83	8,393,294.25

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付的保证金	10,650,914.80	6,805,500.00
付现费用	7,472,823.95	3,693,009.69
支付的企业间往来	6,406,579.21	4,917,460.91
支付的赔偿款		10,945,784.00
涉诉冻结款项	1,650,000.00	
合计	26,180,317.96	26,361,754.60

3、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
票据找零	20,376.00	16,530.20
合计	20,376.00	16,530.20

4、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付的租金	84,000.00	84,000.00
中介费用	2,862,000.00	
分期购车款	245,832.96	

项目	本期金额	上期金额
合计	3,191,832.96	84,000.00

(五十二) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

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	90,633,355.53	29,465,368.27
加：信用减值损失	2,443,475.87	-6,832,245.50
资产减值准备	-5,201,546.22	-2,550,894.90
固定资产折旧	3,128,949.87	2,473,384.42
生产性生物资产折旧		
油气资产折耗		
使用权资产折旧	170,441.97	37,743.32
无形资产摊销	964,449.77	330,678.35
长期待摊费用摊销	20,415.10	14,150.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,271,735.05	724,918.43
投资损失（收益以“-”号填列）	-616,788.12	-366,377.40
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	136,034.57	3,300,423.69
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	99,793.36	-654,528.20
存货的减少（增加以“-”号填列）	-50,521,941.03	32,263,346.26
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-31,103,197.40	37,176,779.14
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	10,777,376.98	-16,011,208.73
其他	755,968.34	150,149.46
经营活动产生的现金流量净额	22,958,523.64	79,521,687.55
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		

补充资料	本期金额	上期金额
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	160,039,363.31	153,852,190.96
减：现金的期初余额	261,334,871.77	144,626,826.29
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	-101,295,508.46	9,225,364.67

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	160,039,363.31	153,852,190.96
其中：库存现金	46,153.47	101,831.33
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	159,993,209.84	153,750,359.63
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	160,039,363.31	153,852,190.96
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(五十三) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	16,547,663.74	银行承兑汇票保证金、保函保证金、司法冻结款项
应收票据	800,000.00	已背书未终止确认的应收票据
合计	17,347,663.74	

(五十四) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

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			5.06
其中：美元	0.70	7.2258	5.06

(五十五) 政府补助

1、 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
人才科技创新驱动奖金	99,000.00		99,000.00	与收益相关
第十九批科技计划奖金	200,000.00		200,000.00	与收益相关
2021 年度优秀企业奖金	50,000.00		50,000.00	与收益相关
省级院士工作站奖励	300,000.00		300,000.00	与收益相关
稳岗补贴	93,002.00		93,002.00	与收益相关
2020 年高企省级奖励	380,000.00		380,000.00	与收益相关
企业创新发展奖励	5,000.00		5,000.00	与收益相关
新三板企业进入创新层奖励	500,000.00	500,000.00		与收益相关
常州三井街道人才科技创新驱动奖励	36,000.00	36,000.00		与收益相关
常州三井街道发展贡献三等奖奖励	30,000.00	30,000.00		与收益相关
2020 年高企省级奖励	75,000.00	75,000.00		与收益相关
金坛就业和人力资源汇入扩岗补贴	4,500.00	4,500.00		与收益相关
研发投入奖励	19,000.00	19,000.00		与收益相关
专利奖励补助	5,000.00	5,000.00		与收益相关

(五十六) 租赁**1、 作为承租人**

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	18,068.89	3,274.20
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	11,904.76	54,050.79
与租赁相关的总现金流出	84,000.00	84,000.00

六、 合并范围的变更

无

七、 在其他主体中的权益**(一) 在子公司中的权益****1、 企业集团的构成**

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
常州瑞凯化工装备有限公司	常州市	常州市	制造业	100.00		同一控制下企业合并
常州谢尔新材料科技有限公司	常州市	常州市	制造业	100.00		设立
常州瑞纶新材料科技有限公司	常州市	常州市	制造业	100.00		设立
常州瑞晟催化材料科技有限公司	常州市	常州市	制造业	100.00		设立
山东瑞纶新材料科技有限公司	菏泽市	菏泽市	制造业	100.00		设立

八、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融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：

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单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

(一) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资和财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。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

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，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。

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

(二) 流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

(三) 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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

1、 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

2、 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本报告期间，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

