

证券代码：831338

证券简称：山东信和

主办券商：中泰证券



山东信和
NEEQ : 831338

山东信和造纸工程股份有限公司
Shandong Xinhe Paper-Making Engineering Co., Ltd.



半年度报告

— 2022 —

公司半年度大事记

2022 年 01 月 20 日，聊城市坤昇环保科技股份有限公司向山东信和订购 2850/1300 新月型卫生纸机。

2022 年 06 月 15 日，衢州市东大特种纸有限公司向山东信和订购 3300/600 特种纸机。

JAMUNA PAPER MILLS LTD
向山东信和订购
4500/500 四叠网涂布白
板纸。

ELITE PAPERS INDUSTRY
WLL 向山东信和订购
2850/1000 新月型卫生纸
机。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和经营情况	8
第四节	重大事件	14
第五节	股份变动和融资	15
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	18
第七节	财务会计报告	20
第八节	备查文件目录	79

第一节 重要提示、目录和释义

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。

公司负责人张磊、主管会计工作负责人任晓静及会计机构负责人（会计主管人员）任晓静保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证半年度报告的真实性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过半年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
公司合作供应商不能按期交货，导致公司延期交付纸机、并产生因拖期交付纸机逾期罚款的风险	公司主营业务是造纸设备的总承包，期间需要采购一些大型的配套设备，由于供应商不能合理安排生产，公司无法控制供应商按期交货时间，将会严重影响公司交付设备的正常时间，且及有可能产生因逾期交付设备而产生的罚款。 应对措施：公司将严格筛选合格供应商，保持长期和合作关系，及时了解供应商订单生产状况，同时储备多家供应商，降低供应商不能按时交货带来的风险。
技术开发与核心技术人员流失的风险	公司产品持续技术创新，其中关键技术、产品结构调整需要以公司的核心技术人员为主导，公司各项核心技术也是由以核心技术人员为主的研发团队获得。如果公司核心技术人员流失、关键技术失密、将对公司的生产经营和发展造成不利影响。 应对措施：完善绩效体系，让优秀的员工脱颖而出；加大培训力度、招聘力度、并研究股权激励等方式，留住人才，并持续吸引人才。
客户不能按时完成接收公司产品的风险	公司从承接订单到设备交货验收面临较长的生产周期，下游造纸企业需要经过厂房建设（扩建）、环保配套设施建设、环保测评、项目审批等流程，若下游客户未能如期完成上述规划，公

	<p>司产品面临无法交货而暂时搁置的风险。</p> <p>应对措施：加强与客户方面工程进展的交流与沟通，及时判断项目进展方面出现的预期风险，尽量避免由于公司产品已生成完成但由于客户方面原因无法交付、无法验收造成的无法确认收入或产品搁置的风险。</p>
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

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、山东信和	指	山东信和造纸工程股份有限公司
聊城科玛	指	聊城科玛出口有限公司（公司全资子公司）
信和广友	指	聊城信和广友机电有限公司（公司全资子公司）
主办券商、中泰证券	指	主办券商、中泰证券
上年同期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日
报告期、本期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日
本期期末	指	2022 年 6 月 30 日
流浆箱	指	可有效地提高纸页的强度的关键部件；沿纸机横向均匀的分布纸料，决定纸幅的横向定量分布；确保浆速与网速相协调，决定纸幅的纵向定量分布，其结构和性能对纸页的形成和纸张的质量具有决定性作用
新月型卫生纸机	指	一种现代化卫生纸机，具有高效、节能、低耗、智能、环保等优点

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	山东信和造纸工程股份有限公司
英文名称及缩写	Shandong Xinhe PaperMaking Engineering Co., Ltd.
证券简称	山东信和
证券代码	831338
法定代表人	张磊

二、 联系方式

董事会秘书	周冬
联系地址	山东省聊城市开发区黄河路 26 号
电话	0635-2998677
传真	0635-2936777
电子邮箱	lcxinhe@126.com
公司网址	www.sdxinhe.cn
办公地址	山东省聊城市开发区黄河路 26 号
邮政编码	252000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司综合办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2010 年 1 月 22 日
挂牌时间	2014 年 11 月 10 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-专用设备制造业-印刷、制药、日化、及日用品生产专用设备制造-制浆和造纸专用设备制造（C3541）
主要业务	造纸工程总包，造纸机整机的设计、组装、生产与销售，造纸机部件的设计、生产与销售，钢制烘缸生产与销售
主要产品与服务项目	造纸工程总包，造纸机整机的设计、组装、生产与销售，造纸机部件的设计、生产与销售，钢制烘缸生产与销售
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	39,000,000
优先股总股本（股）	
做市商数量	
控股股东	控股股东为（张磊）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（张磊、王英），一致行动人为（张冉（张磊的弟弟）、杨恩泽（张磊、王英的女婿））

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	9137150055090782X1	否
注册地址	山东省聊城市开发区黄河路 26 号	否
注册资本（元）	39,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	中泰证券
主办券商办公地址	山东省济南市经七路 86 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	中泰证券

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

（一）盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	47,038,867.43	12,506,321.73	276.12%
毛利率%	9.98%	4.27%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,344,738.78	-3,832,568.75	
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,317,738.78	-3,965,839.58	
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）	-68.22%	-23.40%	-
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）	-67.66%	-24.21%	-
基本每股收益	-0.09	-0.10	

（二）偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	297,477,476.33	319,666,968.63	-6.94%
负债总计	294,275,367.23	313,091,398.65	-6.01%
归属于挂牌公司股东的净资产	3,202,109.10	6,575,569.98	-51.30%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.08	0.17	-52.94%
资产负债率%（母公司）	96.90%	96.45%	-
资产负债率%（合并）	98.92%	97.94%	-
流动比率	90.41%	91.04%	-
利息保障倍数	-9.98	-14.64	-

（三）营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	11,513,005.87	7,671,045.35	50.08%
应收账款周转率	2.21	0.66	-
存货周转率	0.23	0.07	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-6.94%	-1.85%	-
营业收入增长率%	276.12%	-77.98%	-
净利润增长率%	-	-	-

（五） 补充财务指标

□适用 √不适用

二、 主要经营情况回顾**（一） 业务概要****商业模式**

公司属于造纸专用设备制造业，是造纸专用设备及服务供应商，拥有具备独立自主研发能力及行业竞争力的专业技术团队，并拥有 20 项专利和货物进出口资质。公司为中、高端生活用纸厂商提供具有高效、节能、环保、智能、低耗等优势的新月型卫生纸机，近年来公司在国内建立了稳定的客户群，同时将产品销往欧洲、东南亚、中东、非洲多个国家，并与以上国家和地区的厂家签订了授权代理协议，进一步拓展以上国家和地区的业务范围。公司为客户提供高质量、高性能的造纸机整体、关键部件及其更新和调试的专业服务，满足国内外客户的生产经营需求。公司设有市场部、负责投标和开拓业务，收入主要来源于纸机整体、备件产品的直接销售。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

□有更新 √无更新

（二） 经营情况回顾**1、 资产负债结构分析**

√适用 □不适用

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	12,926,452.92	4.35%	2,459,268.53	0.77%	425.62%
应收票据	40,325,137.84	13.56%	61,508,507.40	19.24%	-34.44%
应收账款	11,085,751.49	3.73%	20,101,435.83	6.29%	-44.85%
预付款项	27,799,085.92	9.34%	20,899,863.76	6.54%	33.01%
存货	170,626,616.99	57.36%	176,496,234.99	55.21%	-3.33%
固定资产	26,406,498.02	8.88%	29,472,082.71	9.22%	-10.40%
无形资产	3,888,202.50	1.31%	3,943,485.00	1.23%	-1.40%

短期借款	14,500,000.00	4.87%	14,500,000.00	4.54%	0.00%
应付账款	18,318,306.53	6.16%	24,876,848.29	7.78%	-26.36%
其他应付款	3,929,104.29	1.32%	4,897,693.54	1.53%	-19.78%
其他流动负债	64,029,296.73	21.52%	84,132,982.96	26.32%	-23.90%
资产总计	297,477,476.33	100.00%	319,666,968.63	100.00%	-6.94%

项目重大变动原因：

- 1、货币资金：期末较期初增加 10,467,184.39 元，增长 425.62%，主要是由于本期购买商品、接受劳务支付的现金较上期减少，另外本期不涉及偿还债务支出。
- 2、应收票据、应收账款：期末较期初分别减少 21,183,369.56 元 和 9,015,684.34 元，降幅分别为 34.44% 和 44.85%，主要是为保证生产运营，报告期内加强了客户欠款的催收。
- 3、预付款项、应付账款：期末较期初分别增加 6,899,222.16 元和减少 6,558,541.76 元，分别增长 33.01% 和降幅 26.36%，主要是目前原材料供应商一般要求预付 30%到 50%或全款才能发货，导致本期预付款项余额增加，应付账款余额减少。
- 4、其他流动负债：期末较期初减少 20,103,686.23 元，降幅 23.90%，主要是本期末已背书未到期的应收票据余额减少。

