



中溶科技

NEEQ : 836455

中溶科技股份有限公司

Zhongrong Technology Corporation 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、公司负责人代淑梅、主管会计工作负责人王文会及会计机构负责人（会计主管人员）孙艳林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

不适用

## 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 .....	20
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	22
第六节	财务会计报告 .....	25
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	104
附件 II	融资情况 .....	104

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。
	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）。
	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	公司董秘办

## 释义

释义项目	指	释义
公司、中溶科技	指	中溶科技股份有限公司
报告期	指	2023年1月1日起至2023年6月30日止
报告期末	指	2023年6月30日
三会	指	股东大会、董事会、监事会
董事会	指	中溶科技股份有限公司董事会
监事会	指	中溶科技股份有限公司监事会
股东大会	指	中溶科技股份有限公司股东大会
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
唐山中溶、唐山中溶公司	指	唐山中溶科技有限公司
上海中溶、上海中溶公司	指	上海中溶科技有限公司
主办券商、海通证券	指	海通证券股份有限公司
海宁东证	指	海宁东证蓝海并购投资合伙企业（有限合伙）
分宜金渊	指	分宜金渊投资合伙企业（有限合伙）
东方证券	指	东方证券股份有限公司
实际控制人、控股股东	指	代淑梅
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《中溶科技股份有限公司公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
醋酸乙酯	指	又称乙酸乙酯，常温常压下是无色透明液体，低毒性，有甜味，浓度较高时有刺激性气味，易挥发
醋酸丁酯	指	学名乙酸正丁酯，常温常压下是一种具有愉快水果香味的无色易燃液体
乙醇	指	俗称酒精，在常温常压下是一种易燃、易挥发的无色透明液体，它的水溶液具有酒香的气味，并略带刺激。
无水乙醇	指	无水乙醇又称无水酒精，指体积浓度大于99.5%的乙醇
燃料乙醇	指	一般是指体积浓度达到99.5%以上的无水乙醇。燃料乙醇是燃烧清洁的高辛烷值燃料
酶制剂	指	酶制剂是具有生物催化能力的蛋白质，具有高效性，专一性，在适宜条件（pH和温度）下具有活性
焦炉煤气	指	又称焦炉气，主要成分为氢气（55%~60%）和甲烷（23%~27%），另外还含有少量的一氧化碳（5%~8%）
E10乙醇汽油	指	10%燃料乙醇与90%汽油合成的乙醇汽油
己二醇	指	无色结晶固体，熔点为42℃，沸点250℃，可溶于水，是一种重要的化工原料，是多种有机合成的重要原料之一
电池燃料氢	指	用于氢燃料电池车的高纯氢气。

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	中溶科技股份有限公司		
英文名称及缩写	-		
法定代表人	代淑梅	成立时间	1999年11月19日
控股股东	控股股东为代淑梅	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为代淑梅，无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-化学原料和化学制品制造业（C26）-专用化学产品制造（C266）-化学试剂和助剂制造（C2661）		
主要产品与服务项目	主要从事乙醇、无水乙醇、醋酸酯、电池燃料氢、纤维素酶等酶制剂和消毒剂的研发、生产与销售。		
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	中溶科技	证券代码	836455
挂牌时间	2016年4月20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）	123,180,000
主办券商（报告期内）	海通证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址			
联系方式			
董事会秘书姓名	李秋园	联系地址	河北省唐山市丰润区厂前路5号
电话	0315-3231907	电子邮箱	qyli@zhrtech.com
传真	0315-3228097		
公司办公地址	河北省唐山市丰润区厂前路5号	邮政编码	064000
公司网址	www.zhrtech.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	91130200718388980Y		
注册地址	河北省唐山市丰润区厂前路1号		
注册资本（元）	123,180,000	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

##### 一、商业模式

中溶科技股份有限公司属于精细化工行业，是国家政策鼓励发展的行业。公司聚焦清洁能源、碳减排和化工新材料，以“通过持续创新、促进社会进步”为使命，专心、专注于非粮乙醇及其上下游产品、氢能、化工新材料（1.6 己二醇、氢化双份 A）的研发、生产、销售。公司主要产品有无水乙醇、醋酸酯、电池燃料氢、食用酒精、酶制剂产品（纤维素酶和酒精复合酶）及消毒日化用品。

公司以稳定的技术派创始人管理团队为主，坚持科技兴企道路，凭借研发专业性和优越的产业化落地能力，以符合国家环保、碳减排、碳中和的总体方针为目标，研发、生产、销售多种精细化工产品及其能源，利用技术打造产品的成本和质量竞争优势，促进企业的可持续发展。

##### 1、研发模式

公司在研发上采用自主创新与产学研相结合的模式，重点进行产业化技术开发，拥有小试、中试和工业化设计等全流程开发能力。公司立足非粮乙醇技术开发，开展废物、废气的高效利用研究，重点布局纤维乙醇的产业化、经济可行化技术研究开发，同时对现有减碳项目-工业钢铁工业尾气制乙醇技术进一步研究节能降耗、加氢催化剂技术升级、研发车用电池燃料氢及其催化剂、化工新材料等关键技术，并积极开展乙醇下游消护日化新品的研制。

为保障公司技术先进性，公司设立研发中心，拥有河北省省级企业技术中心、河北省非粮乙醇技术创新中心、河北省非粮生物乙醇工程研究中心、博士后创新实践基地等四个省级研发平台。拥有以河北省巨人计划创新创业领军人才为首的高素质科研团队，团队成员由外国高级专家、正高级工程师、博士、硕士等骨干组成，拥有强大的创新研发能力。同时公司与清华大学、浙江大学、中科院、天津大学、上海交通大学、河北工业大学、华北理工大学等多所高等院校保持产学研的紧密合作，在项目研发、创新平台、国家及省级科技项目等方面保持良好的合作关系。

公司成立以来，积极遵循科技兴企的发展宗旨，经过多年努力，公司在生物化工、精细化工、新能源、消护日化产品等领域取得了较好的成绩。截至年报披露日，公司累计申请专利 89 项，取得授权发明专利 21 项，实用新型专利 24 项。累计取得各类国内先进以上科技成果 11 项。公司高度重视科技成果转化，积极推进科技成果产业化落地。以公司醋酸制乙醇产业化技术为基础，2013 年公司建成醋酸制乙醇产业化示范项目，2017 年公司完成年产 30 万吨钢铁工业尾气制乙醇项目一期 10 万吨项目，2019 年公司完成年产 10000 吨 1.6-己二醇产业化项目，2020 年完成 75%酒精消毒液项目、免洗手消毒凝胶项目。2021 年 11 月，公司启动建设生产车用电池燃料氢项目，2023 年 6 月，项目竣工投产。

##### 2、采购模式

公司根据市场和生产情况，以及年度和月度生产计划，确定采购计划。具体情况为，销售部门每月月底制定下月销售计划，生产技术部根据该计划确定生产计划，采购部门根据生产技术部提供的生产计划结合库存情况进行原材料采购，同时负责对原材料的异常波动进行监控，并及时做出相应调整。

公司生产所需的主要原材料为醋酸、焦炉气、粮食等。公司原材料采用集中采购的模式，由公司采购中心负责统一采购。采购前，公司每年会对供应商进行核查、评定，经过核查评定的供应商选为公司的合格供应商，公司将与其保持长期合作关系，以确保原材料来源和质量的稳定性。采购部制定的原材料月度采购计划是以总经理审批的月度生产经营计划为依据制定的。采购中心根据经总经理审批的月度采购计划实施采购。在进行物资采购时，采购部会依据即时市场调查的情况，向公司合格供应商进行询价并进行比价、比质，最终确定本次采购的供应商。公司现有长期合作关系的合格供应商有天津渤化永利化工股份有限公司，中化塑料有限公司、唐山宝利源炼焦有限公司等企业。

对于原材料中醋酸、焦炉气的采购，采购部会与合格供应商签订年度框架采购合同，确定年度采购数量，分月供货，每次采购价格以当时市场价格为指导，经双方协商确定，或与长协单位签订执行长约价格。报告期内公司会全力拓展采购渠道，充实合格供应商名录，这一举措有利于原材料的充足供应，同时加强了公司议价的话语权，对公司的经营产生了积极的影响。对于辅料的采购，根据每月需求量集中单独采购，并与供应商单独签订采购合同；零散采购的机配件等工业及办公产品采用比价采购模式或招标模式。

### 3、生产模式

公司在生产上主要采用的是柔性制造模式，公司钢铁工业尾气制乙醇装置可以做到无水乙醇和醋酸乙酯产品的共用，其他醋酸酯类产品的生产装置也能够做到共用，不同产品之间能够切换生产，根据市场情况灵活调整各产品的产量。公司先根据以前年度生产实际以及市场情况等信息，初步研判下一年全年销售量，制订全年生产计划，然后采购、销售等部门制定相应配套支持计划。质检部门按照行业相关标准或企业标准全程监控产品质量。对于新产品，由生产技术部负责生产工艺及产品全程质量的监控工作，各职能部门及生产车间做好组织实施工作，确保产品质量得到有效控制。注重自动化控制、人工智能、5G 技术在生产过程及生产管理中的应用，提高生产效率和降低成本。

### 4、销售模式

公司经过多年的市场开拓，形成了完善的销售体系和稳定的客户群体。公司销售直销模式和经销模式兼而有之，这主要由化工行业市场发展特点和下游客户需求形式决定。直销模式下，公司营销人员对各区域的客户进行销售管理，直接对客户进行跟进销售，建立完善的区域销售网络体系。经销模式下，公司以产品出厂价将产品销售给经销商，由经销商向下游终端客户进行销售，经销商通过产品市场价格与出厂价的差额赚取利润。通过经销商为公司市场开拓提供支持，有利于公司在客户群体中树立良好形象，拓展公司销售渠道，巩固公司市场地位。

公司产品市场需求大，行业价格较透明，销售合同的定价是在公司出厂价基础上浮动，采用一单一价锁定销售价格的模式。公司根据客户需求，每次销售时，与客户协商确定此次销售的数量、价格、运货方式等合同条款，并签订合同。公司还有部分销售合同的签订采用框架性协议浮动价格模式。此种模式下，公司根据市场情况召开客户洽谈会，与客户签订框架性协议，就产品质量、供货保障、定价原则、订单下达方式、结算方式等方面作出约定。公司会参考市场价格及竞争对手情况确定价格，并根据市场情况对价格随时进行调整。

在结算方式上，公司主要采用“先付款，后发货”的方式。

报告期内，公司主营业务开展正常，商业模式无重大变化。

## 二、经营计划

2023 年上半年，面对经济下滑的形势，国家推出了一系列的政策促进民营经济和实体经济的发展。报告期内，经过公司经营管理层的不懈努力，公司的生产经营一派向好，公司的利润水平有了明显的提高。国内最大的氢能项目顺利竣工投产，后续将成为公司新的利润增长点。

2023 年上半年，实现了收入与利润双增长。上半年营业收入 436,032,256.20 元，较去年同期增长 51.45%，上半年公司的净利润为 23,041,636.87 元，较去年同期增长了 279.32%。

2023 年上半年，公司紧跟国家的氢能源战略，努力推动氢能项目的建设进度，报告期内，公司的氢能项目正式竣工投产，并开始对外进行销售，标志着公司在氢能领域迈出重要一步，也为京津冀的氢能产业协同发展贡献了一份力量。

2023 年上半年，公司始终把技术研发技术进步放在公司发展的首位，公司研发中心围绕“一氢双碳”战略方向展开科研攻关，探索氢能领域的核心技术，在氢气制取与氢气应用方向展开研究工作，尤其是低成本制氢和高质量氢能方面卓有成效，在制氢方面公司具有 8 项专利；在现有钢铁工业尾气制乙醇技术领域进一步研究节能降耗、加氢催化剂技术升级等关键技术难题。积极深入纤维乙醇技术的研发，获取多项相关专利技术。

2023 年上半年，公司高度重视精细化管理，安全是天，环保为先，在这两方面管理有了大幅度提升，

既通过自身反复讨论，又走出去向先进企业学习。

2023 年下半年，公司将以高产低耗、增创效益为目标，通过技术进步和精细化管理努力实现收入与利润的大幅增长；利用智能化进一步降低成本和提高生产效率；开展自产天然气制氢的项目建设，在氢能领域做大做强；利用自身优势成立氢能第三方检测公司；谋划启动乙醇二期建设；成立减碳技术公司技术输出和合作。