九、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
◆交易性金融资产		47,000,000.00		47,000,000.00
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		47,000,000.00		47,000,000.00
(1) 结构性存款		47,000,000.00		47,000,000.00
◆应收款项融资		4,925,381.41		4,925,381.41
持续以公允价值计量的资产总额		51,925,381.41		51,925,381.41

十、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	与本公司的关系	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
徐志刚			控股股东、实际控制人	53.54	53.54

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
江苏毅达成果创新创业投资基金（有限合伙）	除公司控股股东外持有公司 5% 以上股份的股东
江苏省现代服务业发展创业投资基金（有限合伙）	除公司控股股东外持有公司 5% 以上股份的股东
中小企业发展基金（江苏有限合伙）	除公司控股股东外持有公司 5% 以上股份的股东

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
东明中信国安瑞华新材料有限公司	曾为公司参股公司、实际控制人徐志刚曾任董事、康葵曾任监事的公司
和成刚	董事、总经理、公司股东
张晶	董事、副总经理、公司股东
吴非克	董事、副总经理、公司股东
陆芝茵	董事、财务总监、公司股东
王寅之	董事
唐翠仙	独立董事
史占中	独立董事
张春雷	独立董事
康葵	监事会主席、公司股东
周海燕	监事、公司股东
顾佳慧	职工监事、公司股东
谈登来	副总经理、公司股东
陈成	董事会秘书
常州市武进阳亿创业投资合伙企业（有限合伙）	奚慧克持有 50% 股权的公司；奚慧克配偶朱宝珍任职执行事务合伙人
江苏慧昊医疗科技有限公司	奚慧克持有 20% 股权的公司，任职监事
江苏亚邦涂料股份有限公司	奚慧克任职董事
常州市大林齿轮有限公司	奚慧克通过常州市武进阳亿创业投资合伙企业（有限合伙）间接持有 45.75% 的股权，任职监事；奚慧克配偶朱宝珍持有 8.5% 的股权，任职执行董事；奚慧克与配偶朱宝珍之子奚备熠任职总经理
常州市慧众企业管理咨询有限责任公司	奚慧克配偶朱宝珍持有 51% 的股权，任职执行董事兼总经理，奚慧克与配偶朱宝珍之子奚备熠持有 19% 的股权，任职监事；奚备熠配偶卢怡持有 30% 的股份
常州市武进余丰轻纺有限公司	奚慧克与配偶朱宝珍之子奚备熠配偶卢怡之父卢国球持有 58.8235% 的股份，任职执行董事兼总经理
上海慕岩传动科技有限公司	奚慧克与配偶朱宝珍之子奚备熠配偶卢怡之父卢国球持有 50% 的股份

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
新泰市西张庄镇永和电器维修部	和成刚之妹和风群配偶刘奎勇任经营者
山东鹏达生态科技股份有限公司	王寅之任职董事
和普威视光电股份有限公司	王寅之任职董事
山东宝港国际港务股份有限公司	王寅之任职董事
南京壹飞商务信息咨询有限公司	王寅之配偶于宛彤持有 100% 的股份，任职执行董事
上海盘古开元资产管理有限公司	史占中持有 70% 的股份，史占中之妹史占英之配偶陈靖坤任职监事
上海灏心投资管理有限公司	史占中持有 50% 的股份，任职监事
上海心悦空间网络有限公司	史占中持有 71% 的股份；史占中之妹史占英之配偶陈靖坤持有 14.5% 的股份，任职执行董事兼总经理；史占中之妹史占凤持有 14.5% 的股份
长江证券股份有限公司	史占中任职独立董事
上海申达股份有限公司	史占中任职独立董事
湖北均瑶大健康饮品股份公司	史占中任职独立董事
金华银行股份有限公司	史占中任职独立董事
北京心联心网络科技有限公司	史占中持有 45% 的股份，任职监事；史占中之弟史占彪持有 45% 的股份；史占中之妹史占凤持有 10% 的股份，任职执行董事兼经理，公司于 2022 年 3 月 31 日注销
上海芯亿临企业管理合伙企业（有限合伙）	史占中持有 28.5714% 的股份
上海阳仕会计师事务所（普通合伙）	唐翠仙持有 90% 的股份，任职执行事务合伙人
上海阳世投资咨询有限公司	唐翠仙之配偶方建平持有 100% 的股份，任职执行董事，唐翠仙任职监事
上海世投贸易有限公司	唐翠仙之配偶方建平持有 99% 的股份，任职执行董事；唐翠仙持有 1% 的股份，任职监事
常州晟德丰环境科技有限公司	顾佳慧持有 34% 股权的公司，任职监事；
江苏安索环保科技有限公司	顾佳慧之配偶倪志江持有 51% 的股份，公司于 2022 年 9 月 20 日注销
常州蔓格环保科技有限公司	顾佳慧之配偶倪志江持有 30% 的股份，任职总经理
常州复波环境科技有限公司	顾佳慧之配偶倪志江持有 36% 的股份，任职执行董事，顾佳慧任职监事