2、营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		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	47,038,867.43		12,506,321.73		276.12%
营业成本	42,345,847.20	90.02%	11,972,902.09	95.73%	253.68%
毛利率%	9.98%	0.00%	4.27%	0.00%	133.91%
销售费用	132,566.74	0.28%	717,910.35	5.74%	-81.53%
管理费用	3,297,839.81	7.01%	1,731,739.69	13.85%	90.44%
研发费用	4,245,930.77	9.03%	1,333,139.86	10.66%	218.49%
财务费用	-15,427.60	-0.03%	256,071.67	2.05%	
信用减值损失	-256,989.04	-0.55%	-383,552.93	-3.07%	
营业利润	-3,294,738.78	-7.00%	-3,946,492.31	-31.56%	
营业外收入			151,523.56	1.21%	-100.00%
营业外支出	50,000.00	0.11%	37,600.00	0.30%	32.98%
净利润	-3,344,738.78	-7.11%	-3,832,568.75	-30.65%	
经营活动产生的现金流量净额	11,513,005.87	-	7,671,045.35	-	
投资活动产生的现金流量净额	0.00	-	-382,396.45	-	
筹资活动产生的现金流量净额	-1,404,694.84	-	-4,444,085.33	-	

项目重大变动原因：

1、营业收入、营业成本：本期较上期增长 276.12%，主要由于公司订单金额较大，按整台纸机验收合格确认收入，订单周期较长，本期有部分订单已完成组装验收，符合收入确认条件，于本期确认收入。本期营业成本较上期增长 253.68%，与收入增长趋势基本一致。本期毛利率 9.98%，较上期增加 5.71 个百分点，主要是本期强化了成本控制。

2、销售费用：本期较上期减少 585,343.61 元，降幅 81.53%，主要是本期广告费、佣金支出都有所减少。

3、管理费用：本期较上期增加 1,566,100.12 元，增长 90.44%，主要是去年同期少计提了折旧费用。

4、研发费用：本期较上期增加 2,912,790.91 元，增长 218.49%，主要是因为公司加大研发投入，本期新开发了切纸机、叠网涂布白板纸机、特种纸机等项目，研发中投入的直接材料、人工费用、其他费用相应有所增加。

5、财务费用：本期与上期相比变动 271,499.27 元，主要是由于本期国外项目收汇较多，利率波动较大，产生了汇兑收益。

6、经营活动产生的现金流量净额：本期与上期相比增加 3,841,960.52 元，主要因为本期销售商品、提供劳务收到的现金较上期有所增加，本期购买商品、接受劳务支付的现金较上期有所减少。

报告期内，公司亏损 3,344,738.78 元，与经营活动产生的现金流量净额差异 14,857,744.65 元，主要原因系本期计提固定资产折旧 3,065,584.69 元，存货减少 5,869,618.01 元，经营性应付项目增加 7,215,359.48 元（主要受合同负债增加影响）。

7、本期筹资活动产生现金净流出 1,404,694.84 元，较上期减少净流出 3,039,390.49 元，主要系本期不涉及偿还债务支出。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	20,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-50,000.00
非经常性损益合计	-30,000.00
所得税影响数	-3,000.00
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-27,000.00

四、 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

(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

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析**(一) 主要控股参股公司基本情况**

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
聊城科玛进出口有限公司	子公司	造纸设备进出口	1,100,000.00	36,732,497.07	-3,609,463.06	135,143.60	175,219.30
聊城信和广友机电有限公司	子公司	造纸设备生产	5,000,000.00	6,333,634.07	-12,335,698.45	1,913,963.08	1,689,517.07

(二) 主要参股公司业务分析

适用 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 企业社会责任**(一) 精准扶贫工作情况**

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司始终遵循以专业负责的态度服务客户，支持地区经济发展，为我国的节能事业贡献自己的力量。公司未来将积极并继续履行社会责任，将更多的节能产品的推向市场，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.（一）
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.（二）
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.（三）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.（四）
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 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

本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

（三） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2014年4月16日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2014年4月16日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	减少和规范关联交易	2014年4月16日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	减少和规范关联交易	2014年4月16日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

不适用。

（四） 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
房屋建筑物	固定资产	抵押	2,011,671.43	0.68%	借款抵押
土地使用权	无形资产	抵押	3,888,202.50	1.31%	借款抵押
总计	-	-	5,899,873.93	1.99%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述资产权利受限事项系满足公司日常经营过程中的融资需求，是对资产的合理利用，处于公司可控范围内，不会对公司经营构成重大不利影响。

第五节 股份变动和融资

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	14,902,500	38.21%		14,902,500	38.21%
	其中：控股股东、实际控制人	12,614,500	32.34%		12,614,500	32.34%
	董事、监事、高管	615,500	1.58%		615,500	1.58%
	核心员工	135,000	0.35%		135,000	0.35%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	24,097,500	61.79%		24,097,500	61.79%
	其中：控股股东、实际控制人	21,127,500	54.17%		21,127,500	54.17%
	董事、监事、高管	2,407,500	6.17%		2,407,500	6.17%
	核心员工					
总股本		39,000,000	-	0	39,000,000	-
普通股股东人数						13

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	张磊	28,515,000		28,515,000	73.12%	21,127,500	7,387,500		
2	王英	5,227,000		5,227,000	13.40%		5,227,000		
3	张冉	1,050,000		1,050,000	2.69%		1,050,000		
4	杨恩泽	900,000		900,000	2.31%	675,000	225,000		
5	张玉胜	810,000		810,000	2.08%	607,500	202,500		
6	高利民	750,000		750,000	1.92%	562,500	187,500		
7	夏吉瑞	750,000		750,000	1.92%	562,500	187,500		
8	王玉春	563,000		563,000	1.44%	562,500	500		
9	张辉	300,000		300,000	0.77%		300,000		
10	张波	60,000		60,000	0.15%		60,000		
合计		38,925,000	-	38,925,000	99.80%	24,097,500	14,827,500	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

控股股东、实际控制人张磊、王英系夫妻关系；杨恩泽系张磊、王英女婿；张冉系张磊弟弟。除此之外，前十名股东间无关联关系。

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、 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

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 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
张磊	董事长	男	1962 年 6 月	2020 年 9 月 30 日	2023 年 9 月 29 日
杨恩泽	董事	男	1986 年 2 月	2020 年 9 月 30 日	2023 年 9 月 29 日
夏吉瑞	董事兼副总经理	男	1968 年 4 月	2020 年 9 月 30 日	2023 年 9 月 29 日
王玉春	董事兼副总经理	男	1972 年 12 月	2020 年 9 月 30 日	2023 年 9 月 29 日
张玉胜	董事	男	1976 年 12 月	2020 年 9 月 30 日	2023 年 9 月 29 日
杨恩泽	总经理	男	1986 年 2 月	2021 年 11 月 1 日	2023 年 9 月 29 日
韩美营	监事会主席	男	1979 年 3 月	2020 年 9 月 30 日	2023 年 9 月 29 日
庄庆刚	监事	男	1977 年 12 月	2020 年 9 月 30 日	2023 年 9 月 29 日
刘飞	监事	男	1984 年 3 月	2020 年 9 月 30 日	2023 年 9 月 29 日
任晓静	财务负责人	女	1973 年 5 月	2020 年 9 月 30 日	2023 年 9 月 29 日
周冬	董事会秘书	男	1986 年 2 月	2021 年 11 月 1 日	2023 年 9 月 29 日
董事会人数：					5
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					5

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事杨恩泽系控股股东、实际控制人、董事长张磊女婿，除此之外，公司董事、监事、高级管理人员与股东之间不存在关联关系。

（二） 变动情况

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

（三） 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

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	期末人数
行政人员	10	10

生产人员	90	85
销售人员	6	4
技术人员	16	15
财务人员	4	4
员工总计	126	118

(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

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	4	0	0	4

核心员工的变动情况：

本期核心员工未发生变动。

第七节 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	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	12,926,452.92	2,459,268.53
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（二）		10,000.00
衍生金融资产			
应收票据	五、（三）	40,325,137.84	61,508,507.40
应收账款	五、（四）	11,085,751.49	20,101,435.83
应收款项融资	五、（五）	1,832,000.00	2,400,000.00
预付款项	五、（六）	27,799,085.92	20,899,863.76
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）	1,077,161.28	792,058.28
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（八）	170,626,616.99	176,496,234.99
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（九）	380,877.02	380,877.02
流动资产合计		266,053,083.46	285,048,245.81
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)	26,406,498.02	29,472,082.71
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、(十一)	3,888,202.50	3,943,485.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(十二)	1,129,692.35	1,203,155.11
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		31,424,392.87	34,618,722.82
资产总计		297,477,476.33	319,666,968.63
流动负债：			
短期借款	五、(十三)	14,500,000.00	14,500,000.00
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			
应付账款	五、(十四)	18,318,306.53	24,876,848.29
预收款项			
合同负债	五、(十五)	182,339,683.77	174,034,427.39
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、(十六)		29,831.08
应交税费	五、(十七)	11,158,975.91	10,619,615.39
其他应付款	五、(十八)	3,929,104.29	4,897,693.54
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			
其他流动负债	五、(十九)	64,029,296.73	84,132,982.96
流动负债合计		294,275,367.23	313,091,398.65
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		294,275,367.23	313,091,398.65
所有者权益：			
股本	五、(二十)	39,000,000.00	39,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十一)	11,994,276.23	11,994,276.23
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、(二十二)	3,908,276.72	3,936,998.82
盈余公积	五、(二十三)	20,182.75	20,182.75
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十四)	-51,720,626.60	-48,375,887.82
归属于母公司所有者权益合计		3,202,109.10	6,575,569.98
少数股东权益			
所有者权益合计		3,202,109.10	6,575,569.98
负债和所有者权益总计		297,477,476.33	319,666,968.63