## （二） 行业情况

公司所处行业按照证监会分类为化学原料和化学制品制造业，细分属于精细化工行业，是国家政策鼓励发展行业。公司研发的钢铁工业尾气制乙醇属于节能环保产业和减碳项目，纤维乙醇则为新能源和生物产业，公司国内最大的制氢能项目已竣工投产，均为国家战略新兴产业。

乙醇是基础有机化工原料，市场大且用途广泛，随着燃料乙醇的发展，乙醇的需求在逐步增长。

氢能是国家发展战略，公司充分发挥自身的技术优势，顺应国家鼓励的发展方向，迅速开展制氢项目的研究与建设，积极参与并服务于京津冀的氢能战略。报告期内制氢项目已投产。项目投产后，将成为京津冀地区主要的氢燃料电池车所需氢气生产供应商。

## （三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	2020 年，公司被河北省工业与信息化厅评选为河北省“专精特新”示范企业。2021 年，公司被评选为国家级“专精特新”小巨人企业。2020 年，公司被认定为高新技术企业。2020 年，公司被认定为河北省科技型中小企业。2020 年，公司被认定为科技小巨人企业。

## 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	436,032,256.20	287,909,856.61	51.45%
毛利率%	17.06%	12.24%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	23,041,636.87	6,074,410.32	279.32%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	20,860,439.66	4,118,503.17	406.51%
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）	3.88%	1.05%	-
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）	3.51%	0.71%	-

基本每股收益	0.19	0.05	279.32%
<b>偿债能力</b>	<b>本期期末</b>	<b>上年期末</b>	<b>增减比例%</b>
资产总计	1,259,298,338.38	1,243,929,122.77	1.24%
负债总计	653,546,193.61	661,218,614.87	-1.16%
归属于挂牌公司股东的净资产	605,752,144.77	582,710,507.90	3.95%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.92	4.73	3.95%
资产负债率%（母公司）	35.68%	34.38%	-
资产负债率%（合并）	51.90%	53.16%	-
流动比率	101.16%	94.56%	-
利息保障倍数	2.79	1.22	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	43,790,206.65	501,163.34	8,637.71%
应收账款周转率	59.34	63.53	-
存货周转率	1.17	1.04	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	1.24%	6.47%	-
营业收入增长率%	51.45%	-16.25%	-
净利润增长率%	279.32%	-20.68%	-

### 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	39,412,367.19	3.13%	42,833,752.15	3.44%	-7.99%
应收票据	0	0%	300,000.00	0.02%	-100.00%
应收账款	7,907,837.25	0.63%	6,788,148.43	0.55%	16.49%
预付账款	74,753,441.39	5.94%	75,486,554.18	6.07%	-0.97%
其他应收款	2,085,093.72	0.17%	1,421,143.68	0.11%	46.72%
存货	314,206,613.59	24.95%	305,459,822.09	24.56%	2.86%
其他流动资产	573,917.67	0.05%	3,097,702.67	0.25%	-81.47%
固定资产	604,122,710.44	47.97%	623,837,884.91	50.15%	-3.16%
在建工程	65,765,872.08	5.22%	31,440,902.87	2.53%	109.17%
无形资产	135,157,277.47	10.73%	96,618,314.74	7.77%	39.89%
使用权资产	946,615.35	0.08%	1,310,151.51	0.11%	-27.75%
开发支出	0	0%	34,908,573.56	2.81%	-100.00%
长期待摊费用	13,715,100.16	1.09%	17,593,256.34	1.41%	-22.04%

递延所得税资产	651,492.07	0.05%	2,832,915.64	0.23%	-77.00%
短期借款	143,280,416.66	11.38%	159,316,236.27	12.81%	-10.07%
应付票据	4,167,856.55	0.33%	4,246,223.45	0.34%	-1.85%
应付账款	69,557,770.38	5.52%	89,648,532.19	7.21%	-22.41%
应付职工薪酬	4,750,361.69	0.38%	4,852,893.19	0.39%	-2.11%
应交税费	2,068,744.36	0.16%	186,515.81	0.01%	1,009.15%
其他应付款	30,919,863.12	2.46%	31,062,987.86	2.50%	-0.46%
合同负债	19,813,638.27	1.57%	15,131,105.69	1.22%	30.95%
一年内到期的非流动负债	156,780,978.24	12.45%	153,470,239.95	12.34%	2.16%
其他流动负债	2,575,772.98	0.20%	2,519,242.07	0.20%	2.24%
长期借款	167,882,717.51	13.33%	135,662,250.58	10.91%	23.75%
长期应付款	10,000,000.00	0.79%	20,000,000.00	1.61%	-50.00%
租赁负债	100,555.60	0.01%	529,173.27	0.04%	-81.00%
递延收益	31,969,780.40	2.54%	33,287,562.44	2.68%	-3.96%
递延所得税负债	9,677,737.85	0.77%	11,305,652.10	0.91%	-14.40%

#### 项目重大变动原因:

- 1、应收账款期末余额为 7,907,837.25元，较上年增加 16.49%，主要是因为本期对信用客户销售增加；
- 2、其他应收款期末余额为2,085,093.72元，较上年增加46.72%，主要是因为在本期员工周转备用金的增加；
- 3、其他流动资产期末余额为 573,917.67元，较上年减少 81.47%，主要是因为本期冲抵年初的进项税留抵；
- 4、在建工程期末余额为65,765,872.08元，较上年增加 109.17%，主要是因为报告期内对加氢装置生产技改等工程的投入增加所致；
- 5、无形资产期末余额为135,157,277.47元，较上年增加39.89%，主要原因为研发项目竣工，转入无形资产所致；
- 6、使用权资产期末余额为 946,615.35元，较上年减少 27.75%，主要是因为使用权资产摊销减少；
- 7、开发支出期末余额0元，较上年减少100%，主要是因为研发项目竣工，转入无形资产所致；
- 8、递延所得税资产期末余额为 651,492.07元，较上年减少77%，主要是因为内部交易利润已实现，利润增加引起的递延所得税资产减少；
- 9、应交税费期末余额为2,068,744.36元，较上年增加1009.15%，主要原因为本期应交计提的增值税增加；
- 10、合同负债期末余额为19,813,638.27元，较上年增加30.95%，主要原因为销售产品预收款增加；
- 11、长期应付款期末余额为 10,000,000.00 元，较上年减少50%，主要是因为长期融资款减少；
- 12、租赁负债期末余额为 100,555.60 元，较上年减少 81%，主要是因为资产摊销减少所致。

## (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	436,032,256.20	-	287,909,856.61	-	51.45%

营业成本	361,647,959.39	82.94%	252,664,301.86	87.76%	43.13%
毛利率	17.06%	-	12.24%	-	-
营业税金及附加	2,213,740.63	0.51%	1,809,726.87	0.63%	22.32%
销售费用	2,094,789.41	0.48%	1,538,555.43	0.53%	36.15%
管理费用	15,818,294.31	3.63%	10,871,760.01	3.78%	45.50%
研发费用	19,900,481.91	4.56%	7,934,798.69	2.76%	150.80%
财务费用	13,584,612.59	3.12%	10,355,265.81	3.60%	31.19%
其他收益	2,796,553.07	0.64%	2,494,073.24	0.87%	12.13%
信用减值损失	-53,869.31	-0.01%	-130,220.14	-0.05%	-58.63%
营业外收入	104,414.24	0.02%	387,065.99	0.13%	-73.02%
营业外支出	23,343.59	0.01%	387,069.92	0.13%	-93.97%
所得税费用	554,495.50	0.13%	-975,113.21	-0.34%	156.86%
营业利润	23,515,061.72	5.39%	5,099,301.04	1.77%	361.14%
净利润	23,041,636.87	5.28%	6,074,410.32	2.11%	279.32%

#### 项目重大变动原因:

- 1、营业收入金额为 436,032,256.20元，较上年增加51.45%，主要是因为报告期达产率及收入同比增加；
- 2、销售费用金额为 2,094,789.41元，较上年增加36.15%，主要是因为子公司上海中溶的太博尔日化产品加大广告宣传力度，费用同比增加；
- 3、管理费用金额为15,818,294.31元，较上年增加45.50%，主要原因为报告期收入增加及去年同期子公司唐山中溶升级改造未生产影响；
- 4、研发费用金额为19,900,481.91元，较上年增加150.80%，主要原因为2022年上半年研发资本化783万元；
- 5、财务费用金额为13,584,612.59元，较上年增加31.19%，主要原因为借款增加导致利息费用增加；
- 6、营业利润金额为23,515,061.72元，较上年增加361.14%，主要原因是原材料价格理性回归，无水乙醇毛利率提升。

## 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	419,555,517.20	287,856,413.25	45.75%
其他业务收入	16,476,739.00	53,443.36	30,730.28%
主营业务成本	355,173,501.47	252,664,301.86	40.57%
其他业务成本	6,474,457.92	0.00	100.00%

#### 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
-------	------	------	------	--------------	--------------	------------

乙酸乙酯	182,667,547.48	166,714,335.55	8.73%	-32.94%	-30.40%	-3.34%
无水乙醇	234,562,843.81	186,286,296.49	20.58%	2,347.84%	2,037.63%	11.52%
氢气	112,401.25	64,213.59	42.87%	0%	0%	-
其他	18,689,463.66	8,583,113.76	54.08%	215.26%	93.76%	28.80%

#### 按区域分类分析：

适用 不适用

#### 收入构成变动的的原因：

乙酸乙酯营业收入 182,667,547.48 元，较上年减少 32.94%，无水乙醇营业收入 234,562,843.81 元，较上年增加 2,347.84%，主要原因为公司联产无水乙醇及乙酸乙酯，报告期无水乙醇毛利率高于乙酸乙酯，故调整产品结构。报告期内，公司氢能项目竣工投产，氢气开始对外进行销售，实现收入。

### （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	43,790,206.65	501,163.34	8,637.71%
投资活动产生的现金流量净额	-34,872,234.72	-95,277,970.57	63.40%
筹资活动产生的现金流量净额	-12,339,356.89	38,129,977.46	-132.36%

#### 现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额 43,790,206.65 元，较上年增加 8,637.71%，主要原因为销售增加；
- 2、投资活动产生的现金流量净额-34,872,234.72 元，较上年增加 63.4%，主要是对加氢装置技改等工程的投入支出；
- 3、筹资活动产生的现金流量净额 -12,339,356.89 元，较上年减少 132.36%，主要为偿还融资租赁款。

## 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
唐山中溶	控股子公司	无水乙醇、乙酸乙酯、天然气制造及	300,000,000	817,023,446.42	394,473,108.60	281,947,984.86	25,724,681.16

		销售,氢能项目的实施主体					
上海中溶	控股子公司	化工原料及消杀产品的运营及销售	10,000,000	10,857,520.95	-30,305,902.44	4,877,492.22	-3,552,437.56

### 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

公司产品无水乙醇可作为燃料乙醇按 10%加到汽油里变成乙醇汽油，可以降低大气污染物的排放的70%以上，为大气治理做积极贡献，承担应有的社会责任。

公司 2012 年成立爱心基金会，截至报告期末，共募集资金 32 万余元，公司在每个年度末都会开展对困难职工的帮扶慰问活动，充分体现了公司对员工地亲切关怀与“以人为本”的经营理念。

## 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
技术风险	中溶科技股份有限公司是一家一直专注于非粮乙醇及其下游产品的研发、生产、销售的国家级高新技术企业,是我国最早研发非粮乙醇并取得成果和相关专利的单位。公司主要产品为乙醇及其下游产品醋酸乙酯、氢气、1.6 己二醇和酶制剂。目前,公司核心产品工艺技术获得多项国家专利授权,达到国际先进、国内领先水平。但随着我国精细化工行业市场竞争的加剧,同行业公司也在不断提升自己的工艺水平和技术水平,如果公

	司未来不能持续跟进最新技术成果研究并保持领先,则可能面临所掌握的核心技术被替代的风险。
技术泄密风险	<p>公司作为国家高新技术企业,拥有省级认定的企业技术中心。技术和工艺优势是公司的核心竞争力。公司目前掌握的醋酸制乙醇技术,可以大幅降低无水乙醇的生产成本,使之较其他公司同类产品有巨大的成本优势。为了保护公司核心技术工艺,公司已申请了多项国家专利;同时,公司与核心技术人员签订了《保密协议》和《竞业限制协议》,以保证核心技术的秘密性。虽然公司已采取了多项措施以确保核心技术不会失密,但基于市场商业竞争风险的考虑,公司仍然存在核心技术泄密或被他人效仿盗用的风险。一旦公司核心技术泄密,将会对公司的业务发展造成不利影响。</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