(五) 关联交易情况

1、 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期金额					上期金额				
		简化处理的短期租赁和低价资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产	简化处理的短期租赁和低价资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
常州市大林齿轮有限公司	仓库				16,445.05						

2、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
徐志刚	50,000,000.00	2022.5.17	2027.5.17	否
徐志刚[注 1]	10,000,000.00	2022.7.25	2023.7.24	否
徐志刚[注 2]	10,000,000.00	2022.7.12	2023.7.11	否
徐志刚[注 3]	25,000,000.00	2022.10.20	2023.10.20	否
徐志刚[注 4]	12,000,000.00	2022.11.21	2023.11.8	否
徐志刚[注 5]	950,000.00	2022.10.12	2029.10.11	否
徐志刚[注 6]	15,000,000.00	2022.8.31	2023.8.30	否

[注 1]徐志刚与南京银行常州分行签订《人民币流动资金借款合同》下的《最高额保证合同》，为公司在 2022 年内向该行取得了 1,000.00 万元的债务提供最高额保证。截至 2023 年 6 月 30 日，公司在上述合同下的银行借款余额为 1,000.00 万元

[注 2]徐志刚与南京银行常州分行签订《流动资金借款合同》下的《最高额保证合同》，为公司在 2023 年内向该行取得了 1,000.00 万元的债务提供最高额保证。截至 2023 年 6 月 30 日，公司在上述合同下的银行借款余额为 1,000.00 万元

[注 3]徐志刚与工商银行常州武进支行签订《流动资金借款合同》下的《最高额保证合同》，为公司在 2022 年内向该行取得了 2,500.00 万元的债务提供最高额保证。截至 2023 年 6 月 30 日，公司在上述合同下的银行借款余额为 2,000.00 万元

[注 4]徐志刚与交行常州延陵支行签订《流动资金借款合同》下的《保证合同》，为公司在 2022 年内向该行取得了 1,200.00 万元的债务提供最高额保证。截至 2023 年 6 月 30 日，公司在上述合同下的银行借款余额为 1,000.00 万元

[注 5] 常州谢尔新材料科技有限公司与梅赛德斯-奔驰汽车金融有限公司签订《汽车贷款抵押合同》，车辆贷款总额 95 万元，徐志刚作为保证人承担连带保证责任，保证期间为 2022 年 10 月 12 日至 2029 年 10 月 11 日。

[注 6] 徐志刚与招商银行股份有限公司常州分行签订《最高不可撤销担保书》，为公司在授信额度 1,500.00 万元内的所有债务提供连带责任保证。截至 2023 年 6 月 30 日，公司在上述合同下开立信用证余额为 1,000.00 万元。

3、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	4,135,561.44	3,461,990.90

(六) 关联方应收应付款项

1、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
其他应付款			
	常州市大林齿轮有限公司	142,857.15	

十一、 股份支付

无

十二、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

十三、 资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的重大资产负债表日后事项。

十四、 资本管理

无

十五、 其他重要事项

无

十六、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		8,730,500.00
合计		8,730,500.00

2、 期末公司已质押的应收票据

无

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

无

4、 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

无

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	78,055,508.25	50,004,000.00
1 至 2 年	25,659,856.40	26,125,863.63
2 至 3 年	36,957,867.34	34,102,931.83
3 年以上	1,819,025.77	1,819,025.77
小计	142,492,257.76	112,051,821.23
减：坏账准备	29,332,706.13	26,595,864.42
合计	113,159,551.63	85,455,956.81