法定代表人：张磊

主管会计工作负责人：任晓静

会计机构负责人：任晓静

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		444,566.37	2,193,125.45
交易性金融资产			10,000.00
衍生金融资产			
应收票据		40,325,137.84	61,508,507.40
应收账款	十一、(一)	10,661,610.68	19,593,054.39
应收款项融资		1,832,000.00	2,400,000.00
预付款项		27,470,096.89	20,829,512.53
其他应收款	十一、(二)	1,727,016.09	702,571.87
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		163,126,114.12	168,995,732.13
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		245,586,541.99	276,232,503.77
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	十一、(三)	2,260,456.50	2,260,456.50
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		24,015,612.49	26,970,726.23
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,129,692.35	1,203,155.11
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		27,405,761.34	30,434,337.84
资产总计		272,992,303.33	306,666,841.61
流动负债：			
短期借款		14,500,000.00	14,500,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		18,098,463.62	24,657,005.38
预收款项			
合同负债		156,451,131.01	159,140,301.10
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬			
应交税费		11,004,318.71	10,501,209.35
其他应付款		3,815,111.25	4,775,366.34
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			
其他流动负债		60,663,784.87	82,196,746.54
流动负债合计		264,532,809.46	295,770,628.71
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		264,532,809.46	295,770,628.71
所有者权益：			
股本		39,000,000.00	39,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		12,949,092.04	12,949,092.04
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		3,908,276.72	3,936,998.82
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润		-47,397,874.89	-44,989,877.96
所有者权益合计		8,459,493.87	10,896,212.90
负债和所有者权益合计		272,992,303.33	306,666,841.61

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业总收入	五、（二十五）	47,038,867.43	12,506,321.73
其中：营业收入	五、（二十	47,038,867.43	12,506,321.73

	五)		
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		50,096,617.17	16,088,608.38
其中：营业成本	五、(二十五)	42,345,847.20	11,972,902.09
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、(二十六)	89,860.25	76,844.72
销售费用	五、(二十七)	132,566.74	717,910.35
管理费用	五、(二十八)	3,297,839.81	1,731,739.69
研发费用	五、(二十九)	4,245,930.77	1,333,139.86
财务费用	五、(三十)	-15,427.60	256,071.67
其中：利息费用		304,694.84	244,985.05
利息收入		1,933.45	857.74
加：其他收益	五、(三十一)	20,000.00	
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十二)		19,347.27
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、(三十三)	-256,989.04	-383,552.93
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,294,738.78	-3,946,492.31
加：营业外收入	五、(三十四)		151,523.56
减：营业外支出	五、(三十	50,000.00	37,600.00

	五)		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,344,738.78	-3,832,568.75
减：所得税费用	五、（三十六）		
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,344,738.78	-3,832,568.75
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）		-3,344,738.78	-3,832,568.75
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（净亏损以“-”号填列）		-3,344,738.78	-3,832,568.75
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		-3,344,738.78	-3,832,568.75
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,344,738.78	-3,832,568.75
（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）		-0.09	-0.10
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.09	-0.10

法定代表人：张磊

主管会计工作负责人：任晓静

会计机构负责人：任晓静

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
一、营业收入	十一、(四)	46,831,175.16	12,461,099.81
减：营业成本	十一、(四)	42,550,042.91	11,972,902.09
税金及附加		89,417.95	76,840.32
销售费用		126,560.74	707,117.25
管理费用		4,532,705.14	1,410,367.25
研发费用		4,245,930.77	1,333,139.86
财务费用		307,820.03	250,365.10
其中：利息费用		304,694.84	294,439.91
利息收入		1,776.33	144.71
加：其他收益		20,000.00	
投资收益（损失以“-”号填列）			
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）		2,643,305.45	-360,302.14
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,357,996.93	-3,649,934.20
加：营业外收入			151,505.56
减：营业外支出		50,000.00	37,600.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,407,996.93	-3,536,028.64
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,407,996.93	-3,536,028.64
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,407,996.93	-3,536,028.64
（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		-2,407,996.93	-3,536,028.64
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	2022年1-6月	2021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		32,067,307.19	29,916,781.93
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			18.00
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十七）	22,008.19	3,705,655.50
经营活动现金流入小计		32,089,315.38	33,622,455.43
购买商品、接受劳务支付的现金		10,911,096.17	14,149,552.45
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		3,797,412.04	4,618,729.48

支付的各项税费		436,844.82	1,183,421.13
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十八)	5,430,956.48	5,999,707.02
经营活动现金流出小计		20,576,309.51	25,951,410.08
经营活动产生的现金流量净额		11,513,005.87	7,671,045.35
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	五、(三十九)		1,669,891.75
取得投资收益收到的现金			
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		-	1,669,891.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			402,288.20
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、(四十)		1,650,000.00
投资活动现金流出小计			2,052,288.20
投资活动产生的现金流量净额			-382,396.45
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(四十一)	5,240,000.00	
筹资活动现金流入小计		5,240,000.00	
偿还债务支付的现金			4,149,350.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		304,694.84	294,735.33
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		6,340,000.00	
筹资活动现金流出小计		6,644,694.84	4,444,085.33
筹资活动产生的现金流量净额		-1,404,694.84	-4,444,085.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		358,873.36	
五、现金及现金等价物净增加额		10,467,184.39	2,844,563.57
加：期初现金及现金等价物余额		2,459,268.53	4,115,802.81
六、期末现金及现金等价物余额		12,926,452.92	6,960,366.38

法定代表人：张磊

主管会计工作负责人：任晓静

会计机构负责人：任晓静

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年 1-6 月	2021 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		14,123,691.68	26,096,176.81
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		21,776.33	1,972,790.56
经营活动现金流入小计		14,145,468.01	28,068,967.37
购买商品、接受劳务支付的现金		5,219,432.75	9,707,552.45
支付给职工以及为职工支付的现金		3,490,866.27	4,353,086.36
支付的各项税费		436,844.82	1,182,966.73
支付其他与经营活动有关的现金		5,288,691.91	5,955,647.76
经营活动现金流出小计		14,435,835.75	21,199,253.30
经营活动产生的现金流量净额		-290,367.74	6,869,714.07
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
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			144.71
投资活动现金流入小计			144.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			402,288.20
投资支付的现金			
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			402,288.20
投资活动产生的现金流量净额			-402,143.49
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		5,240,000.00	
筹资活动现金流入小计		5,240,000.00	
偿还债务支付的现金			4,149,350.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		304,694.84	294,735.33
支付其他与筹资活动有关的现金		6,400,800.00	
筹资活动现金流出小计		6,705,494.84	4,444,085.33
筹资活动产生的现金流量净额		-1,465,494.84	-4,444,085.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		7,303.50	

五、现金及现金等价物净增加额		-1,748,559.08	2,023,485.25
加：期初现金及现金等价物余额		2,193,125.45	3,509,990.51
六、期末现金及现金等价物余额		444,566.37	5,533,475.76

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明：

上述事项财务报告使用者参考往期财务报告的相应披露内容。

(二) 财务报表项目附注

山东信和造纸工程股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

一、 企业的基本情况

企业名称：山东信和造纸工程股份有限公司

法定代表人：张磊

注册资本：3900 万

成立日期：2013 年 12 月 31 日

登记机关：聊城市工商行政管理局

统一社会信用代码：9137150055090782X1

住所：聊城市经济开发区黄河路 26 号

经营范围：第一类压力容器制造、销售（凭有效期限内的特种设备制造许可证经营，有效期限以许可证为准）；造纸机械、变频电器生产、安装、维修；机械加工、销售；纸张购销；造纸脱水元件制造销售；自营和代理各类商品和技术的进出口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外）（上述经营项目依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

截至 2022 年 6 月 30 日，本集团纳入合并范围的子公司共 2 户，详见本附注六“在其他主体中的权益”。本集团本年合并范围与上年相比未发生变化。

二、 财务报表的编制基础

（一） 编制基础：

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《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”），以及参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

（二） 持续经营：

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续营能力。

三、 重要会计政策和会计估计

（一） 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 6 月 30 日的财务状况、2022 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二） 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 6 月 30 日止。

（三） 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

（四） 记账基础和计价原则

会计核算以权责发生制为基础，除特别说明的计价基础外，均以历史成本为计价原则。

（五） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

1.同一控制下的企业合并

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

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照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。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2.非同一控制下的企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1.投资主体的判断依据

本公司为投资性主体，判断依据如下：

本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

2.合并财务报表范围

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

3.统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

4.合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

5.合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

6.处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(九) 金融工具

1.金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件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：①本公司管理金融资产的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；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可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。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。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其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，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