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否对外提供借款	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
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	三.二.(四)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
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	<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	三.二.(六)
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	三.二.(七)
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	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 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

##### (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	被担保人是是否为挂牌公司	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			

								控股股东、实际控制人及其控制的企业	
1	唐山宝利源炼焦有限公司	9,200,000.00	0	9,200,000.00	2022/10/18	2023/10/17	连带	否	已事后补充履行
2	迁安市卧龙金源商贸有限责任公司	28,000,000.00	0	28,000,000.00	2023/4/17	2024/4/16	连带	否	已事前及时履行
3	唐山	44,800,000.00	0	44,800,000.00	2023/1/13	2026/1/19	连带	否	已事

	宝利源炼焦有限公司								前及时履行
4	迁安市文睿商贸有限公司	25,000,000.00	0	25,000,000.00	2022/11/21	2023/11/16	连带	否	已事前及时履行
总计	-	107,000,000		107,000,000	-	-	-	-	-

#### 担保合同履行情况

担保合同均处于正常，不存在公司承担或可能承担连带清偿责任的情况。

#### 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）	228,500,000	228,500,000
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

被担保人唐山宝利源炼焦有限公司为公司全资子公司唐山中溶的原料供应商，并就担保事项已与唐山中溶签署了《反担保合同》提供反担保，来保证公司与股东的利益。目前该公司运行状况良好，根据唐山宝利源炼焦有限公司的资产状况和经营情况，风险可控。

### （三） 对外提供借款情况

单位：元

债务人	债务人与公司的关联关系	债务人是否为公司董事、监事及高级管理人员	借款期间		期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	借款利率	是否履行审议程序	是否存在抵押
			起始日期	终止日期							
唐山华沃商贸有限公司	无	否	2023年6月27日	2023年6月29日	0	1,700,000	1,700,000	0	0%	已事前及时履行	否
唐山华沃商贸有限公司	无	否	2023年6月29日	2023年6月30日	0	27,000,000	27,000,000	0	0%	已事前及时履行	否
唐山三商贸易有限公司	无	否	2023年1月3日	2023年3月17日	0	73,560,000	73,560,000	0	0%	已事后补充履行	否
总计	-	-	-	-	0	102,260,000	102,260,000	0	-	-	-

#### 对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

上述事项因公司及合并报表内子公司提供过桥资金形成，报告期内全部偿还完毕。此事项经公司第三届董事会第十六次会议及 2022 年年度股东大会审议通过，上述金额在审议通过的金额范围内，并未对公司生产经营产生不利影响。

### （四） 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

### （五） 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
<b>其他重大关联交易情况</b>	<b>审议金额</b>	<b>交易金额</b>
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	420,500,000	420,500,000
委托理财	0	0
<b>企业集团财务公司关联交易情况</b>	<b>预计金额</b>	<b>发生金额</b>
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：

上述关联担保是公司实际控制人及其配偶为公司及公司子公司融资无偿提供的担保，上述担保事项事前履行了必要的审议程序，不存在损害公司及公司股东利益的情形，不会对公司财务状况、经营成果产生重大影响。

#### (六) 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
董监高	2016年4月20日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

不适用。

#### (七) 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
机器设备、房屋及建筑物	固定资产	抵押	440,212,000	34.94%	银行贷款
土地使用权	无形资产	质押	76,525,500	6.07%	银行贷款
<b>总计</b>	-	-	516,737,500	41.02%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

以上情况不会对公司造成不利影响。

## 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	76,772,215	62.33%	3,679,441	80,451,656	62.33%	
	其中：控股股东、实际控制人	13,772,680	11.18%	0	13,772,680	11.18%	
	董事、监事、高管	460,098	0.37%	10,000	470,098	0.38%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	46,407,785	37.67%	-3,679,441	42,728,344	34.68%	
	其中：控股股东、实际控制人	41,318,043	33.54%	0	41,318,043	33.54%	
	董事、监事、高管	5,089,742	4.13%	-3,679,441	1,410,301	1.14%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		123,180,000	-	0	123,180,000	-	
普通股股东人数							275

#### 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 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	代淑梅	55,090,723	0	55,090,723	44.72%	41,318,043	13,772,680	0	0
2	海宁东证	12,300,000	0	12,300,000	9.99%	0	12,300,000	0	0
3	董昕磊	8,002,667	0	8,002,667	6.50%	0	8,002,667	0	0
4	张淑青	5,025,287	0	5,025,287	4.08%	0	5,025,287	0	0
5	于宏民	4,000,000	0	4,000,000	3.25%	0	4,000,000	0	0
6	桑会庆	3,679,441	0	3,679,441	2.99%	0	3,679,441	3,000,000	0
7	分宜金渊	3,525,879	0	3,525,879	2.86%	0	3,525,879	0	0
8	东方证	2,800,423	0	2,800,423	2.27%	0	2,800,423	0	0

	券								
9	付晓红	2,105,283	0	2,105,283	1.71%	0	2,105,283	0	0
10	忻海	1,530,501	0	1,530,501	1.24%		1,530,501	0	0
	<b>合计</b>	98,060,204	-	98,060,204	79.61%	41,318,043	56,742,161	3,000,000	0
普通股前十名股东间相互关系说明：不适用。									

## 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
代淑梅	董事长、总经理	女	1966年8月	2021年10月27日	2024年10月26日
刘红	董事	男	1972年4月	2021年10月27日	2024年10月26日
刘宽清	董事	男	1970年7月	2022年7月19日	2024年10月26日
代淑忠	董事、副总经理	男	1968年8月	2021年10月27日	2024年10月26日
李秋园	董事、副总经理、董事会秘书	女	1968年11月	2021年10月27日	2024年10月26日
张长军	监事会主席	男	1970年2月	2021年10月27日	2024年10月26日
张东明	监事	男	1986年10月	2021年10月27日	2024年10月26日
胡彩静	监事	女	1970年8月	2021年10月27日	2024年10月26日
王文会	副总经理	女	1971年3月	2021年10月27日	2024年10月26日
孙艳林	财务总监	男	1979年11月	2021年10月27日	2024年10月26日
吴超勇	研发总监	男	1983年10月	2021年10月27日	2024年10月26日

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事代淑梅女士和董事代淑忠先生为姐弟。董事代淑梅与股东代淑新为姐妹。董事代淑梅与股东项戴唯为母子。

#### (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
----	----------	------	----------	------------	------------	---------------

代淑梅	55,090,723	0	55,090,723	44.72%	0	0
刘红	0	0	0	0.00%	0	0
刘宽清	0	0	0	0.00%	0	0
代淑忠	673,690	0	673,690	0.55%	0	0
张长军	26,000	0	26,000	0.02%	0	0
张东明	0	0	0	0.00%	0	0
胡彩静	669,280	0	669,280	0.54%	0	0
李秋园	202,790	0	202,790	0.16%	0	0
王文会	181,800	10,000	191,800	0.16%	0	0
孙艳林	0	0	0	0.00%	0	0
吴超勇	0	0	0	0.00%	0	0
<b>合计</b>	56,844,283	-	56,854,283	46.15%	0	0

### (三) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
杨春辉	董事	离任	无	病故
李秋园	副总经理、董事会秘书	新任	董事、副总经理、董事会秘书	-

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
管理人员	17	1	2	16
生产人员	226	19	13	232
销售人员	24	5	11	18
采购人员	9	0	0	9
技术人员	59	1	1	59
财务人员	13	0	1	12
行政人员	48	5	8	45
<b>员工总计</b>	396	31	36	391

(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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五.1	39,412,367.19	42,833,752.15
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五.2		300,000.00
应收账款	五.3	7,907,837.25	6,788,148.43
应收款项融资			
预付款项	五.4	74,753,441.39	75,486,554.18
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五.5	2,085,093.72	1,421,143.68
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五.6	314,206,613.59	305,459,822.09
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	五.7	573,917.67	3,097,702.67
<b>流动资产合计</b>		<b>438,939,270.81</b>	<b>435,387,123.20</b>
<b>非流动资产：</b>			
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. 9	604, 122, 710. 44	623, 837, 884. 91
在建工程	五. 10	65, 765, 872. 08	31, 440, 902. 87
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五. 11	946, 615. 35	1, 310, 151. 51
无形资产	五. 12	135, 157, 277. 47	96, 618, 314. 74
开发支出	五. 13		34, 908, 573. 56
商誉			
长期待摊费用	五. 14	13, 715, 100. 16	17, 593, 256. 34
递延所得税资产	五. 15	651, 492. 07	2, 832, 915. 64
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		820, 359, 067. 57	808, 541, 999. 57
<b>资产总计</b>		1, 259, 298, 338. 38	1, 243, 929, 122. 77
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五. 16	143, 280, 416. 66	159, 316, 236. 27
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五. 17	4, 167, 856. 55	4, 246, 223. 45
应付账款	五. 18	69, 557, 770. 38	89, 648, 532. 19
预收款项			
合同负债	五. 19	19, 813, 638. 27	15, 131, 105. 69
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. 20	4, 750, 361. 69	4, 852, 893. 19
应交税费	五. 21	2, 068, 744. 36	186, 515. 81
其他应付款	五. 22	30, 919, 863. 12	31, 062, 987. 86
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. 23	156, 780, 978. 24	153, 470, 239. 95
其他流动负债	五. 24	2, 575, 772. 98	2, 519, 242. 07
<b>流动负债合计</b>		433, 915, 402. 25	460, 433, 976. 48
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五. 25	167, 882, 717. 51	135, 662, 250. 58
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	五. 26	100,555.60	529,173.27
长期应付款	五. 27	10,000,000.00	20,000,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五. 28	31,969,780.40	33,287,562.44
递延所得税负债	五. 15	9,677,737.85	11,305,652.10
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		219,630,791.36	200,784,638.39
<b>负债合计</b>		653,546,193.61	661,218,614.87
<b>所有者权益：</b>			
股本	五. 29	123,180,000.00	123,180,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五. 30	362,190,268.70	362,190,268.70
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五. 32	8,691,188.63	8,691,188.63
一般风险准备			
未分配利润	五. 33	111,690,687.44	88,649,050.57
归属于母公司所有者权益合计		605,752,144.77	582,710,507.90
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		605,752,144.77	582,710,507.90
<b>负债和所有者权益合计</b>		1,259,298,338.38	1,243,929,122.77

法定代表人：代淑梅

主管会计工作负责人：王文会

会计机构负责人：孙艳林

## （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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		13,101,091.98	30,148,490.91
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			300,000.00
应收账款	十二. 1	101,866,290.78	65,882,074.40
应收款项融资			
预付款项		49,651,412.81	61,549,215.62
其他应收款	十二. 2	2,114,619.98	314,621.71
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		275,312,157.98	268,469,317.55
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			770,802.94
<b>流动资产合计</b>		442,045,573.53	427,434,523.13
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二.3	310,000,000.00	310,000,000.00
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		56,083,674.45	62,454,005.44
在建工程		16,752,198.21	10,736,248.76
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		40,655,798.58	17,516,479.08
开发支出			24,005,654.98
商誉			
长期待摊费用		515,081.26	640,014.94
递延所得税资产		532,799.10	532,947.03
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		424,539,551.60	425,885,350.23
<b>资产总计</b>		866,585,125.13	853,319,873.36
<b>流动负债：</b>			
短期借款		101,000,000.00	124,295,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		1,241,829.00	1,179,682.50
应付账款		19,711,456.90	31,289,638.66
预收款项			
合同负债		8,948,504.70	7,685,259.50
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,048,314.22	2,041,569.78
应交税费		475,067.82	157,163.89
其他应付款		30,253,895.62	30,288,320.36
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		66,000,000.00	25,000,000.00
其他流动负债		1,163,305.61	999,083.74
<b>流动负债合计</b>		<b>230,842,373.87</b>	<b>222,935,718.43</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		64,000,000.00	50,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		10,000,000.00	20,000,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		300,000.00	420,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>74,300,000.00</b>	<b>70,420,000.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>305,142,373.87</b>	<b>293,355,718.43</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		123,180,000.00	123,180,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		362,190,268.70	362,190,268.70
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		8,691,188.63	8,691,188.63
一般风险准备			
未分配利润		67,381,293.93	65,902,697.60
<b>所有者权益合计</b>		<b>561,442,751.26</b>	<b>559,964,154.93</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>866,585,125.13</b>	<b>853,319,873.36</b>