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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										
按组合计提坏账准备	142,492,257.76	100.00	29,332,706.13	20.59	113,159,551.63	112,051,821.23	100.00	26,595,864.42	23.74	85,455,956.81
其中：										
账龄组合	142,492,257.76	100.00	29,332,706.13	20.59	113,159,551.63	112,051,821.23	100.00	26,595,864.42	23.74	85,455,956.81
合计	142,492,257.76	100.00	29,332,706.13		113,159,551.63	112,051,821.23	100.00	26,595,864.42		85,455,956.81

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	78,055,508.25	3,902,775.41	5.00
1至2年	25,659,856.40	5,131,971.28	20.00
2至3年	36,957,867.34	18,478,933.67	50.00
3年以上	1,819,025.77	1,819,025.77	100.00
合计	142,492,257.76	29,332,706.13	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	26,595,864.42	2,736,841.71				29,332,706.13
合计	26,595,864.42	2,736,841.71				29,332,706.13

4、 本期实际核销的应收账款情况

无

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 137,222,081.99 元，占应收账款期末余额合计数的比例 96.30%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 27,112,950.36 元。

6、 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

7、 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

(三) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	4,425,381.41	
合计	4,425,381.41	

(四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	8,896,580.69	9,372,014.19
合计	8,896,580.69	9,372,014.19

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	8,894,268.69	9,397,158.69
1至2年	2,890.00	
3年以上	950.00	950.00
小计	8,898,108.69	9,398,108.69
减：坏账准备	1,528.00	26,094.50
合计	8,896,580.69	9,372,014.19

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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										
按组合计提坏账准备	8,898,108.69	100.00	1,528.00	0.02	8,896,580.69	9,398,108.69	100.00	26,094.50	0.28	9,372,014.19
其中：										
账龄组合	3,840.00	0.04	1,528.00	39.79	2,312.00	503,840.00	5.36	26,094.50	5.00	477,745.50
关联方组合	8,894,268.69	99.96			8,894,268.69	8,894,268.69	94.64			8,894,268.69
合计	8,898,108.69	100.00	1,528.00		8,896,580.69	9,398,108.69	100.00	26,094.50		9,372,014.19

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1至2年	2,890.00	578.00	20.00
3年以上	950.00	950.00	100.00
合计	3,840.00	1,528.00	

(3) 坏账准备计提情况

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)	
上年年末余额	25,144.50		950.00	26,094.50
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段	-144.50	144.50		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		433.50		433.50
本期转回	25,000.00			25,000.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额		578.00	950.00	1,528.00

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	26,094.50	433.50	25,000.00			1,528.00

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
合计	26,094.50	433.50	25,000.00			1,528.00

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况
无

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
合并关联方往来款	8,894,268.69	8,894,268.69
押金及保证金	3,840.00	503,840.00
合计	8,898,108.69	9,398,108.69

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数 的比例(%)	坏账准备期 末余额
常州瑞凯化工装备有限公司	垫付款	5,704,867.25	1-2 年	64.11	
山东瑞纶新材料科技有限公司	垫付款	3,189,401.44	1-2 年	35.84	
茂图气体设备（上海）有限公司	押金及保证金	2,890.00	1-2 年	0.03	578.00
天津东创日兴科技有限公司	押金及保证金	650.00	3 年以上	0.01	650.00
中房物业	押金及保证金	200.00	3 年以上		200.00
合计		8,898,008.69		99.99	1,428.00

(8) 涉及政府补助的其他应收款项
无

(9) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款项
无

(10) 转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额
无

(五) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	158,341,724.00		158,341,724.00	148,341,724.00		148,341,724.00
合计	158,341,724.00		158,341,724.00	148,341,724.00		148,341,724.00

1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
常州瑞凯化工装备有限公司	101,311,724.00			101,311,724.00		
常州谢尔新材料科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
常州瑞纶新材料科技有限公司	15,000.00			15,000.00		
常州瑞晟催化材料科技有限公司	15,000.00			15,000.00		
山东瑞纶新材料科技有限公司	42,000,000.00	10,000,000.00		52,000,000.00		
合计	148,341,724.00	10,000,000.00		158,341,724.00		

(六) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	176,944,504.78	67,280,814.16	18,183,002.60	945,088.99
其他业务				
合计	176,944,504.78	67,280,814.16	18,183,002.60	945,088.99

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
工艺包	89,698,113.21	17,000,000.00
设备	97,345.13	