(2) 金融负债

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；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；不属于前两种情形的财务担保合同，以及不属于第一种情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2.金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

（2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债。

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如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；如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。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认后日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

(1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

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报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）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，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

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

（2）金融负债

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

金融负债(或其一部分)终止确认的,本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额,计入当期损益。

（十）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产(含应收款项)、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(含应收款项融资)、租赁应收款、合同资产减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加,将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段,对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法:(1)第一阶段,金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的,本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备,并按照其账面余额(即未扣除减值准备)和实际利率计算利息收入;(2)第二阶段,金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的,本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备,并按照其账面余额和实际利率计算利息收入;(3)第三阶段,初始确认后发生信用减值的,本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备,并按照其摊余成本(账面余额减已计提减值准备)和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具,本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较,而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

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

（2）应收款项、合同资产、租赁应收款计量损失准备的方法

①不包含重大融资成分的应收款项、合同资产。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项和合同资产,本公司采用简化方法,即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质,本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款和合同资产划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失。对于划分为组合的应收账款,本公司参考历史信用损失经验,结合当前状况及对未来经济状况

的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。对于划分为组合的应收票据和合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄分析组合	单项金额重大但经单独测试后未计提坏账准备的应收款项加上扣除单项计提坏账准备后不重大的应收款项，以应收款项账龄为类似信用风险特征组合。
其他组合	对公司与政府及其相关单位、部门，以及其成立公司之间发生的应收款项分析为其他组合，不计提坏账准备。

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

组合	内容
账龄分析组合	按照账龄划分的应收款项组合在资产负债表日按照一定的比例计提。
其他组合	不计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法：

账龄	应收票据计提比例 (%)	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	--	5	5
1-2 年	--	10	10
2-3 年	--	30	30
3-4 年	--	50	50
4-5 年	--	80	80
5 年以上	--	100	100

②包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

(3) 购买或源生的已发生信用减值的金融资产

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

(4) 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款、贷款承诺和财务担保合同等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、合同履约成本、发出商品、委托加工物资等。

2. 发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按加权平均法计价。

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十二) 合同资产

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

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三（十）金融资产减值。

(十三) 长期股权投资

1.初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照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；非同一控制下的企业合并，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；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2.后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

3.确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十四) 固定资产

1.固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成

本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	平均年限法	4-8	5.00	11.88-23.75
电子设备	平均年限法	3-5	5.00	19.00-31.67
办公家具	平均年限法	5	5.00	19.00

3. 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

(十五) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

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

2. 使用寿命不确定的判断依据

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

利益的期限。

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

(十六) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以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，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(十七) 长期待摊费用

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

(十八) 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务部分确认为合同负债。

(十九) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1.短期薪酬

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，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。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。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等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，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2.离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。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。

3.辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，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：本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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4.其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十) 股份支付

1.金融负债和权益工具的划分

本公司发行的优先股、永续债（例如长期含权中期票据）、认股权、可转换公司债券等，按照以下原则划分为金融负债或权益工具：

(1) 通过交付现金、其他金融资产或交换金融资产或金融负债结算的情况。如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

(2) 通过自身权益工具结算的情况。如果发行的金融工具须用或可用本公司自身权益工具结算，作为现金或其他金融资产的替代品，该工具是本公司的金融负债；如果为了使该工具持有人享有在本公司扣除所有负债后的资产中的剩余权益，则该工具是本公司的权益工具。

(3) 对于将来须用或可用本公司自身权益工具结算的金融工具的分类，应当区分衍生工具还是非衍生工具。对于非衍生工具，如果本公司未来没有义务交付可变数量的自身权益工具进行结算，则该非衍生工具是权益工具；否则，该非衍生工具是金融负债。对于衍生工具，如果本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算，则该衍生工具是权益工具；如果本公司以固定数量自身权益工具交换可变金额现金或其他金融资产，或以可变数量自身权益工具交换固定金额现金或其他金融资产，或在转换价格不固定的情况下以可变数量自身权益工具交换可变金额现金或其他金融资产，则该衍生工具应当确认为金融负债或金融资产。

2.优先股、永续债的会计处理

本公司对于归类为金融负债的金融工具在“应付债券”科目核算，在该工具存续期间，计提利息并对账面的利息调整进行调整等的会计处理，按照金融工具确认和计量准则中有关金融负债按摊余成本后续计量的规定进行会计处理。本公司对于归类为权益工具的在“其他权益工具”科目核算，在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的利息）的，作为利润分配处理。

（二十一）收入

1. 收入确认的一般原则

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

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

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

2. 可变对价

合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或有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。每一资产负债表日，本公司重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

3. 重大融资成分

对于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，使用将合同对价的名义金额折现为商品或服务现销价格的折现率，将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率法摊销。

对于预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司未考虑合同中存在的重大融资成分。

4. 应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

5. 交易价格分配至各单项履约义务

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。但在有确凿证据表明合同折扣或可变对价仅与合同中一项或多项（而非全部）履约义务相关的，本公司将该合同折扣或可变对价分摊至相关一项或多项履约义务。

单独售价，是指本公司向客户单独销售商品或服务的价格。单独售价无法直接观察的，本公司综合考虑能够合理取得的全部相关信息，并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

6. 主要责任人/代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

7. 合同变更

本公司与客户之间的传媒服务及商品销售合同发生合同变更时：

（1）如果合同变更增加了可明确区分的传媒服务及商品销售及合同价款，且新增合同价款反映了新增传媒服务及商品销售单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

（2）如果合同变更不属于上述第（1）种情形，且在合同变更日已转让的传媒服务及商品销售与未转让的传媒服务及商品销售之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；

（3）如果合同变更不属于上述第（1）种情形，且在合同变更日已转让的传媒服务及商品销售与未转让的传媒服务及商品销售之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

8. 收入确认的具体方法

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

（1）纸机设备收入

收入于客户完成纸机设备验收后，控制权完全转移给客户后确认收入的实现。

（2）纸机配件收入

收入于客户完成纸机配件签收后确认收入的实现。

（二十二）合同成本

本合同的成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将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预期能够取得的剩余对价；
- 2.为转让该相关商品估计将要发生的成本。

（二十三）政府补助

1.政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，与资产相关的政府补助除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直

接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，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，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；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。

2.政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

1.根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2.递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

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

(二十五) 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。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

(1) 本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，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，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。新租赁准则第十二条规定了采用简化处理情形，承租人可以按照租赁资产的类别选择是否分拆合同包含的租赁和非租赁部分。选择不分拆的，将各租赁部分及其相关的

非租赁部分分别合并成租赁。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

① 使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要包括发运站台、房屋建筑物、运输工具、其他设备。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：A.租赁负债的初始计量金额；B.在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；C.发生的初始直接费用；D.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，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第 1 号——存货》。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

② 租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：A.固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B.取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；C.本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；D.租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；E.根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的计入相关资产成本。

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

③ 租赁的变更

当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，且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时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

④短期租赁和低价值资产租赁

本公司将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认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 4 万元的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

⑤售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；不属于销售的，继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

(2) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，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为融资租赁，此外为经营租赁。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融资租赁

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

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：**A.**承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；**B.**取决于指数或比率的可变租赁付款额；**C.**购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；**D.**承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；**E.**由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

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。本公司取得的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。

②经营租赁

租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。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，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有

关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(3) 售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，根据适用的会计准则对资产购买和资产处置进行会计处理；不属于销售的，不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

(二十六) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

1. 母公司；
2. 子公司；
3. 受同一母公司控制的其他企业；
4. 实施共同控制的投资方；
5. 施加重大影响的投资方；
6. 合营企业，包括合营企业的子公司；
7. 联营企业，包括联营企业的子公司；
8. 主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
9. 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
10. 本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

(二十七) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 会计政策变更及依据

本报告期本公司不存在会计政策变更。

2. 会计估计变更

本公司在报告期无会计估计变更事项。

四、 税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	13.00
城市维护建设税	应纳流转税额	7.00
教育费附加	应纳流转税额	3.00
地方教育费附加	应纳流转税额	2.00

税种	计税依据	税率%
企业所得税	应纳流转税额	15.00

(二) 税收优惠

山东信和造纸工程股份有限公司于 2018 年 11 月 30 日取得山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局等部门联合下发的高新技术企业证书，证书编号：GR201837002524，有效期 3 年。并于 2021 年 12 月 15 日取得山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局等部门联合下发的高新技术企业证书，证书编号：GR202137004842，有效期 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条、《中华人民共和国企业所得税实施条例》第九十三条规定，本公司自 2021 年 1 月起至 2023 年 12 月止享受 15.00% 的优惠税率。

五、合并财务报表重要项目注释

以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，凡未注明上年期末余额的均为期末余额。上期系指 2021 年 1-6 月，本期系指 2022 年 1-6 月。

(一) 货币资金

类 别	期末余额	上年年末余额
现金	96,627.56	123,825.75
银行存款	12,829,825.36	2,335,442.78
其他货币资金	--	--
合计	12,926,452.92	2,459,268.53
其中：存放在境外的款项总额	--	--