### （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	五.34	436,032,256.20	287,909,856.61
其中：营业收入		436,032,256.20	287,909,856.61

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		415,259,878.24	285,174,408.67
其中：营业成本	五.34	361,647,959.39	252,664,301.86
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	五.35	2,213,740.63	1,809,726.87
销售费用	五.36	2,094,789.41	1,538,555.43
管理费用	五.37	15,818,294.31	10,871,760.01
研发费用	五.38	19,900,481.91	7,934,798.69
财务费用	五.39	13,584,612.59	10,355,265.81
其中：利息费用		13,153,954.52	8,223,483.68
利息收入		7,477.35	14,004.23
加：其他收益	五.40	2,796,553.07	2,494,073.24
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）	五.42	-53,869.31	-130,220.14
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		23,515,061.72	5,099,301.04
加：营业外收入	五.43	104,414.24	387,065.99
减：营业外支出	五.44	23,343.59	387,069.92
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		23,596,132.37	5,099,297.11
减：所得税费用	五.45	554,495.50	-975,113.21
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		23,041,636.87	6,074,410.32
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）		23,041,636.87	6,074,410.32
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		23,041,636.87	6,074,410.32
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
(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			
<b>七、综合收益总额</b>		23,041,636.87	6,074,410.32
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		23,041,636.87	6,074,410.32
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.19	0.05
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.19	0.05

法定代表人：代淑梅

主管会计工作负责人：王文会

会计机构负责人：孙艳林

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十二.4	281,901,897.01	252,810,382.86
减：营业成本	十二.4	254,973,915.97	224,493,342.72
税金及附加		835,081.63	690,102.24
销售费用		381,218.21	324,660.76
管理费用		5,971,952.64	5,582,173.69
研发费用		10,577,812.59	7,934,798.69
财务费用		8,946,334.34	4,867,162.52
其中：利息费用		8,949,905.39	4,871,593.89

利息收入		7,477.35	9,863.71
加：其他收益		1,232,294.21	1,129,671.69
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）		986.18	-130,220.14
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		1,448,862.02	9,917,593.79
加：营业外收入		33,191.00	60,457.59
减：营业外支出		3,308.76	252,350.92
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		1,478,744.26	9,725,700.46
减：所得税费用		147.93	182,485.42
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		1,478,596.33	9,543,215.04
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,478,596.33	9,543,215.04
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		1,478,596.33	9,543,215.04
<b>七、每股收益：</b>			
（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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		561,895,190.52	304,425,140.42
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			15,968,100.06
收到其他与经营活动有关的现金	五.46	1,841,687.45	2,056,823.14
<b>经营活动现金流入小计</b>		563,736,877.97	322,450,063.62
购买商品、接受劳务支付的现金		485,991,730.20	294,262,516.12
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		19,793,074.73	15,900,956.90
支付的各项税费		3,122,171.70	3,140,702.18
支付其他与经营活动有关的现金	五.46	11,039,694.69	8,644,725.08
<b>经营活动现金流出小计</b>		519,946,671.32	321,948,900.28
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		43,790,206.65	501,163.34
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		13,160.00	96,470.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五.46		478,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		13,160.00	574,470.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		34,885,394.72	95,511,440.57

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	五.46		341,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		34,885,394.72	95,852,440.57
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-34,872,234.72	-95,277,970.57
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		128,000,000.00	189,025,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五.46	209,975,914.62	118,610,579.50
<b>筹资活动现金流入小计</b>		337,975,914.62	307,635,579.50
偿还债务支付的现金		100,525,000.00	92,005,607.80
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		16,841,009.80	11,218,075.57
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	五.46	232,949,261.71	166,281,918.67
<b>筹资活动现金流出小计</b>		350,315,271.51	269,505,602.04
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-12,339,356.89	38,129,977.46
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-3,421,384.96	-56,646,829.77
加：期初现金及现金等价物余额		42,833,752.15	80,455,517.00
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		39,412,367.19	23,808,687.23

法定代表人：代淑梅

主管会计工作负责人：王文会

会计机构负责人：孙艳林

#### （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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		275,047,240.69	275,905,828.04
收到的税费返还			1,380,162.84
收到其他与经营活动有关的现金		1,329,387.77	1,322,893.71
<b>经营活动现金流入小计</b>		276,376,628.46	278,608,884.59
购买商品、接受劳务支付的现金		265,227,776.35	267,774,829.18
支付给职工以及为职工支付的现金		6,216,411.91	6,543,646.69
支付的各项税费		1,300,406.58	1,941,844.79
支付其他与经营活动有关的现金		3,270,509.24	2,343,132.41
<b>经营活动现金流出小计</b>		276,015,104.08	278,603,453.07
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		361,524.38	5,431.52
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			

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		13,160.00	96,470.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		13,160.00	96,470.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,918,961.44	11,799,536.74
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		1,918,961.44	11,799,536.74
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-1,905,801.44	-11,703,066.74
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		115,000,000.00	127,025,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		285,433,100.00	212,537,847.60
<b>筹资活动现金流入小计</b>		400,433,100.00	339,562,847.60
偿还债务支付的现金		83,025,000.00	82,005,607.80
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,100,599.25	4,272,894.98
支付其他与筹资活动有关的现金		323,810,622.62	301,032,837.99
<b>筹资活动现金流出小计</b>		415,936,221.87	387,311,340.77
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-15,503,121.87	-47,748,493.17
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-17,047,398.93	-59,446,128.39
加：期初现金及现金等价物余额		30,148,490.91	80,038,318.64
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		13,101,091.98	20,592,190.25

### 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:

不适用。

#### (二) 财务报表项目附注

##### 财务报表附注

##### 一、公司基本情况

中溶科技股份有限公司（以下简称本公司）系于2015年9月24日在唐山市冀东溶剂有限公司（以下简称冀东溶剂公司）的基础上整体变更设立，冀东溶剂公司原名唐山金链商贸有限公司，于1999年11月19日在唐山市工商行政管理局登记注册。公司现持有统一社会信用代码为91130200718388980Y的营业执照。公司注册地：唐山市丰润区厂前路1号。法定代表人：代淑梅。

本公司股票已在全国中小企业股份转让系统挂牌交易，股票代码：836455。截至2023年6月30日，本公司现有注册资本为人民币12,318.00万元。

本公司的基本组织架构：根据国家法律法规和公司章程的规定，建立了由股东大会、董事会、监事会及经营管理层组成的规范的多层次治理结构。公司下设总经办、规划发展部、生产技术部、销售部、采购部、质检部、人力资源部、财务部、安保部等主要职能部门。

本公司属化工行业。经营范围为：无水乙醇技术研发；粮食、水泥、五金交电、化工产品（易燃易爆有毒有害及化学危险品除外）、普通机械、润滑油、清洁用品、卫生用品、日用百货、煤炭及制品、金属、仪器仪表、建材、食用农产品、医疗用品、医疗器械、化妆品批发、零售；食用酒精、酒糟饲料生产销售；消毒剂（液体、净化）、凝胶消毒剂的生产销售；经营本企业自产产品及技术出口业务和本企业所需的机械设备及零配件、原辅材料及技术的进口业务（国家限定公司经营或进出口的商品及技术除外）；乙醇（含乙醇95%-99%（V/V%））、正丁醇、丙酮（暂时停产）、乙酸正丁酯、乙酸乙酯、氢气生产销售；纤维素酶生产技术研发；纤维素酶生产销售；合成纤维单（聚合）体生产销售；生物技术推广服务；贸易代理；自有房屋、场地、设备对外租赁；氢能、新材料、碳减排及碳转化利用、碳捕集、利用与封存的技术研发、推广服务。

本财务报表及财务报表附注已于2023年8月8日经公司第三届董事会第二十次会议批准。

本公司及各子公司主要从事乙醇、无水乙醇、醋酸乙酯、醋酸丁酯和纤维素酶等酶制剂的研发、生产与销售。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，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》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除部分金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2、持续经营

本公司自报告期末 12 个月内，持续经营能力不存在重大不确定性。

### 三、公司主要会计政策、会计估计

#### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2023年6月30日的合并及公司财务状况以及2023年上半年的合并及公司经营成果和现金流量。

#### 2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

#### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

##### （1）同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

##### （2）非同一控制下企业合并

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。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，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。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

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。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和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。

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲

减少少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、12“长期股权投资”或本附注三、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注三、12、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、12（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①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；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

### （1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能

够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。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，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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。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。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为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债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

## （2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，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转出，计入留存收益。

## （3）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及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以

公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。满足以下条件之一时，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，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，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转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款、长期应付款等。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

#### （4）金融资产和金融负债的终止确认

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，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- ③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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（或部分金融负债）。

#### （5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

- ①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之

间差额的现值；

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

③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，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；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，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。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

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

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

A.对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司

依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。

确定组合的依据如下：

应收票据组合1 商业承兑汇票

应收票据组合2 银行承兑汇票

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。确定组合的依据如下：

应收账款/其他应收款组合1 账龄组合

应收账款/其他应收款组合2 关联方组合

组合名称	确定组合的依据	坏账准备的计提方法
账龄组合	以账龄为信用风险组合确认依据	账龄分析法
关联方组合	应收本公司之最终控制方、股东、合并报表范围内关联方款项、员工备用金	不计提坏账准备

B.当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

#### (6) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### (7) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察

输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

## 10、存货

### (1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、发出商品、委托加工物资等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用月末一次加权平均法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

### (3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照类别存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

### (4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按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。

## 11、合同资产和合同负债

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。合同资产是本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

## 12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资，是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投

资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

#### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东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的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视

长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

## （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初

始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，

处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

### 13、固定资产及其累计折旧

#### (1) 固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

#### (2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，

终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	年限平均法	10-25	5.00	9.50-3.80
机器设备	年限平均法	5-20	5.00	19.00-4.75
运输工具	年限平均法	10	5.00	9.50
办公设备	年限平均法	5	5.00	19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

### （3）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

## 14、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

## 15、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 16、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。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500,000.00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。

## 17、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命依据	期限（年）
土地使用权	土地使用权证登记使用年限	50
专有技术	企业专有技术历史寿命	10

对使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据是：

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

## 18、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

结合公司产品开发程序阶段分类，研究阶段包括立项前市场定位调研、可行性论证、实验室研究等；开发阶段包括产品立项、设计定型、生产定型（包括工程能力准备及产品

试制)、试销等环节。开发阶段中的产品立项阶段作为开发支出核算起始点,其产品立项是在市场调研完成、初步可行性完成的情况下,通过提出需求报告、立项论证和立项评审,按公司项目审批权限批准后,形成《产品立项报告》。在产品开发项目批准立项前阶段发生的费用计入当期损益;产品开发项目批准立项后阶段发生的费用计入开发阶段费用。

本公司开发阶段支出资本化的具体条件是:(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,应当证明其有用性;(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。

#### 19、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价,并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目,其摊余价值全部计入当期损益。

#### 20、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产,本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的,则估计其可收回金额,进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定;不存在销售协议但存在资产活跃市场的,公允价值按照该资产的买方出价确定;不存在销售协议和资产活跃市场的,则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值,按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量,选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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,在进行减值测试时,将商誉的账面价值分摊至预期从

企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。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。

## 21、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。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职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 22、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，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。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。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

### 23、收入确认

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。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）的控制权时确认收入。

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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认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。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，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，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：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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直至履约进度能够合理确定。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控制权时点确认收入。

本公司对外销售主要有两种方式，一是客户在公司现场直接购买其要求的产品品类以及数量，并验货确认后支付货款，自行负责后续货物运输，以产品出库来确认收入；二是公司将货物运送至客户指定地点，以取得的经客户签收的签收单确认收入。

### 24、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收

的金额计量。政府补助为非货币性资产的，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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助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。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，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；相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## 25、递延所得税资产/递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，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，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税

资产。此外，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，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

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。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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。

## 26、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：**A**、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；**B**、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：**A**、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；**B**、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相

应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，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，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。