项目	本期金额	上期金额
技术服务		165,094.34
其他技术服务		1,017,908.26
催化剂	87,149,046.44	
合计	176,944,504.78	18,183,002.60

(七) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	50,000,000.00	
处置交易性金融资产取得的投资收益	402,649.23	366,377.40
合计	50,402,649.23	366,377.40

十七、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
越权审批或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	1,115,859.67	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	669,500.00	
委托他人投资或管理资产的损益	616,788.12	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-606,192.51	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	1,795,955.28	
所得税影响额	-269,405.44	
合计	1,526,549.84	

(二) 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（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	19.67	1.51	1.51

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	19.34	1.49	1.49

常州瑞华化工工程技术股份有限公司

2023年8月28日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
1、合并资产负债表				
应收票据	11,010,000.00	5,937,500.00		
应收账款	137,805,152.86	110,314,406.59		
预付款项	18,025,588.34	22,308,393.17		
其他应收款	987,288.09	890,612.21		
存货	135,317,210.69	139,714,770.28		
合同资产		4,275,000.00		
一年内到期的非流动资产	626,000.00	10,925,650.00		
其他流动资产	2,955,169.54	3,599,372.74		
流动资产合计	534,132,715.58	525,372,011.05		
固定资产	51,897,592.50	51,876,380.70		
在建工程	5,005,374.18	2,667,821.27		
使用权资产	229,157.56	144,682.71		
递延所得税资产	8,412,138.27	7,967,131.22		
其他非流动资产	10,947,945.73	28,992,781.79		
非流动资产合计	91,147,211.31	106,303,800.76		
资产总计	625,279,926.89	631,675,811.81		
应付账款	11,661,151.70	11,770,669.22		
合同负债	185,386,512.06	185,576,134.69		
应付职工薪酬	4,685,393.97	4,614,393.97		
应交税费	3,332,127.42	3,820,804.67		
一年内到期的非流动负债	132,287.06	76,513.23		
其他流动负债	19,311,862.03	13,833,027.05		
流动负债合计	267,156,043.01	262,338,251.60		
预计负债	3,685,387.29	3,503,787.99		
非流动负债合计	3,685,387.29	3,503,787.99		
负债合计	270,841,430.30	265,842,039.59		
专项储备	4,023,785.78	4,132,022.14		
盈余公积	15,350,077.74	15,218,009.89		
未分配利润	180,238,839.73	191,657,946.85		
归属于母公司所有者权益合计	354,438,496.59	365,833,772.22		
所有者权益合计	354,438,496.59	365,833,772.22		
负债和所有者权益合计	625,279,926.89	631,675,811.81		
2、合并利润表				
营业总成本	110,278,895.48	101,734,972.07		

营业成本	80,961,903.00	85,845,786.39		
税金及附加	832,479.66	837,484.46		
销售费用	11,330,441.57	195,985.01		
管理费用	8,348,547.22	8,020,966.50		
研发费用	8,994,666.43	6,979,363.55		
财务费用	-189,142.40	-144,613.84		
利息费用	726,307.92	724,918.67		
利息收入	939,319.97	893,402.16		
投资收益	320,459.59	366,377.40		
信用减值损失	-1,274,647.45	6,832,245.50		
资产减值损失	5,947,202.00	2,550,894.90		
营业利润	19,706,292.37	33,006,719.44		
利润总额	19,706,235.15	33,006,662.22		
所得税费用	2,051,868.36	3,541,293.95		
净利润	17,654,366.79	29,465,368.27		
3、合并现金流量表				
销售商品、提供劳务收到的现金	200,533,114.00	189,429,874.44		
收到其他与经营活动有关的现金	43,310,176.71	8,393,294.25		
经营活动现金流入小计	243,843,290.71	197,823,168.69		
购买商品、接受劳务支付的现金	75,424,525.02	61,671,087.38		
支付给职工以及为职工支付的现金	18,026,899.52	17,923,690.34		
支付其他与经营活动有关的现金	37,756,630.26	26,361,754.60		
经营活动现金流出小计	143,553,003.62	118,301,481.14		
经营活动产生的现金流量净额	100,290,287.09	79,521,687.55		
取得投资收益收到的现金	320,459.59	366,377.40		
投资活动现金流入小计	137,320,459.59	137,366,377.40		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	12,433,384.53	3,710,702.80		
投资活动现金流出小计	197,433,384.53	188,710,702.80		
投资活动产生的现金流量净额	-60,112,924.94	-51,344,325.40		
现金及现金等价物净增加额	21,225,364.67	9,225,364.67		
期初现金及现金等价物余额	132,626,826.29	144,626,826.29		
4、母公司资产负债表				
应收票据	10,170,000.00	9,908,500.00		