注：本公司期末没有因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

(二) 交易性金融资产

类 别	期末余额	上年年末余额
理财产品	--	10,000.00
合计	--	10,000.00

(三) 应收票据

1. 应收票据明细

项 目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	40,325,137.84	61,508,507.40
减：坏账准备	--	--
合计	40,325,137.84	61,508,507.40

2. 年末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	上年年末终止确认金额
银行承兑汇票	--	6,542,816.47

合 计	-	6,542,816.47
-----	---	--------------

(四) 应收账款

1. 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	8,944,182.73	18,050,023.26
1 至 2 年	353,680.59	16,150.00
2 至 3 年	1,396,854.29	3,842,399.29
3 至 4 年	2,409,813.91	290,866.01
4 至 5 年	2,195,202.10	2,321,331.15
5 年以上	1,511,369.15	1,204,438.00
小 计	16,811,102.77	25,725,207.71
减：坏账准备	5,725,351.28	5,623,771.88
合 计	11,085,751.49	20,101,435.83

2. 按坏账计提方法分类列示

种 类	2022 年 6 月 30 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	2,682,398.00	15.96	2,682,398.00	100.00	--
按组合计提坏账准备的应收账款	14,128,704.77	84.04	3,042,953.28	21.54	11,085,751.49
其中：账龄组合	14,128,704.77	84.04	3,042,953.28	21.54	11,085,751.49
合 计	16,811,102.77	100.00	5,725,351.28	34.06	11,085,751.49

(续)

种 类	2021 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	2,782,398.00	10.82	2,782,398.00	100.00	--
按组合计提坏账准备的应收账款	22,942,809.71	89.18	2,841,373.88	12.38	20,101,435.83
其中：账龄组合	22,942,809.71	89.18	2,841,373.88	12.38	20,101,435.83
合 计	25,725,207.71	100.00	5,623,771.88	21.86	20,101,435.83

3. 期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
湖南正大轻科有限公司	840,998.00	840,998.00	100.00	长期无经营
山东泉林纸业有限公司	1,756,400.00	1,756,400.00	100.00	长期无经营
山东泉林秸秆综合利用有限公司	65,000.00	65,000.00	100.00	长期无经营
高唐泉林纸业有限责任公司	20,000.00	20,000.00	100.00	长期无经营

合 计	2,682,398.00	2,682,398.00	--	--
-----	--------------	--------------	----	----

4. 组合中按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2022 年 6 月 30 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	8,944,182.73	447,209.14	5.00	18,050,023.26	902,501.16	5.00
1 至 2 年	353,680.59	35,368.06	10.00	16,150.00	1,615.00	10.00
2 至 3 年	1,396,854.29	419,056.29	30.00	3,842,399.29	1,152,719.79	30.00
3 至 4 年	2,409,813.91	1,204,906.96	50.00	290,866.01	145,433.01	50.00
4 至 5 年	438,802.10	351,041.68	80.00	521,331.15	417,064.92	80.00
5 年以上	585,371.15	585,371.15	100.00	222,040.00	222,040.00	100.00
合 计	14,128,704.77	3,042,953.28	--	22,942,809.71	2,841,373.88	--

5. 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提坏账准备的应收账款	2,782,398.00			100,000.00	2,682,398.00
按组合计提坏账准备的应收账款	2,841,373.88	201,579.40			3,042,953.28
其中：账龄组合	2,841,373.88	201,579.40			3,042,953.28
合 计	5,623,771.88	201,579.40		100,000.00	5,725,351.28

6. 本期无核销应收账款情况

7. 按欠款方归集的年末余额前五名应收账款情况

单位名称	与本公司的关系	金 额	账 龄	已计提坏账准备	占应收账款总额的比例%
泰盛（宿州）生活用品有限公司	非关联方	6,012,555.99	1 年以内	300,627.80	35.77
安徽格义循环经济产业园有限公司	非关联方	2,400,000.00	3-4 年	1,200,000.00	14.28
山东泉林纸业有限责任公司	非关联方	1,756,400.00	4-5 年	1,756,400.00	10.45
陕西法门寺纸业有限责任公司	非关联方	1,405,263.15	1 年以内	70,263.16	8.36
		65,000.00	1 年以内	3,250.00	0.39
保定达亿纸业有限责任公司	非关联方	75,900.00	1-2 年	7,590.00	0.45
		1,197,417.31	2-3 年	359,225.19	7.12
合 计	--	12,912,536.45	--	3,697,356.15	76.82

(五) 应收款项融资

项 目	期末余额		
	成本	公允价值变动	公允价值
应收票据	1,832,000.00		1,832,000.00
应收账款			
合 计	1,832,000.00		1,832,000.00

(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	26,467,079.03	95.21	19,705,665.62	94.29
1 至 2 年	538,113.31	1.94	828,155.36	3.96
2 至 3 年	556,364.80	2.00	366,042.78	1.75
3 至 4 年	237,528.78	0.85		
4 至 5 年				
5 年以上				
合 计	27,799,085.92	100.00	20,899,863.76	100.00

2. 账龄超过 1 年且金额重要的预付款项：无。

(七) 其他应收款

1.其他应收款明细

项 目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	1,463,600.02	1,023,087.37
应收利息		
应收股利		
其他应收款合计	1,463,600.02	1,023,087.37
坏账准备	386,438.74	231,029.09
其他应收款净额	1,077,161.28	792,058.28

2.其他应收款按账龄分析

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	675,878.67	251,366.02
1 至 2 年	71,803.04	113,534.60
2 至 3 年	92,884.00	636,890.96
3 至 4 年	609,790.02	10,351.50
4 至 5 年	2,700.00	400.00
5 年以上	10,544.29	10,544.29
小 计	1,463,600.02	1,023,087.37
坏账准备	386,438.74	231,029.09
合 计	1,077,161.28	792,058.28

3.其他应收款按坏账计提方法分类列示

种 类	2022 年 6 月 30 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,463,600.02	100.00	386,438.74	26.40	1,077,161.28
其中：账龄组合	1,463,600.02	100.00	386,438.74	26.40	1,077,161.28
合 计	1,463,600.02	100.00	386,438.74	26.40	1,077,161.28

(续)

种 类	2021 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,023,087.37	100.00	231,029.09	22.58	792,058.28
其中：账龄组合	1,023,087.37	100.00	231,029.09	22.58	792,058.28
合 计	1,023,087.37	100.00	231,029.09	22.58	792,058.28

4. 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）	
期初余额	231,029.09			231,029.09
期初余额在本期重新评估后				
本期计提	155,409.65			155,409.65
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末余额	386,438.74			386,438.74

5. 组合中按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2022 年 6 月 30 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	675,878.67	33,793.93	5.00	251,366.02	12,568.30	5.00
1 至2 年	71,803.04	7,180.31	10.00	113,534.60	11,353.46	10.00
2 至3 年	92,884.00	27,865.20	30.00	636,890.96	191,067.29	30.00
3 至4 年	609,790.02	304,895.01	50.00	10,351.50	5,175.75	50.00
4 至5 年	2,700.00	2,160.00	80.00	400.00	320.00	80.00
5 年以上	10,544.29	10,544.29	100.00	10,544.29	10,544.29	100.00
合 计	1,463,600.02	386,438.74	--	1,023,087.37	231,029.09	--

6. 其他应收款按款项性质列示

项 目	期末余额	上年年末余额

保证金	901,899.06	576,000.00
备用金	561,700.96	342,788.37
借款	-	104,299.00
合 计	1,463,600.02	1,023,087.37

7. 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	与本公司的关系	金 额	账 龄	款项性质	已计提坏账准备	占其他应收款总额的比例%
重庆市泰盛纸业有 限公司	非关联方	500,000.00	3-4 年	保证金	250,000.00	34.16
段清华	非关联方	250,000.00	1 年以内	保证金	12,500.00	17.08
张荣军	非关联方	63,000.00	1 年以内	保证金	3,150.00	4.30
		8,000.00	2-3 年	保证金	2,400.00	0.55
		5,051.50	3-4 年	保证金	2,525.75	0.35
大庆圣泉绿色技术 有限公司	非关联方	50,000.00	1-2 年	保证金	5,000.00	3.42
王玉春	非关联方	37,299.00	1 年以内	备用金	1,864.95	2.55
合 计	-	913,350.50	--	--	277,440.70	62.41

(八) 存货

1. 存货分类明细

项 目	2022 年 6 月 30 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,986,428.93	2,966,850.24	1,019,578.69	4,254,143.55	2,966,850.24	1,287,293.31
在产品	152,577,480.99	10,169,497.31	142,407,983.68	160,498,853.29	10,169,497.31	150,329,355.98
库存商品	13,208,739.16	--	13,208,739.16	12,596,408.91	--	12,596,408.91
发出商品	13,990,315.46	--	13,990,315.46	12,283,176.79	--	12,283,176.79
合 计	183,762,964.54	13,136,347.55	170,626,616.99	189,632,582.54	13,136,347.55	176,496,234.99

2. 存货跌价准备情况

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	
原材料	2,966,850.24					2,966,850.24
在产品	10,169,497.31					10,169,497.31
库存商品						
周转材料						
发出商品	--					--
合 计	13,136,347.55					13,136,347.55