## 27、其他重要的会计政策和会计估计

### (1) 终止经营

本公司本期无终止经营的组成部分。

### (2) 套期会计

本公司本期未采用套期会计。

### (3) 回购股份

本公司本期无股份回购。

### (4) 资产证券化

本公司无资产证券化业务。

## 28、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 会计政策变更

#### ①企业会计准则解释第15号

财政部于2021年12月30日发布了《企业会计准则解释第15号》（财会〔2021〕35号，以下简称“解释第15号”），其中就“企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”，以及“亏损合同的判断”作出规定，自2022年1月1日起施行。执行解释第15号的这些规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

#### ②企业会计准则解释第16号

财政部于2022年11月30日发布了《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”），其中就“发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”，以及“企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”作出规定，自公布之日起施行。执行解释第16号的这些规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

## (2) 会计估计变更

本公司本期无会计估计变更。

## 四、 税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	13%
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	1.2%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%

### 2、优惠税负及批文

本公司于2021年9月27日被认定为高新技术企业（证书编号GR202013000046），有效期3年，本年享受15%的企业所得税优惠税率。

本公司之全资子公司上海中溶科技有限公司属于小型微利企业，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）规定：“二、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25%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。《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）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）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。本公告执行期限为2021年1月1日至2022年12月31日。2022年本公司符合《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（2022年第10号），享受“六税两费”减免。

## 五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指2023年1月1日，期末指2023年6月30日，本期指2023年1月-6月，上期指2022年1月-6月。

### 1、货币资金

项目	2023.6.30	2022.12.31
----	-----------	------------

库存现金	153,133.59	32,051.74
银行存款	39,248,037.49	42,702,560.28
其他货币资金	11,196.11	99,140.13
<b>合 计</b>	<b>39,412,367.19</b>	<b>42,833,752.15</b>
其中：存放在境外的款项总额		

注：本期无因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

## 2、应收票据

(1) 应收票据分类列示：

类 别	2023.6.30		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票			
商业承兑汇票			
<b>合 计</b>			

(续)

类 别	2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	300,000.00		300,000.00
商业承兑汇票			
<b>合 计</b>	<b>300,000.00</b>		<b>300,000.00</b>

(2) 坏账准备

本公司对应收票据，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。2023年6月30日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备，本公司所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

(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：

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	57,913,577.81	
<b>合 计</b>	<b>57,913,577.81</b>	

## 3、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

	2023.6.30			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	8,387,888.23	480,050.98	7,907,837.25	7,212,550.99	424,402.56	6,788,148.43
合计	<b>8,387,888.23</b>	<b>480,050.98</b>	<b>7,907,837.25</b>	<b>7,212,550.99</b>	<b>424,402.56</b>	<b>6,788,148.43</b>

(2) 坏账准备

2023年6月30日，组合计提坏账准备：

组合——账龄组合

	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	8,168,388.94	5	408,419.45
1至2年	114,142.40	10	11,414.24
2至3年	3,177.51	30	953.25
3年以上	102,179.38	50.00 80.00	59,264.04
合计	<b>8,387,888.23</b>		<b>480,050.98</b>

(3) 坏账准备的变动

项目	2022.01.01	本期增加	本期减少		2022.12.31
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	424,402.56	55,648.42			480,050.98

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
唐山市天然气有限公司	2,379,496.60	1年以内	28.37%	118,974.83
石家庄市恒通化工经销部	835,312.70	1年以内	9.96%	41,765.64
山东洲宇生物科技有限公司	451,110.00	1年以内	5.38%	22,555.50
联华超市股份有限公司	447,318.71	1年以内	5.33%	22,365.94
河北唐人医药股份有限公司	348,554.40	1年以内	4.16%	17,427.72
合计	4,461,792.41		53.1%	223,089.62

4、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账 龄	2023.6.30		2022.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	68,611,741.63	91.78	69,181,832.25	91.65
1 至 2 年	4,431,553.87	5.93	4,579,010.55	6.07
2 至 3 年	733,138.68	0.98	743,371.08	0.98
3 年以上	977,007.21	1.31	982,340.30	1.30
合 计	<b>74,753,441.39</b>	<b>100</b>	<b>75,486,554.18</b>	<b>100.00</b>

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司 关系	金 额	占预付账 款总额的	账龄	未结算 原因
梨树县汇博酒业有限公司	无关联关系	27,433,266.40	36.70%	1年以内	尚未结算
唐山宝利源炼焦有限公司	无关联关系	25,676,724.01	34.35%	1年以内	尚未结算
宁津县三星化工贸易有限公司	无关联关系	10,752,130.20	14.38%	1年以内	尚未结算
承德避暑山庄企业集团饲料有限	无关联关系	1,876,253.71	2.51%	1年以内	尚未结算
中海禄龙建设集团有限公司	无关联关系	839,026.44	1.12%	1年以内	尚未结算
合 计		<b>66,577,400.76</b>			

## 5、其他应收款

项 目	2023.6.30	2022.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,085,093.72	1,421,143.68
合 计	<b>2,085,093.72</b>	<b>1,421,143.68</b>

(1) 坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月内 预期信用损失	整个存续期预期信 用损失(未发生信用 减值)	整个存续期预期信 用损失(已发生信用 减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	296,280.45		996,000.00	1,292,280.45

期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提				
本期转回	792.93			792.93
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30余额	295,487.52		996,000.00	1,291,487.52

(2) 其他应收款情况

	2023.6.30			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	3,36,581.24	1,291,487.52	2,085,093.72	2,713,424.13	1,292,280.45	1,421,143.68
合计	<b>3,376,581.24</b>	<b>1,291,487.52</b>	<b>2,085,093.72</b>	<b>2,713,424.13</b>	<b>1,292,280.45</b>	<b>1,421,143.68</b>

(3) 坏账准备

A. 2023年6月30日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	未来12月内预期信用 损失率%	坏账准备	理由
组合计提:				
账龄组合	982,614.94	30.07	295,487.52	回收可能性
合计	<b>982,614.94</b>		<b>295,487.52</b>	

B. 2023年6月30日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	整个存续期预期信用 损失率%	坏账准备	理由
组合计提:				
河北荣信钢铁有限公司	996,000.00	100.00	996,000.00	
合计	<b>996,000.00</b>		<b>996,000.00</b>	

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2023.6.30	2022.12.31
往来款	1,884,202.76	1,228,749.89
押金保证金	1,492,378.48	1,484,674.24
合 计	<b>3,376,581.24</b>	<b>2,713,424.13</b>

(5) 其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额
河北荣信钢铁有限公司	否	代维费	996,000.00
上海李锦记置业有限公司	否	押金	542,502.76
张辉	否	备用金	288,800.00
刘建永	否	备用金	249,390.30
周志兴	否	备用金	245,000.00
合 计			<b>2,321,693.06</b>

(续)

单位名称	账龄	占其他应收款期 末余额合计数的 比例 (%)	坏账准备 期末余额
河北荣信钢铁有限公司	5 年以上	29.50%	996,000.00
上海李锦记置业有限公司	1-5 年	16.07%	158,719.41
张辉	1 年以内	8.55%	
刘建永	1 年以内	7.39%	
周志兴	1 年以内	7.26%	
合 计		68.76%	<b>1,154,719.41</b>

6、存货

(1) 存货分类

项 目	2023.6.30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	75,931,775.11		75,931,775.11
在产品	6,430,739.93		6,430,739.93

项 目	2023.6.30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	231,992,663.11	301,190.43	231,691,472.68
周转材料	152,625.87		152,625.87
合 计	<b>314,507,804.02</b>	<b>301,190.43</b>	<b>314,206,613.59</b>

(续)

项 目	2022.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	62,368,786.64		62,368,786.64
在产品	9,299,122.28		9,299,122.28
库存商品	233,299,469.46	301,190.43	232,998,279.03
周转材料	793,634.14		793,634.14
合 计	<b>305,761,012.52</b>	<b>301,190.43</b>	<b>305,459,822.09</b>

(2) 存货跌价准备

项 目	2022.12.31	本年增加金额		本年减少金额		2023.6.30
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
在产品						
库存商品	301,190.43					301,190.43
周转材料						
合 计	<b>301,190.43</b>					<b>301,190.43</b>

7、其他流动资产

项 目	2023.6.30	2022.12.31
待抵扣进项税	573,917.67	3,097,702.67
预交企业所得税		
合 计	<b>573,917.67</b>	<b>3,097,702.67</b>

8、长期股权投资

无

## 9、固定资产

项 目	2023.6.30	2022.12.31
固定资产	604,122,710.44	623,837,884.91
固定资产清理		
合 计	604,122,710.44	623,837,884.91

### 固定资产及累计折旧

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	180,689,457.60	547,278,343.82	6,106,497.58	3,383,516.60	737,457,815.60
2、本年增加金额		3,947,828.94	367,014.97	153,169.72	4,468,013.63
(1) 购置		3,947,828.94	367,014.97	153,169.72	4,468,013.63
(2) 在建工程转入					
(3) 其他增加					
(4) 经营租赁转为自用					
3、本年减少金额		25,128.21			25,128.21
(1) 处置或报废		25,128.21			25,128.21
(2) 合并范围减少					
(3) 自用转为经营租赁					
4、年末余额	180,689,457.60	551,201,044.55	6,473,512.55	3,536,686.32	741,900,701.02
二、累计折旧					
1、年初余额	22,582,835.05	86,508,649.53	2,347,085.41	2,181,360.70	113,619,930.69
2、本年增加金额	4,258,638.36	19,444,498.26	242,726.58	225,127.24	24,170,990.44
(1) 计提	4,258,638.36	19,444,498.26	242,726.58	225,127.24	24,170,990.44
(2) 企业合并增加					
(3) 经营租赁转为自用					
3、本年减少金额		12,930.55			12,930.55
(1) 处置或报废		12,930.55			12,930.55
(2) 合并范围减少					
(3) 自用转为经营租赁					
4、年末余额	26,841,473.41	105,940,217.24	2,589,811.99	2,406,487.94	137,777,990.58
三、减值准备					
1、年初余额					

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合 计
2、本年增加金额					
(1) 计提					
(2) 企业合并增加					
(3) 经营租赁转为自用					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 合并范围减少					
(3) 自用转为经营租赁					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	153,847,984.19	445,260,827.31	3,883,700.56	1,130,198.38	604,122,710.44
2、年初账面价值	158,106,622.55	460,769,694.29	3,759,412.17	1,202,155.90	623,837,884.91

#### 10、在建工程

项 目	2023.6.30	2022.12.31
在建工程	54,564,558.03	31,193,467.73
工程物资	11,201,314.05	247,435.14
合 计	65,765,872.08	31,440,902.87

##### (1) 在建工程情况

项 目	2023.6.30			2022.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
醋酸项目	141,509.43		141,509.43	141,509.43		141,509.43
天然气膜分离	17,475.73		17,475.73	17,475.73		17,475.73
催化剂中试车间	344,543.13		344,543.13	287,100.33		287,100.33
天然气制氢	1,353,445.95		1,353,445.95	1,333,547.63		1,333,547.63
锅炉脱硫项目				3,322,660.57		3,322,660.57
氢化双酚 A 项目	127,852.49		127,852.49	127,852.49		127,852.49

项 目	2023.6.30			2022.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
制氢项目	15,238,111.13		15,238,111.13			
加氢装置生产技 改	19,499,433.99		19,499,433.99	15,474,507.93		15,474,507.93
水处理系统检修 及提升技改施工 工程	5,293,577.97		5,293,577.97			
207 改造	11,393,299.09		11,393,299.09	10,488,813.62		10,488,813.62
原料库及管路改 造	228,041.31		228,041.31			
吸泥机及反吊模 改造	198,598.90		198,598.90			
乙酸乙酯升级节 能改造	728,668.91		728,668.91			
合计	<b>54,564,558.03</b>	<b>0</b>	<b>54,564,558.03</b>	<b>31,193,467.73</b>	<b>0</b>	<b>31,193,467.73</b>

(2) 工程物资情况

类 别	2023.6.30	2022.12.31
专用材料	10,044,429.78	57,241.23
专用设备	1,156,884.27	190,193.91
工器具		
减：工程物资减值准备		
合 计	<b>11,201,314.05</b>	<b>247,435.14</b>

(3) 工程物资减值准备

注：2023年6月30日未发现工程物资存在明显减值迹象，未计提减值准备。

11、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	合 计
-----	--------	------	------	-----