应收账款	107,396,482.49	80,782,403.12		
预付款项	33,253,392.14	35,466,783.51		
其他应收款	2,850.00	5,707,717.25		
合同资产		4,275,000.00		
一年内到期的非流动资产	4,400.00	10,187,500.00		
其他流动资产	2,525,447.77	3,001,129.26		
流动资产合计	321,631,065.25	317,607,525.99		
递延所得税资产	7,434,401.94	6,939,459.77		
其他非流动资产	2,884,546.79	27,496,186.79		
非流动资产合计	143,883,880.72	168,000,578.55		
资产总计	465,514,945.97	485,608,104.54		
应付账款	5,286,410.23	5,399,678.84		
合同负债	109,833,591.76	110,023,214.39		
应交税费	49,692.72	533,365.17		
其他应付款	8,714,804.00	15,484,804.00		
一年内到期的非流动负债	76,598.00	76,513.23		
其他流动负债	17,951,623.52	17,762,000.89		
流动负债合计	169,591,561.79	176,958,418.08		
预计负债	3,685,387.29	3,503,787.99		
非流动负债合计	3,685,387.29	3,503,787.99		
负债合计	173,276,949.08	180,462,206.07		
盈余公积	15,350,077.74	15,218,009.89		
未分配利润	119,606,850.33	132,646,819.76		
所有者权益合计	292,237,996.89	305,145,898.47		
负债和所有者权益合计	465,514,945.97	485,608,104.54		
5、母公司利润表				
营业成本	424,726.90	945,088.99		
销售费用	11,328,341.57	193,885.01		
管理费用	4,519,892.95	4,518,861.58		
研发费用	5,075,603.96	5,172,691.34		
财务费用	22,425.54	68,258.82		
利息费用	555,052.55	554,967.78		
利息收入	535,447.79	489,529.98		
投资收益	320,459.59	366,377.40		
信用减值损失	-769,114.62	7,375,618.63		
资产减值损失	3,857,874.00	1,017,364.00		
营业利润	908,158.95	16,730,505.19		
利润总额	908,158.95	16,730,505.19		
所得税费用	-594,046.90	999,719.47		
净利润	1,502,205.85	15,730,785.72		
6、母公司现金流量表				
销售商品、提供劳务收到的现金	85,374,934.00	86,827,064.44		
收到其他与经营活动有关的现金	6,710,923.41	7,065,005.60		

经营活动现金流入小计	92,085,857.41	93,892,070.04		
购买商品、接受劳务支付的现金	6,233,051.68	6,621,921.54		
支付给职工以及为职工支付的现金	10,281,066.06	10,265,240.99		
支付其他与经营活动有关的现金	8,441,408.43	9,911,329.77		
经营活动现金流出小计	32,442,179.91	34,285,146.04		
经营活动产生的现金流量净额	59,643,677.50	59,606,924.00		
取得投资收益收到的现金	320,459.59	366,377.40		
投资活动现金流入小计	137,320,459.59	137,366,377.40		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,870,202.69	2,879,367.00		
投资活动现金流出小计	197,870,202.69	197,879,367.00		
投资活动产生的现金流量净额	-60,549,743.10	-60,512,989.60		

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

√适用 □不适用

1、执行《企业会计准则解释第 16 号》“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”

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”），其中“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”的规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

解释第 16 号规定，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单项交易），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易，以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定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，企业应当按照该规定进行调整。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、公司委托立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2023 年半年度财务报告进行了审阅，并出具了审阅报告，因 2022 年半年度报告未经审计，为了使上年同期数据具有可比性，公司按照经审阅的 2023 年半年度报告数据口径对 2022 年半年度报告数据（未经审计或审阅）进行了会计差错更正，具体影响数见“（一）会计数据追溯调整或重述情况”。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
越权审批或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	1,115,859.67
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	669,500.00
委托他人投资或管理资产的损益	616,788.12
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-606,192.51
非经常性损益合计	1,795,955.28
减：所得税影响数	269,405.44
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,526,549.84

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用