存货可变现净值确定依据：公司一般是签订销售合同后组织生产，为生产产品持有的原材料，及在产品、库存商品、发出商品，按合同金额减去估计的销售费用和相关税费计算出可变现净值。存货

跌价准备转回或转销的原因是发出商品对应的两份合同已确认收入，相应存货结转成本，同时转回存货跌价准备。

(九) 其他流动资产

1.其他流动资产明细

项 目	2022 年 6 月 30 日余额	2021 年 12 月 31 日余额
预缴企业所得税	364,702.77	364,702.77
留抵税金	16,174.25	16,174.25
小 计	380,877.02	380,877.02
减值准备	--	--
合 计	380,877.02	380,877.02

(十) 固定资产

1. 固定资产类别

类 别	期末余额	上年年末余额
固定资产	26,406,498.02	29,472,082.71
固定资产清理		
合 计	26,406,498.02	29,472,082.71

2. 持有自用的固定资产明细

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	电子设备	合计
一、账面原值						
1.期初余额	10,769,108.22	56,264,874.46	2,858,439.68	755,879.61	727,561.85	71,375,863.82
2.本期增加金额						
(1) 购置						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 合并范围减少						
4.期末余额	10,769,108.22	56,264,874.46	2,858,439.68	755,879.61	727,561.85	71,375,863.82
二、累计折旧						
1.期初余额	4,718,889.54	33,888,389.51	2,306,540.33	368,051.37	621,910.36	41,903,781.11
2.本期增加金额	310,306.89	2,568,105.70	67,473.02	102,291.04	17,408.04	3,065,584.69
(1) 计提	310,306.89	2,568,105.70	67,473.02	102,291.04	17,408.04	3,065,584.69
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 合并范围减少						
4.期末余额	5,029,196.43	36,456,495.21	2,374,013.35	470,342.41	639,318.40	44,969,365.80
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	电子设备	合计
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 合并范围减少						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	5,739,911.79	19,808,379.25	484,426.33	285,537.20	88,243.45	26,406,498.02
2.期初账面价值	6,050,218.68	22,376,484.95	551,899.35	387,828.24	105,651.49	29,472,082.71

3. 期末未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
第二车间	787,747.92	正在办理
第三车间	2,011,671.43	正在办理
合计	2,799,419.35	

(十一) 无形资产

1. 无形资产明细

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1、年初余额	5,528,250.00	5,528,250.00
2、本年增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额		
二、累计摊销		
1、年初余额	1,584,765.00	1,584,765.00
2、本年增加金额	55,282.50	55,282.50
(1) 计提	55,282.50	55,282.50
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	1,640,047.50	1,640,047.50
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额		
四、账面价值		

1、期末账面价值	3,888,202.50	3,888,202.50
2、年初账面价值	3,943,485.00	3,943,485.00

(十二) 长期待摊费用

1. 长期待摊费用明细

项 目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	期末余额
房屋装修费	1,203,155.11		73,462.76		1,129,692.35
合 计	1,203,155.11		73,462.76		1,129,692.35

(十三) 短期借款

1. 短期借款明细

项 目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	9,500,000.00	9,500,000.00
保证借款	5,000,000.00	5,000,000.00
合 计	14,500,000.00	14,500,000.00

截止 2021 年 12 月 31 日公司抵押借款金额为 950.00 万元，借款银行为中国银行股份有限公司聊城分行，借款期限为：2021 年 11 月 25 日至 2022 年 11 月 25 日。保证人为张磊、王英、张元媛、杨恩泽、聊城科玛进出口有限公司，抵押物一为位于聊城经济开发区中华路东、黄河路南占地面积 22500m² 的土地使用权，使用权证号：聊开国用（2007）第 273 号，抵押物二为位于聊城经济开发区中华路东、黄河路南占地面积 8268.46m² 的厂房，房产证号：聊房产证开字第 0108007331 号。

截止 2021 年 12 月 31 日公司保证借款金额为 500.00 万元，借款银行为恒丰银行股份有限公司聊城分行，借款期限为 2021 年 11 月 12 日至 2022 年 11 月 12 日，保证人为张磊、王英、聊城信和广友机电有限公司，保证方式为连带责任保证。

(十四) 应付账款

1. 应付账款列示

项 目	期末余额	上年年末余额
应付货款	18,318,306.53	24,712,917.28
应付运费		163,931.01
合 计	18,318,306.53	24,876,848.29

2. 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	金 额	未结转的原因
湖南科立特有限公司	2,017,094.02	双方尚未最终决算
无锡维科通风机械有限公司	672,000.00	双方尚未最终决算
杭州振兴工业泵制造有限公司	516,987.45	双方尚未最终决算
武汉佳友佳设备制造有限公司	462,222.22	双方尚未最终决算
合 计	3,668,303.69	--

(十五) 合同负债

1. 合同负债列示

项 目	期末余额	上年年末余额
预收合同未履约设备款	182,339,683.77	174,034,427.39
合 计	182,339,683.77	174,034,427.39

(十六) 应付职工薪酬

1.应付职工薪酬明细

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	29,831.08	3,051,153.89	3,080,984.97	
二、离职后福利-设定提存计划		340,398.54	340,398.54	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	29,831.08	3,391,552.43	3,421,383.51	

2.短期薪酬列示

项 目	2022 年			
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.工资、奖金、津贴、补贴和其他	29,831.08	2,872,754.83	2,902,585.91	
2.职工福利费				
3.社会保险费		178,399.06	178,399.06	
其中：医疗保险费		161,930.08	161,930.08	
工伤保险费		16,468.98	16,468.98	
生育保险费				
4.住房公积金				
5.工会经费和职工教育经费				
6.短期带薪缺勤				
7.短期利润分享计划				
合 计	29,831.08	3,051,153.89	3,080,984.97	

3.离职福利列示

项 目	2022 年			
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险		325,064.48	325,064.48	
2.失业保险费		15,334.06	15,334.06	
3.企业年金				
合 计		340,398.54	340,398.54	

(十七) 应交税费

1.应交税费明细

项 目	期末余额	上年年末余额
应交增值税	10,700,376.34	2,087,999.18
待转销项税	--	8,090,040.00
应交资源税	--	--
应交企业所得税	--	--
应交城建税	51,864.75	34,460.54
应交房产税	81,880.72	93,048.40
应交印花税	2,069.61	710.81
应交个人所得税	281,624.15	284,627.73

应交教育费附加	40,974.50	28,542.89
应交地方建设水利基金	185.84	185.84
合 计	11,158,975.91	10,619,615.39

(十八) 其他应付款

1.其他应付款明细

项 目	期末余额	上年年末余额
其他应付款	3,929,104.29	4,897,693.54
应付利息	--	--
应付股利	--	--
合 计	3,929,104.29	4,897,693.54

2.其他应付款按款项性质列示

项 目	期末余额	上年年末余额
单位往来款	448,258.86	448,258.86
报销款	580,845.43	449,434.68
借款	2,900,000.00	4,000,000.00
合 计	3,929,104.29	4,897,693.54

3.账龄超过 1 年的重要其他应付款：无。

(十九) 其他流动负债

1. 其他流动负债明细

项 目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	23,704,158.89	22,624,475.56
已背书未到期的应收票据	40,325,137.84	61,508,507.40
合 计	64,029,296.73	84,132,982.96

(二十) 股本

1. 股本明细

项目	年初余额	本年增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	39,000,000.00						39,000,000.00

(二十一) 资本公积

1.资本公积明细

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	11,850,817.79			11,850,817.79
其他公积	143,458.44			143,458.44
合 计	11,994,276.23			11,994,276.23

(二十二) 专项储备

1.专项储备明细

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产专项储备	3,936,998.82		28,722.10	3,908,276.72
合 计	3,936,998.82		28,722.10	3,908,276.72

(二十三) 盈余公积

1.盈余公积明细

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	20,182.75			20,182.75
合 计	20,182.75			20,182.75

(二十四) 未分配利润

1.未分配利润明细

项 目	本年金额	上年金额
上期期末未分配利润	-48,375,887.82	-36,675,195.82
期初未分配利润调整		
调整后期初未分配利润	-48,375,887.82	-36,675,195.82
加：本期增加额	-3,344,738.78	-11,700,692.00
其中：本期归母净利润	-3,344,738.78	-11,700,692.00
其他调整因素		
减：本期减少额		
其中：提取盈余公积		
发放现金股票股利		
其它		
年末未分配利润	-51,720,626.60	-48,375,887.82

(二十五) 营业收入和营业成本

1.营业收入和营业成本

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	46,554,575.39	42,186,820.65	12,506,321.73	11,972,902.09
其他业务	484,292.04	159,026.55		
合 计	47,038,867.43	42,345,847.20	12,506,321.73	11,972,902.09

2.主营业务收入及成本（分类别）

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
卫生纸机	43,546,221.18	39,624,111.91	10,991,238.70	11,665,359.53
部件产品	3,008,354.21	2,562,708.74	1,515,083.03	307,542.56
合 计	46,554,575.39	42,186,820.65	12,506,321.73	11,972,902.09

(二十六) 税金及附加

1.税金及附加明细

项 目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	41,054.15	42,401.31
教育附加费	29,324.40	30,286.67
印花税	19,481.70	4,152.34
其他税费	--	4.40
合 计	89,860.25	76,844.72