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	合 计
一、账面原值				
1、年初余额	2,182,929.91			2,182,929.91
2、本年增加金额				
3、本年减少金额				
4、年末余额	2,182,929.91			2,182,929.91
二、累计折旧				
1、年初余额	872,778.40			872,778.40
2、本年增加金额	363536.16			363536.16
3、本年减少金额				
4、年末余额	1,236,314.56			1,236,314.56
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
3、本年减少金额				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	946,615.35			946,615.35
2、年初账面价值	1,310,151.51			1,310,151.51

## 12、无形资产

项 目	土地使用权	专利权	其他	合 计
一、账面原值				
1、年初余额	92,288,089.72		27,376,581.58	119,664,671.30
2、本年增加金额	6,225,840.00	-	34,908,573.56	41,134,413.56
（1）购置	6,225,840.00	-	34,908,573.56	41,134,413.56
（2）内部研发				
（3）企业合并增加				

项 目	土地使用权	专利权	其他	合 计
3、本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 合并范围减少				
4、年末余额	98,513,929.72	-	62,285,155.14	160,799,084.86
二、累计摊销				
1、年初余额	14,826,452.42		8,219,904.14	23,046,356.56
2、本年增加金额	935,716.92	-	1,659,733.91	2,595,450.83
(1) 摊销	935,716.92	-	1,659,733.91	2,595,450.83
(2) 企业合并增加				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 合并范围减少				
4、年末余额	15,762,169.34	-	9,879,638.05	25,641,807.39
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、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	82,751,760.38	-	52,405,517.09	135,157,277.47
2、年初账面价值	77,461,637.30		19,156,677.44	96,618,314.74

。

### 13、开发支出

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
秸秆类原料纤维素酶解技术开发	1,036,828.28			1,036,828.28		
纤维素乙醇产业化集成技术开发	10,328,172.57			10,328,172.57		
免洗手消毒凝胶工艺技术开发	2,739,715.39			2,739,715.39		
乙酸乙酯加氢制乙醇二代技术及其催化剂开发	9,289,942.92			9,289,942.92		
加氢催化剂制备产业化技术开发	428,798.80			428,798.80		
焦炉煤气制燃料电池车用氢气产业化技术开发	1,164,285.59			1,164,285.59		
电子级乙醇精制技术开发	9,309,834.19			9,309,834.19		
高活性纤维素酶生产技术开发及其菌种改造	610,995.82			610,995.82		
<b>合 计</b>	<b>34,908,573.56</b>			<b>34,908,573.56</b>		

#### 14、长期待摊费用

项 目	2022.12.31	本期增加	本期摊销	2023.6.30	其他减少的原因
2021年固定资产大修费用	1,570,305.57		495,885.96	1,074,419.61	
旧碳酸丙烯酯提纯费	305,864.16		96,588.66	209,275.56	
厂房设备保温工	308,244.44		168,133.32	140,111.12	

程				
脱硫剂	687,058.61		270,251.94	416,806.60
厂区维护	8,667.95		2,476.56	6,191.39
厂区土建工程	40,441.67		8,088.36	32,353.31
厂区管道保温防腐	590,905.32		114,368.76	476,536.56
2021防腐保温1	213,807.98		64,142.40	149,665.58
2021防腐保温2	324,009.90		81,002.46	243,007.45
2021新催化剂	12,265,429.40		2,373,954.06	9,891,475.34
2022年碳酸丙烯酯	192,365.78		32,977.02	159,388.76
办公室装修费用	423,690.86		74,190.66	349,500.20
超市条码检测	662,464.70		289,716.02	372,748.68
研发办公室装修工程		193,620.00		193,620.00
合计	<b>17,593,256.34</b>	<b>193,620.00</b>	<b>4,071,776.18</b>	<b>13,715,100.16</b>

## 15、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	2023.6.30		2022.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
信用减值准备	458,580.00	1,898,257.74	385,782.50	1,412,941.05
资产减值准备	45178.56	301190.4	45,178.56	301,190.40
内部交易未实现利润			1,699,873.50	11,332,489.98
可抵扣亏损	147,733.51	590,934.03	702,081.08	4,044,708.00
合计	<b>651,492.07</b>	<b>2,790,382.17</b>	<b>2,832,915.64</b>	<b>17,091,329.43</b>

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2023.6.30		2022.12.31	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
固定资产加速折旧	9,677,737.85	38,710,951.40	11,305,652.10	45,222,608.40
合计	<b>9,677,737.85</b>	<b>38,710,951.40</b>	<b>11,305,652.10</b>	<b>45,222,608.40</b>

## 16、短期借款

短期借款分类：

借款类别	2023.6.30	2022.12.31
信用借款		
保证借款	104,200,000.00	80,046,236.27
抵押借款	39,000,000.00	79,000,000.00
质押借款		
加：短期借款-应付利息	80,416.66	270,000.00
<b>合 计</b>	<b>143,280,416.66</b>	<b>159,316,236.27</b>

注1：本公司自交通银行股份有限公司唐山分行借款2,900.00万元，为抵押借款。借款年利率5.00%，借款期限为2022年9月22日至2023年9月21日。该笔借款由本公司的土地使用权（无形资产）和房屋及建筑物（固定资产）提供抵押担保，土地使用权的账面价值为987.60万元、房屋及建筑物的账面价值为379.7万元。

注2：本公司自北京银行股份有限公司石家庄分行借款700.00万元，为保证借款。借款年利率为6.00%，借款期限为2022年11月29日至2023年11月28日，该笔借款由代淑梅、项力宏及本公司之子公司唐山中溶科技有限公司为其提供连带责任保证，唐山中溶科技有限公司为其提供最高额保证，最高限额为1,000.00万元。

注3：本公司上海浦东发展银行唐山分行借款500万元，为保证借款。借款年利率4.5%，借款期限为2023年3月14日至2024年3月14日。该笔借款由代淑梅、项力宏提供保证。

注4：本公司自中信银行股份有限公司石家庄分行借款1000万元，借款年利率为5.00%，借款期限为2023年2月16日至2024年2月16日。该笔借款由代淑梅提供连带责任保证。

注5：本公司自中国银行股份有限公司唐山市新城道支行借款1000.00万元，为保证借款。借款年利率为4.50%，借款期限为2023年6月21日至2024年6月21日。代淑梅、项力宏和本公司为共同借款人。

注6：本公司自河北唐山农商银行股份有限公司开平支行借款1000.00万元，为保证借款。借款年利率为5.50%，借款期限为2022年7月27日至2023年7月26日，该借款由代淑梅、项力宏提供连带责任保证。

注7：本公司自兴业银行股份有限公司石家庄支行借款1000.00万元，为保证借款。借款年利率为4.90%，借款期限为2022年11月23日至2023年11月23日，该笔借款由代淑梅提供连带责任保证。

注8：本公司之子公司唐山中溶科技有限公司自河北迁安农商银行借款2,500.00万元，为保证借款。借款年利率7.30%，借款期限自2022年10月27日至2023年10月24日，该笔借款由迁安市志丰贸易有限公司和中溶科技股份有限公司提供连带责任保证。

注9：本公司之子公司唐山中溶科技有限公司自河北迁安农商银行借款1,000.00万元，为保证借款。借款年利率5.3%，借款期限自2023年1月9日至2024年1月3日，该借款由代淑梅、迁安市财信融资担保有限公司和中溶科技股份有限公司提供连带责任保证。

注10：本公司自邮政储蓄银行借款1000万元，为保证借款。借款年利率4.5%，借款期限2023.年3月31日至2024年3月31日。该笔借款由代淑梅、唐山中溶有限公司提供担保。

注11：本公司自华夏银行股份有限公司唐山分行借款1000万元，为保证借款。借款年利率5.5%，借款期限2023年6月9日至2024年6月8日。该借款由代淑梅、项力宏提供连带责任保

证，唐山中溶机器设备抵押，抵押物账面价值1084.46元。

注12：本公司之子公司唐山中溶科技有限公司自中信银行借款720万元，为保证借款。借款年利率5%，借款期限2023年6月15日至2024年6月14日。该笔借款由代淑梅提供担保。

#### 17、应付票据

种类	2023.6.30	2022.12.31
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	4,167,856.55	4,246,223.45
合计	4,167,856.55	4,246,223.45

注：期末不存在已到期未支付的应付票据。

#### 18、应付账款

##### (1) 应付账款列示

项目	2023.6.30	2022.12.31
1年以内（含1年）	50,337,793.94	61,112,777.45
1-2年（含2年）	5,851,657.69	13,849,902.33
2-3年（含3年）	4,549,533.54	5,245,626.23
3年以上	8,818,785.21	9,440,226.18
合计	69,557,770.38	89,648,532.19

##### (2) 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
迁安市诚信建业有限公司	1,946,614.17	未结算
河北腾邦建筑安装工程有限公司	1,612,461.24	未结算
迁安市泽坤水泥制品有限公司	1,214,005.94	未结算
北京三聚绿能科技有限公司	630,000.00	未结算
河北龙润管道集团有限公司	464,329.00	未结算
合计	5,867,410.35	

#### 19、合同负债

项目	2023.6.30	2022.12.31
合同负债	19,813,638.27	15,131,105.69
减：列示于其他非流动负债的部分		

合 计	19,813,638.27	15,131,105.69
分类		
项 目	2023.6.30	2022.12.31
预收货款	19,813,638.27	15,131,105.69
合 计	19,813,638.27	15,131,105.69

## 20、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,485,063.49	18,517,546.2	18,446,373.93	4,556,235.76
二、离职后福利-设定提存计划	367,829.70	1,850,434.98	2,024,138.75	194,125.93
三、辞退福利		70961.5	70961.5	
四、一年内到期的其他福利				
合 计	4,852,893.19	20,438,942.68	20,541,474.18	4,750,361.69

### (2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	4,222,948.79	15,840,670.49	15,646,793.23	4,416,826.05
2、职工福利费		779,768.73	779,768.73	
3、社会保险费	237,641.30	1268252.38	1380612.17	125281.51
其中：医疗保险费	234,074.10	1,084,941.30	1,193,990.95	125024.45
工伤保险费	3,567.20	183,311.08	186,621.22	257.06
生育保险费				
4、住房公积金	22,935.00	619,628.00	629,971.00	12592
5、工会经费和职工教育经费	1,538.40	9,226.60	9,228.80	1536.2
6、短期带薪缺勤				
合 计	4,485,063.49	18,517,546.20	18,446,373.93	4,556,235.76

### (3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	356,682.90	1,776,251.51	1,944,500.00	188,434.41
2、失业保险费	9,374.30	74,183.47	79,638.75	3,919.02

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
3、企业年金缴费	1,772.50			1,772.50
合 计	367,829.70	1,850,434.98	2,024,138.75	194,125.93

## 21、应交税费

税 项	2023.6.30	2022.12.31
增值税	1,868,706.98	1,180.86
教育费附加	8,979.47	7.76
地方教育费附加	5,986.31	5.18
个人所得税	24,285.20	39,848.87
城市维护建设税	20,952.09	18.12
印花税	123,863.41	107,240.55
环境保护税	1,571.30	2,988.47
水资源税	14,399.60	35,226.00
合 计	2,068,744.36	186,515.81

## 22、其他应付款

项 目	2023.6.30	2022.12.31
应付股利		
其他应付款	30,919,863.12	31,062,987.86
合 计	30,919,863.12	31,062,987.86

### 其他应付款

#### ① 款项性质列示其他应付款

项目	2023.6.30	2022.12.31
往来款	30,346,572.93	30,449,452.93
押金	573,290.19	613,534.93
合 计	30,919,863.12	31,062,987.86

②本公司本期无账龄超过1年的重要其他应付款。

## 23、一年内到期的非流动负债

项 目	2023.6.30	2022.12.31
一年内到期的长期借款（附注五、25）	146,000,000.00	135,000,000.00
一年内到期的应付债券		
一年内到期的租赁负债（附注五、26）	780978.24	780,978.24
一年内到期的长期应付款（附注五、27）	10,000,000.00	17,689,261.71

一年内到期的其他非流动负债		
合 计	156,780,978.24	153,470,239.95

#### 24、其他流动负债

项 目	2023.6.30	2022.12.31
待转销项税	2,575,772.98	2,519,242.07
合 计	2,575,772.98	2,519,242.07

#### 25、长期借款

##### 长期借款分类

借款类别	2023.6.30	2022.12.31
信用借款		
抵押借款	313,500,000.00	270,200,000.00
质押借款		
减：一年内到期的长期借款 (附注五、23)	146,000,000.00	135,000,000.00
加：长期借款-应付利息	382,717.51	462,250.58
合 计	167,882,717.51	135,662,250.58

注1：本公司自唐山银行股份有限公司借款2,000.00万元，为抵押借款。借款年利率5.95%，借款期限为2023年2月3日至2025年2月3日。该笔借款采用混合担保方式，由代淑梅提供连带责任保证并用本公司的土地使用权（无形资产）和机器设备（固定资产）提供抵押。土地使用权（无形资产）账面价值为31.8万元，机器设备（固定资产）账面价值为2600.7万元。

注2：本公司自唐山银行股份有限公司抵押借款5,000.00万元，为抵押借款。借款年利率6.50%，借款期限为2022年10月17日至2024年4月17日。该笔借款采用混合担保方式，由代淑梅和项力宏提供连带责任保证、由本公司的机器设备（固定资产）提供抵押担保、由本公司之子公司唐山中溶科技以其机器设备（固定资产）提供抵押担保。本公司机器设备的账面价值为3988.2万元，唐山中溶科技有限公司机器设备的账面价值为7572.59万元。该笔借款到期后一次性还本付息。

注3：本公司自唐山银行股份有限公司抵押借款5,000.00万元，为抵押借款。借款年利率6.50%，借款期限为2023年5月16日至2025年5月16日。该笔借款采用混合担保方式，由代淑梅和项力宏提供连带责任保证、由本公司之子公司唐山中溶科技以其机器设备（固定资产）提供抵押担保。唐山中溶科技有限公司机器设备的账面价值为10824.05万元。

注4：本公司之子公司唐山中溶科技有限公司自唐山银行借款3,000.00万元，借款年利率6.50%。借款期限自2020年5月21日至2025年5月18日，该笔借款采用混合担保方式，由中溶科技股份有限公司、代淑梅、项力宏为该笔借款提供连带责任保证，并由本公司土地使用权账面价值2325.64万元，房屋账面价值1862.25万元，做为抵押担保

注5：本公司之子公司唐山中溶科技有限公司自唐山银行借款9000万元，借款年利率6.50%，借款期限自2020年7月28日至2023年7月23日。该笔借款采用混合担保方式，由中溶科技股份有限公司、代淑梅、项力宏提供连带责任保证，并由唐山中溶科技有限公司以其土地及房产提供抵押担保，抵押物土地使权（无形资产）账面价值4307.51万元，房屋建筑物

(固定资产) 账面价值4141.9万元。

注6：本公司之子公司唐山中溶科技有限公司自唐山银行借款7350.00万元。借款年利率为6.50%、6.35%，借款期限自2022年3月16日至2027年3月16日。该笔借款采用混合担保方式，由中溶科技股份有限公司、代淑梅、项力宏提供连带责任保证，并由唐山中溶科技有限公司以其机器设备（固定资产）提供抵押担保，抵押物的抵押价值11567.35万元。

## 26、租赁负债

项 目	2023.6.30	2022.12.31
租赁付款额	911,141.28	1,366,711.92
减：未确认融资费用	29,607.44	56,560.41
小计	881,533.84	1,310,151.51
减：一年内到期的租赁负债（附注 23）	780,978.24	780,978.24
合 计	100,555.60	529,173.27

## 27、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款：

项 目	2023.6.30	2022.12.31
应付融资租赁款		7,689,261.71
其他长期应付款	20,000,000.00	30,000,000.00
减：一年内到期部分（附注五、23）	10,000,000.00	17,689,261.71
合 计	10,000,000.00	20,000,000.00

注1：本公司与河北吉诚新材料有限公司签订借款合同，借款2,000.00万元，借款期限2022年1月26日至2024年12月31日，年利率10.8%，按季付息，该借款由代淑梅提供保证担保。

## 28、递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
产业发展扶持资金 1	6,999,518.76		265,804.50	6,733,714.26
产业发展扶持资金 2	13,093,360.42		473,254.02	12,620,106.40
产业发展扶持资金 3	5,774,683.50		208,723.50	5,565,960.00
迁安综合示范项目奖补资金	6,999,999.76		250,000.02	6,749,999.74
河北省非粮乙醇技术创新中心 补助经费	420,000.00		120,000.00	300,000.00
合 计	33,287,562.44		1,317,782.04	31,969,780.40

其中，涉及政府补助的项目：

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额
产业发展扶持资金 1	6,999,518.76		265,804.50	
产业发展扶持资金 2	13,093,360.42		473,254.02	
产业发展扶持资金 3	5,774,683.50		208,723.50	
迁安综合示范项目奖补资金	6,999,999.76		250,000.02	
河北省非粮乙醇技术创新中心 补助经费	420,000.00			120,000.00
合 计	33,287,562.44		1,197,782.04	120,000.00

(续)

项目	本期冲减成本费用金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
产业发展扶持资金 1		6,733,714.26	收益相关
产业发展扶持资金 2		12,620,106.40	收益相关
产业发展扶持资金 3		5,565,960.00	收益相关
迁安综合示范项目奖补资金		6,749,999.74	收益相关
河北省非粮乙醇技术创新中心 补助经费		300,000.00	其中 24 万为与资产相关
合 计		31,969,780.40	

## 29、股本

项目	2022.12.31	本期增减					2023.6.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	123,180,000.00						123,180,000.00

## 30、资本公积

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.6.30
----	------------	------	------	-----------

项 目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.6.30
股本溢价	362,190,268.70			362,190,268.70
合 计	362,190,268.70			362,190,268.70

### 31、专项储备

项 目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.6.30
安全生产费		2,575,653.58	2,575,653.58	
合 计		2,575,653.58	2,575,653.58	

### 32、盈余公积

项 目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.6.30
法定盈余公积	8,691,188.63			8,691,188.63
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
合 计	8,691,188.63			8,691,188.63

### 33、未分配利润

项 目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	88,649,050.57	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	88,649,050.57	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	23,041,636.87	
减：提取法定盈余公积		净利润的 10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	111,690,687.44	

### 34、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下:

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	419,555,517.20	355,173,501.47	287,856,413.25	252,664,301.86
其他业务	16,476,739.00	6,474,457.92	53,443.36	
合 计	<b>436,032,256.20</b>	<b>361,647,959.39</b>	<b>287,909,856.61</b>	<b>252,664,301.86</b>

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下:

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
乙酸乙酯	182,667,547.48	166,714,335.55	272,399,160.02	239,520,013.86
无水乙醇	234,562,843.81	186,286,296.49	9,582,438.06	8,714,615.07
食用酒精			3,224,639.85	3,216,605.52
氢气	112,401.25	64,213.59		
其他	2,212,724.66	2,108,655.84	2,650,175.32	1,213,067.41
合 计	<b>419,555,517.20</b>	<b>355,173,501.47</b>	<b>287,856,413.25</b>	<b>252,664,301.86</b>

(3) 公司前五名客户的营业收入情况:

客户名称	本期发生额	
	收入	占公司全部营业收入的比例(%)
山东洲通石化有限公司	31,765,886.28	7.29%
张家港保税区鲁达贸易有限公司	24,223,215.92	5.56%
河南新秀峰化工有限公司	22,314,277.01	5.12%
宁波豪睿供应链管理有限公司	19,462,813.56	4.46%
山东瑞双化工有限公司	17,249,586.37	3.96%
合 计	<b>115,015,779.14</b>	<b>26.38%</b>

### 35、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
土地使用税	1,228,692.42	1,228,692.42
城市维护建设税	36,065.92	
教育费附加	15,456.83	
地方教育费附加	10,304.54	
印花税	474,948.31	209,225.50
房产税	63,515.44	63,515.44
环境保护税	13,195.39	19,690.54
资源税	366,687.00	286,971.20
车船使用税	4,874.78	1,631.77
合 计	<b>2,213,740.63</b>	<b>1,809,726.87</b>

### 36、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,136,436.05	1,228,727.82
仓储费用		
港务费		
差旅费	248,802.44	45,183.89
业务招待费	112,749.05	76,309.47
网站使用费		
广告宣传费	408,118.84	
其他	188,683.03	188,334.25
合 计	<b>2,094,789.41</b>	<b>1,538,555.43</b>

### 37、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,274,097.83	3,747,026.14
折旧摊销费用	4,824,777.89	3,402,617.60
办公费	388,115.52	410,749.07
中介服务费	207,880.01	253,017.34
业务招待费	785,988.40	479,730.96
维修费	56,886.86	21,979.04
沼渣清运费	578,598.33	

项 目	本期发生额	上期发生额
租赁费	528,863.84	668,212.38
差旅费	224,839.84	33,361.03
水电费	366,748.09	619,116.72
车辆使用费	248,194.28	160,523.25
其他	333,303.42	1,075,426.48
<b>合 计</b>	<b>15,818,294.31</b>	<b>10,871,760.01</b>

### 38、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,826,276.80	1,764,842.29
委托开发费用	-	
直接材料	12,667,098.58	5,653,703.32
折旧与摊销	3,144,124.20	340,455.74
燃料动力	-	
其他	262,982.33	175,797.34
<b>合 计</b>	<b>19,900,481.91</b>	<b>7,934,798.69</b>

### 39、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	13,153,954.52	8,223,483.68
减：利息收入	7,477.35	14,004.23
承兑汇票贴息	65,377.85	36,311.94
汇兑损失	-	
减：汇兑收益	-	
融资租赁费用	363,232.63	2,096,734.21
手续费支出	9,524.94	12,740.21
贷款担保费	-	
<b>合 计</b>	<b>13,584,612.59</b>	<b>10,355,265.81</b>

### 40、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
代扣代缴个人所得税手续费返还	9,599.03	9,750.85

政府补助	2,786,954.04	2,484,322.39
<b>合 计</b>	<b>2,796,553.07</b>	<b>2,494,073.24</b>

#### 41、投资收益

无

#### 42、信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-54,662.24	-195,169.44
其他应收款信用减值损失	792.93	64,949.30
<b>合 计</b>	<b>-53,869.31</b>	<b>-130,220.14</b>

#### 43、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助			
罚没及违约金收入	33,800.00	31,256.70	
非流动资产毁损报废利得			
确实无法支付的应付款		300,000.00	
其他	70,614.24	55,809.29	
<b>合 计</b>	<b>104,414.24</b>	<b>387,065.99</b>	

#### 44、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益
资产报废、毁损损失	551.64	252,350.92	
捐赠支出			
税收滞纳金		4,719.00	
核销往来损失			
其他	22,791.95	130,000.00	
<b>合 计</b>	<b>23,343.59</b>	<b>387,069.92</b>	

#### 45、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	554,495.50	-975,113.21
合计	<b>554,495.50</b>	<b>-975,113.21</b>

#### 46、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	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,469,172.00	1,286,540.35
员工备用金	22,883.28	70,000.00
利息收入	8,548.04	14,445.69
押金及保证金	208,912.13	441,204.93
罚款收入	20,308.15	24,631.28
个税手续费返还	3,754.74	12,933.58
其他	28,055.33	83,760.68
生育津贴及退保险费	45,750.00	45,587.32
废品收入	34,303.78	77,719.31
合计	<b>1,841,687.45</b>	<b>2,056,823.14</b>

##### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
经营管理费用	10,047,116.61	6,364,565.27
员工备用金	846,728.08	2,060,159.81
押金保证金	145,850.00	220,000.00
其他		
合计	<b>11,039,694.69</b>	<b>8,644,725.08</b>

##### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
押金保证金		478,000
合 计		<b>478,000</b>

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
押金保证金		341,000.00
合 计		<b>341,000.00</b>

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
其他单位往来款	209,975,914.62	118,610,579.50
融资租赁款项		
合 计	<b>209,975,914.62</b>	<b>118,610,579.50</b>

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
其他单位往来款	225,260,000.00	149,820,000.00
担保费		
融资租赁款项	7,689,261.71	16,461,918.67
贷款保险费		
长期租赁支付的本息		
合 计	<b>232,949,261.71</b>	<b>166,281,918.67</b>

47、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	23,041,636.87	6,074,410.32
加：信用减值损失	53,869.31	130,220.14
资产减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	24,170,990.44	12,242,682.30

补充资料	本期发生额	上期发生额
无形资产摊销	2,595,450.83	2,297,569.32
长期待摊费用摊销	4,071,776.18	2,430,884.54
资产处置损失（收益以“—”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	551.64	249,350.92
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	13,584,612.59	10,355,265.81
投资损失（收益以“—”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	2,181,423.57	-861,003.63
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	1,627,914.25	202,018.44
存货的减少（增加以“—”号填列）	-8,746,791.50	9,336,283.49
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-1,773,258.93	-24,410,372.16
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-17,017,968.60	-17,546,146.15
其他		
经营活动产生的现金流量净额	43,790,206.65	501,163.34
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	39,412,367.19	23,808,687.23
减：现金的期初余额	42,833,752.15	80,455,517.00
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	-3,421,384.96	-56,646,829.77