(二十七) 销售费用

1.销售费用明细

项 目	本期金额	上期金额
商品维修费	1,313.08	11,412.39
广告宣传费	7,309.00	195,368.19
差旅费	117,938.66	103,740.10
运输费	--	10,593.10
佣金	--	388,106.00
其他	6,006.00	8,690.57
合 计	132,566.74	717,910.35

(二十八) 管理费用

1.管理费用明细

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	954,848.27	963,815.37
折旧费	1,451,509.57	194,372.84
差旅费	--	3,977.86
业务招待费	114,774.61	68,385.45
办公费	91,814.62	103,717.40
无形资产摊销	57,212.16	55,282.50
中介服务费	219,809.25	197,529.81
车辆使用费	69,053.97	64,867.08
装修费	71,533.10	42,232.82
其他	267,284.26	37,558.56
合 计	3,297,839.81	1,731,739.69

(二十九) 研发费用

1.研发费用明细

项 目	本期金额	上期金额
直接材料	3,258,327.60	383,801.08
直接人工	690,546.82	719,335.36
折旧费	215,802.50	219,835.50

其他费用	81,253.85	10,167.92
合 计	4,245,930.77	1,333,139.86

(三十) 财务费用

1.财务费用明细

项 目	本期金额	上期金额
手续费	33,396.83	11,907.51
利息支出	304,694.84	244,985.05
减：利息收入	1,933.45	857.74
汇兑损失	-351,585.82	36.85
合 计	-15,427.60	256,071.67

(三十一) 其他收益

1.其他收益明细

项 目	本期金额	上期金额
水城杯奖励款	20,000.00	--
合 计	20,000.00	--

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
水城杯奖励款	20,000.00		与收益相关
合 计	20,000.00		--

(三十二) 投资收益

1.投资收益明细

项 目	本期金额	上期金额
理财产品	--	19,347.27
合 计	--	19,347.27

(三十三) 信用减值损失

1.信用减值损失明细

项 目	本期金额	上期金额
坏账损失	-256,989.04	-383,552.93
合 计	-256,989.04	-383,552.93

(三十四) 营业外收入

1. 营业外收入明细

项 目	本期金额	上期金额
政府补助	--	90,000.00
其他	--	61,523.56
合 计	--	151,523.56

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
聊城高新技术产业开发区发展环境保证部企业补助	--	40,000.00	与收益相关
聊城高新技术产业开发区科技创新发展部专精特新奖励	--	50,000.00	与收益相关
合计	--	90,000.00	

(三十五) 营业外支出

1. 营业外支出明细

项目	本期金额	上期金额
罚款支出	50,000.00	37,600.00
合计	50,000.00	37,600.00

(三十六) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	--	--
递延所得税费用	--	--
合计	--	--

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-3,344,738.78
按法定/适用税率计算的所得税费用	-501,710.82
子公司适用不同税率的影响	186,473.64
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-382,109.34
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-432,254.89
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	1,759,386.92
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-629,785.51
本期转回递延所得税资产的影响	
所得税费用	--

(三十七) 收到的其他与经营活动有关的现金

1. 收到的其他与经营活动有关的现金明细

项目	本期金额	上期金额
政府补助		90,000.00
保证金及其他往来款项		
其他	22,008.19	3,615,655.50
资金解冻		
合计	22,008.19	3,705,655.50

(三十八) 支付的其他与经营活动有关的现金

1.支付的其他与经营活动有关的现金明细

项 目	本期金额	上期金额
支付的付现费用、往来款	5,430,956.48	5,999,707.02
合计	5,430,956.48	5,999,707.02

(三十九) 收到其他与投资活动有关的现金

1.收到其他与投资活动有关的现金明细

项 目	本期金额	上期金额
赎回理财	--	1,669,891.75
合计	--	1,669,891.75

(四十) 支付其他与投资活动有关的现金

1.支付其他与投资活动有关的现金明细

项 目	本期金额	上期金额
购买理财	--	1,650,000.00
合计	--	1,650,000.00

(四十一) 收到其他与筹资活动有关的现金

1. 收到其他与筹资活动有关的现金明细

项 目	本期金额	上期金额
借款	5,240,000.00	--
合计	5,240,000.00	--

(四十二) 支付其他与筹资活动有关的现金

1.支付其他与筹资活动有关的现金明细

项 目	本期金额	上期金额
借款	6,340,000.00	--
合计	6,340,000.00	--

(四十三) 现金流量表补充资料

1.现金流量表补充资料

项 目	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	-3,344,738.78	-3,832,568.75
加：资产减值准备		
信用减值准备	256,989.04	383,552.93
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,065,584.69	1,982,376.27
无形资产摊销	55,282.50	55,282.50
长期待摊费用摊销	73,462.76	42,232.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		

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）	304,694.84	244,985.05
投资损失（收益以“—”号填列）		-19,347.27
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		
存货的减少（增加以“—”号填列）	5,869,618.00	-50,353,685.90
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-1,631,676.80	55,360,711.99
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	7,215,359.48	3,807,505.71
其他	-351,569.86	
经营活动产生的现金流量净额	11,513,005.87	7,671,045.35
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	12,926,452.92	6,960,366.38
减：现金的期初余额	2,459,268.53	4,115,802.81
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	10,467,184.39	2,844,563.57

2. 现金及现金等价物的构成

项 目	本期金额	上期金额
一、现金	12,926,452.92	6,960,366.38
其中：库存现金	96,627.56	106,438.58
可随时用于支付的银行存款	12,829,825.36	6,853,927.80
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	12,926,452.92	6,960,366.38
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		

(四十四) 期末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
固定资产	2,011,671.43	向中国银行股份有限公司聊城分行抵押借款，抵押物二为位于聊城经济开发区中华路东、黄河路南占地面积 8268.46m ² 的厂房，房产证号：聊房产证开字第 0108007331 号。
无形资产	3,888,202.50	向中国银行股份有限公司聊城分行抵押借款，抵押物一为位于聊城经济开发区中华路东、黄河路南占地面积 22500m ² 的土地使用权，使用权证号：聊开国用（2007）第 273 号。
合计	5,899,873.93	—

六、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

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	
聊城科玛进出口有限公司	聊城	聊城	对外贸易	100.00		投资
聊城信和广友机电有限公司	聊城	聊城	制造业	100.00		投资

七、关联方关系及其交易

1. 实际控制人基本情况：

股东名称	关联关系	对本公司的持股比例（%）	对本公司的表决权比例（%）
张磊	控股股东、实际控制人	73.12	73.12
王英	控股股东、实际控制人	13.40	13.40
合计	--	86.52	86.52

2. 本公司的子公司

详见附注六、（一）在子公司中的权益。

3.本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
杨恩泽	董事、其他关联关系
张元媛	其他关联关系
聊城市东昌府区大清花餐饮有限公司	其他关联关系
夏吉瑞	董事兼副总经理
张玉胜	董事
高利民	董事兼副总经理
王玉春	董事兼副总经理
韩美营	监事会主席
刘飞	监事
庄庆刚	监事

4.关联方交易情况

(1) 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
张磊、王英、张元媛、杨恩泽、聊城科玛进出口有限公司	9,500,000.00	2021年11月25日	2022年11月25日	否
聊城信和广友机电有限公司、王英、张磊	5,000,000.00	2021年11月12日	2022年11月12日	否

(2) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	拆入日	归还日	说明
拆入资金				

王英	20,000.00	2022 年 1 月 30 日		-	股东提供无偿借款
王英	200,000.00	2022 年 1 月 30 日		-	股东提供无偿借款
王英	180,000.00	2022 年 1 月 30 日		-	股东提供无偿借款
张磊	400,000.00	2022 年 6 月 30 日		-	股东提供无偿借款
归还拆入					
王英	220,000.00	2021 年 9 月 10 日	2022 年 2 月 7 日		归还股东无偿借款
王英	180,000.00	2021 年 9 月 10 日	2022 年 2 月 7 日		归还股东无偿借款

(3) 关键管理人员报酬

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	512,640.00	499,680.00

5. 关联方应收应付款

(1) 应收项目

项目名称	关联方名称	期末余额	减值损失	期末净值
其他应收款	杨恩泽	5,555.60		5,555.60
合 计		5,555.60		5,555.60

(2) 应付项目

项目名称	关联方名称	期末余额	期初余额
其他应付款	张磊	416,500.00	--
其他应付款	王英	2,000,000.00	2,000,000.00
合 计		2,416,500.00	2,000,000.00

八、 承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司无其他需要披露的重大或有事项。

九、 资产负债表日后事项

截至 2022 年 8 月 19 日，本公司无重大资产负债表日后事项。

十、 其他重要事项

无。

十一、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	8,562,000.16	17,667,840.69

1 至2 年		353,680.59	16,150.00
2 至3 年		1,396,854.29	3,842,399.29
3 至4 年		2,400,000.00	250.00
4 至5 年		1,914,400.00	2,321,331.15
5 年以上		3,028,929.15	2,721,998.00
小 计		17,655,864.19	26,569,969.13
坏账准备		6,994,253.51	6,976,914.74
合 计		10,661,610.68	19,593,054.39

2. 按坏账计提方法分类列示

种 类	2022 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	2,682,398.00	15.19	2,682,398.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	14,973,466.19	84.81	2,581,855.51	17.24	12,391,610.68
其中：账龄组合	14,973,466.19	84.81	2,581,855.51	17.24	12,391,610.68
合 计	17,655,864.19	100.00	5,264,253.51	29.82	12,391,610.68

(续)

种 类	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	4,512,398.00	16.98	4,512,398.00	100.00	--
按组合计提坏账准备的应收账款	22,057,571.13	83.02	2,464,516.74	11.17	19,593,054.39
其中：账龄组合	22,057,571.13	83.02	2,464,516.74	11.17	19,593,054.39
合 计	26,569,969.13	100.00	6,976,914.74	26.26	19,593,054.39

3. 期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
山东泉林纸业有限公司	1,756,400.00	1,756,400.00	100.00	长期无经营
湖南正大轻科有限公司	840,998.00	840,998.00	100.00	长期无经营
山东泉林秸秆综合利用有限公司	65,000.00	65,000.00	100.00	长期无经营
高唐泉林纸业有限责任公司	20,000.00	20,000.00	100.00	长期无经营
合 计	2,682,398.00	2,682,398.00		--

4. 组合中按账龄组合计提坏账准备的应收账款

组合 1：账龄组合

账 龄	2021 年 6 月 30 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

1 年以内	8,562,000.16	428,100.01	5.00	17,667,840.69	883,392.03	5.00
1 至 2 年	353,680.59	35,368.06	10.00	16,150.00	1,615.00	10.00
2 至 3 年	1,396,854.29	419,056.29	30.00	3,842,399.29	1,152,719.79	30.00
3 至 4 年	2,400,000.00	1,200,000.00	50.00	250.00	125.00	50.00
4 至 5 年	158,000.00	126,400.00	80.00	521,331.15	417,064.92	80.00
5 年以上	372,931.15	372,931.15	100.00	9,600.00	9,600.00	100.00
合 计	13,243,466.19	2,581,855.51	--	22,057,571.13	2,464,516.74	--

组合 2：合并范围内关联方组合

	账面余额	整个存续期预期信用损失率	坏账准备
聊城信和广友机电有限公司	1,730,000.00	0.00	--
合 计	1,730,000.00	0.00	--

5. 坏账准备的情况

类 别	2022 年 1 月 1 日余额	本期变动金额			2022 年 6 月 30 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提坏账准备的应收账款	4,512,398.00		1,830,000.00		2,682,398.00
按组合计提坏账准备的应收账款	2,464,516.74	117,338.77			2,581,855.51
其中：账龄组合	2,464,516.74	117,338.77			2,581,855.51
合 计	6,976,914.74	117,338.77	1,830,000.00		5,264,253.51

6. 本期无核销的应收账款情况

7. 按欠款方归集的年末余额前五名应收账款情况

单位名称	与本公司的关系	金 额	账 龄	已计提坏账准备	占应收账款总额的比例%
泰盛（宿州）生活用品有限公司	非关联方	6,012,555.99	1 年以内	300,627.80	34.05
安徽格义循环经济产业园有限公司	非关联方	2,400,000.00	3—4 年	1,200,000.00	13.59
山东泉林纸业有限公司	非关联方	1,756,400.00	4—5 年	1,756,400.00	9.95
聊城信和广友机电有限公司	关联方	1,730,000.00	5 年以上	0.00	9.80
陕西法门寺纸业有限责任公司	非关联方	1,405,263.15	1 年以内	70,263.16	7.96
合 计	--	13,304,219.14		3,327,290.96	75.35

(二) 其他应收款

1. 其他应收款明细

项 目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	17,645,270.17	19,281,470.17
应收利息		
应收股利		
其他应收款合计	17,645,270.17	19,281,470.17

坏账准备	15,918,254.08	18,578,898.30
其他应收款净额	1,727,016.09	702,571.87

2. 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	541,099.06	304,079.06
1 至2 年	304,173.15	477,513.78
2 至3 年	476,148.61	1,042,801.92
3 至4 年	1,038,696.40	448,025.69
4 至5 年	432,819.62	395,716.39
5 年以上	14,852,333.33	16,613,333.33
小 计	17,645,270.17	19,281,470.17
坏账准备	15,918,254.08	18,578,898.30
合 计	1,727,016.09	702,571.87

3. 按坏账计提方法分类列示

种 类	2022 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	16,467,052.86	93.32	15,554,774.63	94.46	912,278.23
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,178,217.31	6.68	363,479.45	30.85	814,737.86
其中：账龄组合	1,178,217.31	6.68	363,479.45	30.85	814,737.86
合 计	17,645,270.17	100.00	15,918,254.08	90.21	1,727,016.09

(续)

种 类	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	18,356,252.86	95.20	18,356,252.86	100.00	--
按组合计提坏账准备的其他应收款	925,217.31	4.80	222,645.44	24.06	702,571.87
其中：账龄组合	925,217.31	4.80	222,645.44	24.06	702,571.87
合 计	19,281,470.17	100.00	18,578,898.30	96.36	702,571.87

4. 组合中按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2022 年 6 月 30 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	420,299.00	21,014.95	5.00	183,299.00	9,164.95	5.00
1 至2 年	68,000.00	6,800.00	10.00	93,731.56	9,373.16	10.00
2 至3 年	76,884.00	23,065.20	30.00	626,890.96	188,067.29	30.00
3 至4 年	599,790.02	299,895.01	50.00	10,351.50	5,175.75	50.00
4 至5 年	2,700.00	2,160.00	80.00	400.00	320.00	80.00
5 年以上	10,544.29	10,544.29	100.00	10,544.29	10,544.29	100.00
合 计	1,178,217.31	363,479.45	--	925,217.31	222,645.44	--

6. 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）	
期初余额	222,645.44	18,356,252.86		18,578,898.30
期初余额在本期重新评估后				
本期计提	140,834.01			140,834.01
本期转回		2,801,478.23		2,801,478.23
本期核销				
其他变动				
期末余额	363,479.45	15,554,774.63		15,918,254.08

7. 其他应收款按款项性质列示

项 目	期末余额	上年年末余额
保证金	901,899.06	576,000.00
备用金	276,318.25	244,918.31
往来款项	16,467,052.86	18,356,252.86
借款		104,299.00
合 计	17,645,270.17	19,281,470.17

8. 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	与本公司的关系	金 额	账 龄	款项性质	已计提坏账准备	占其他应收款总额的比例%
聊城信和广友机电有限公司	关联方	120,800.06	1 年以内	往来款项	120,800.06	0.68
		236,173.15	1-2 年	往来款项	236,173.15	1.34
		399,264.61	2-3 年	往来款项	399,264.61	2.26
		438,906.38	3-4 年	往来款项	438,906.38	2.49
		430,119.62	4-5 年	往来款项	430,119.62	2.44
		14,841,789.04	5 年以上	往来款项	14,841,789.04	84.11
重庆市泰盛纸业有 限公司	非关联方	500,000.00	3-4 年	保证金	250,000.00	2.83
段清华	非关联方	250,000.00	1 年以内	保证金	12,500.00	1.42
张荣军	非关联方	63,000.00	1 年以内	保证金	3,150.00	0.36
		8,000.00	2-3 年	保证金	2,400.00	0.05
		5,051.50	3-4 年	保证金	2,525.75	0.03
大庆圣泉绿色技术 有限公司	非关联方	50,000.00	1-2 年	保证金	5,000.00	0.28
合 计	--	17,343,104.36	--	--	16,742,628.61	98.29

(三) 长期股权投资

1. 长期股权投资明细

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	7,101,358.81	4,840,902.31	2,260,456.50	7,101,358.81	4,840,902.31	2,260,456.50
对联营、合营企业投资	--	--	--	--	--	--
合计	7,101,358.81	4,840,902.31	2,260,456.50	7,101,358.81	4,840,902.31	2,260,456.50

2. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备
聊城信和广友机电有限公司	4,840,902.31	4,840,902.31			4,840,902.31	
聊城科玛进出口有限公司	2,260,456.50	2,260,456.50			2,260,456.50	
合计	7,101,358.81	7,101,358.81			7,101,358.81	

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	46,671,883.12	42,391,016.36	12,388,256.39	11,971,573.58
其他业务	159,292.04	159,026.55	72,843.42	1,328.51
合计	46,831,175.16	42,550,042.91	12,461,099.81	11,972,902.09

十二、 补充资料

1. 本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	20,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益		

的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		-50,000.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计		-30,000.00
所得税影响额		-3,000.00
少数股东权益影响额（税后）		
合 计		-27,000.00

2.净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-68.22	-0.09	-0.09
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-67.66	-0.09	-0.09

十三、 财务报表的批准

本财务报表已于 2022 年 8 月 19 日经本公司董事会批准。

山东信和造纸工程股份有限公司

二〇二二年八月十九日

第八节 备查文件目录

- （一）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。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）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：

公司综合办公室

山东信和造纸工程股份有限公司
董事会
2022 年 8 月 19 日