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	39,412,367.19	23,808,687.23
其中：库存现金	153,133.59	59,421.10
可随时用于支付的银行存款	39,248,037.49	23,712,298.27
可随时用于支付的其他货币资金	11,196.11	36,967.86
可用于支付的存放中央银行款项		

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	39,412,367.19	23,808,687.23
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		

#### 48、所有权或使用权受到限制的资产

单位（万元）

项 目	期末账面价值	受限原因
固定资产	44,021.20	注1至注8
无形资产	7,652.55	注1至注4
合 计	51,673.75	

注1：本公司自交通银行股份有限公司唐山分行借款2,900.00万元，为抵押借款。借款年利率5.00%，借款期限为2022年9月22日至2023年9月21日。该笔借款由本公司的土地使用权（无形资产）和房屋及建筑物（固定资产）提供抵押担保，土地使用权的账面价值为987.60万元、房屋及建筑物的账面价值为379.7万元。

注2：本公司自唐山银行股份有限公司借款2,000.00万元，为抵押借款。借款年利率5.95%，借款期限为2023年2月3日至2025年2月3日。该笔借款采用混合担保方式，由代淑梅提供连带责任保证并用本公司的土地使用权（无形资产）和机器设备（固定资产）提供抵押。土地使用权（无形资产）账面价值为31.8万元，机器设备（固定资产）账面价值为2600.7万元。

注3：本公司之子公司唐山中溶科技有限公司自唐山银行借款9000万元，借款年利率6.50%，借款期限自2020年7月28日至2023年7月23日。该笔借款采用混合担保方式，由中溶科技股份有限公司、代淑梅、项力宏提供连带责任保证，并由唐山中溶科技有限公司以其土地及房产提供抵押担保，抵押物土地使权（无形资产）账面价值4307.51万元，房屋建筑物（固定资产）账面价值4141.9万元。

注4：本公司之子公司唐山中溶科技有限公司自唐山银行借款3,000.00万元，借款年利率6.50%。借款期限自2020年5月21日至2025年5月18日，该笔借款采用混合担保方式，由中溶科技股份有限公司、代淑梅、项力宏为该笔借款提供连带责任保证，并由本公司土地使用权账面价值2325.64万元，房屋账面价值1862.25万元，做为抵押担保

注5：本公司自唐山银行股份有限公司抵押借款5,000.00万元，为抵押借款。借款年利率6.50%，借款期限为2022年10月17日至2024年4月17日。该笔借款采用混合担保方式，由代淑梅和项力宏提供连带责任保证、由本公司的机器设备（固定资产）提供抵押担保、由本公司之子公司唐山中溶科技以其机器设备（固定资产）提供抵押担保。本公司机器设备的账面价值为为3988.2万元，唐山中溶科技有限公司机器设备的账面价值为7572.59万元。该笔借款到期后一次性还本付息。

注6：本公司自唐山银行股份有限公司抵押借款5,000.00万元，为抵押借款。借款年利率6.50%，借款期限为2023年5月16日至2025年5月16日。该笔借款采用混合担保方式，由代淑梅和项力宏提供连带责任保证、由本公司之子公司唐山中溶科技以其机器设备（固定资产）提供抵押担保。唐山中溶科技有限公司机器设备的账面价值为10824.05万元。

注7：本公司之子公司唐山中溶科技有限公司自唐山银行借款7350.00万元。借款年利率为6.50%、6.35%，借款期限自2022年3月16日至2027年3月16日。该笔借款采用混合担保方式，

由中溶科技股份有限公司、代淑梅、项力宏提供连带责任保证，并由唐山中溶科技有限公司以其机器设备（固定资产）提供抵押担保，抵押物的抵押价值11,567.35万元。

注8：本公司自华夏银行股份有限公司唐山分行借款1000万元，为保证借款。借款年利率5.5%，借款期限2023年6月9日至2024年6月8日。该借款由代淑梅、项力宏提供连带责任保证，唐山中溶机器设备抵押，抵押物账面价值1084.46元。

#### 49、政府补助

##### (1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
收唐山大自然管理公司补贴款	34,060.00				34,060.00			
创新平台专项资金	91,112.00				91,112.00			
唐山市丰润区工业和信息化局专项资金	1,000,000.00				1,000,000.00			
人才奖励资金	300,000.00				300,000.00			
浦东新区贸易中心建设财政扶持资金	44,000.00				44,000.00			
<b>合计</b>	<b>1,469,172.00</b>				<b>1,469,172.00</b>			

##### (2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
收唐山大自然管理公司补贴款	与收益相关	34,060.00		
创新平台专项资金	与收益相关	91,112.00		
唐山市丰润区工业和信息化局专项资金	与收益相关	1,000,000.00		
人才奖励资金	与收益相关	300,000.00		
浦东新区贸易中心建设财政扶持资金	与收益相关	44,000.00		
河北省科学技术厅补助经费	与收益相关	120,000.00		
产业发展扶持资金 1	与收益相关	265,804.50		
产业发展扶持资金 2	与收益相关	473,254.02		
产业发展扶持资金 3	与收益相关	208,723.50		
迁安综合示范项目奖补资金	与收益相关	250,000.02		
<b>合计</b>		<b>2,786,954.04</b>		

#### 六、合并范围的变更

与上年度相比，本公司本年度合并范围未发生变化。

## 七、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

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	
唐山中溶科技有限公司	河北迁安	河北迁安	制造业	100.00		投资设立
上海中溶科技有限公司	上海	上海	贸易	100.00		投资设立

## 八、关联方及其交易

1、本公司的最终控制人为代淑梅。

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
项力宏	公司实际控制人之家庭成员
项戴唯	公司实际控制人之家庭成员
代淑忠	公司实际控制人之家庭成员、公司股东
代淑新	公司实际控制人之家庭成员、公司股东
王文会	公司股东
张来顺	公司股东之家庭成员
许贺永	公司股东之家庭成员
帕若代云(上海)信息科技有限公司	代淑梅持有帕若代云(上海)信息科技有限公司 51.00%股份
唐山市丰润区梅园酒业有限公司	代淑梅持有唐山市丰润区梅园酒业有限公司股份且担任执行董事
唐山首尔耐火材料有限公司	代淑忠持有唐山首尔耐火材料有限公司 20.00%股份且担任监事职务

4、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

(2) 关联担保情况（以下担保金额均为万元）

①本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已履行完毕
唐山中溶科技有限公司、代淑梅、项力宏	700.00	2022/11/29	2023/11/28	未完结
唐山中溶科技有限公司	5,000.00	2022/5/24	2023/5/23	未完结
代淑梅	300.00	2021/8/30	2022/8/29	已完结
代淑梅	902.50	2022/2/15	2023/2/15	未完结
中溶科技有限公司、代淑梅、项力宏	900.00	2022/6/30	2023/6/30	未完结
代淑梅、项力宏	1,000.00	2022/7/27	2023/7/26	未完结
代淑梅	1,000.00	2022/11/23	2023/11/23	未完结
代淑梅	1,500.00	2020/2/20	2023/2/19	未完结
代淑梅、项力宏	5,000.00	2022/10/17	2024/4/17	未完结
代淑梅、迁安市财信融资担保有限公司、中溶科技股份有限公司	1,000.00	2022/1/17	2023/1/13	未完结
迁安市志丰贸易有限公司、中溶科技股份有限公司	2,500.00	2022/10/27	2023/10/24	未完结
代淑梅、迁安市财信融资担保有限公司、中溶科技股份有限公司	1,000.00	2021/02/24	2022/02/5	已完结
中溶科技股份有限公司、代淑梅、赵文元、赵文宝、轩志勇、迁安市志丰贸易有限公司	2,500.00	2021/11/10	2022/11/3	已完结
代淑梅、项力宏、中溶科技股份有限公司	3,500.00	2020/5/19	2025/5/18	未完结
代淑梅、项力宏、中溶科技股份有限公司	9,500.00	2020/7/24	2023/7/23	未完结
代淑梅、项力宏、中溶科技股份有限公司	7,520.00	2022/3/16	2027/3/16	未完结

## 5、关联方应收应付款项

本公司无期末及期初应收或应付关联方款项。

## 九、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

#### (1) 其他重大财务承诺事项

合并范围内各公司为自身对外融资进行的财产抵押担保情况（单位：万元）

担保单位	抵押权人	抵押标的物	担保融资余额	借款到期日
本公司	交通银行股份有限公司唐山分行	房产和土地	2,900.00	2023/9/21

担保单位	抵押权人	抵押标的物	担保融 资余额	借款到期日
本公司	唐山银行股份有限公司	机器设备和土地	1,500.00	2023/2/3
唐山中溶公司	唐山银行股份有限公司	房产和土地	3,500.00	2025/5/18
唐山中溶公司	唐山银行股份有限公司	房产和土地	9,500.00	2023/7/23
唐山中溶公司	唐山银行股份有限公司	机器设备	7,520.00	2027/3/16
本公司	唐山银行股份有限公司	机器设备	5,000.00	2023/5/23
本公司	唐山银行股份有限公司	机器设备	5,000.00	2024/4/17
唐山中溶公司	国药集团融资租赁有限公司	机器设备	120.48	2023/7/10
唐山中溶公司	国药集团融资租赁有限公司	机器设备	240.97	2023/7/15
唐山中溶公司	远荣国际融资租赁有限公司	机器设备	185.69	2023/9/2
唐山中溶公司	上海海盛上寿融资租赁有限公司	机器设备	221.79	2023/7/12

(2) 关于上述借款受限资产的详细情形参见本附注五 48。

## 2、或有事项

### (1) 本公司为非关联方提供的担保事项

本公司之全资子公司唐山中溶科技有限公司为唐山宝利源炼焦有限公司自承德银行股份有限公司唐山迁安支行贷款 920.00 万元（贷款期限为自 2022 年 10 月 18 日至 2023 年 10 月 17 日）提供连带责任保证，保证期间自贷款主合同履行期限届满之日起的三年；唐山宝利源炼焦有限公司为上述担保提供了反担保。

本公司之全资子公司唐山中溶科技有限公司为迁安市文睿商贸有限公司自河北迁安农村商业银行有限公司贷款 2,500.00 万元（贷款期限为自 2022 年 11 月 21 日至 2023 年 11 月 16 日）提供连带责任保证，保证期间自贷款主合同履行期限届满之日起的三年；迁安市卧龙金源商贸有限责任公司为上述担保提供了反担保。

### (2) 本公司合并范围内公司之间的担保情况

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司合并范围内公司之间的保证担保情况

(单位：万元)

担保单位	被担保单位	融资机构	融资款项余 额	借款到期日
本公司	唐山中溶公司	唐山银行股份有限公司	3,500.00	2025/5/18
本公司	唐山中溶公司	唐山银行股份有限公司	9,500.00	2023/7/23
本公司	唐山中溶公司	迁安市农村信用合作联社	1,000.00	2023/1/13
本公司	唐山中溶公司	迁安市农村信用合作联社	2,500.00	2023/10/24
本公司	唐山中溶公司	国药集团融资租赁有限公司	120.48	2023/7/10

担保单位	被担保单位	融资机构	融资款项余额	借款到期日
本公司	唐山中溶公司	国药集团融资租赁有限公司	240.97	2023/7/15
本公司	唐山中溶公司	上海海盛上寿融资租赁有限公司	221.79	2023/9/15
本公司	唐山中溶公司	远荣国际租赁有限公司	185.69	2023/7/12

关于上述担保事项的详细情形参见本财务报表附注五 16、25、27。

## 十、资产负债表日后事项

### 1、重要的资产负债表日后调整事项

无。

### 2、重要的资产负债表日后非调整事项

无。

## 十一、其他重要事项

本公司无应披露的其他重要事项。

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 以摊余成本计量的应收账款

	2023.6.30			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	102,025,085.17	158,794.39	101,866,290.78	66,041,854.97	159,780.57	65,882,074.40
合计	102,025,085.17	158,794.39	101,866,290.78	66,041,854.97	159,780.57	65,882,074.40

#### (2) 坏账准备

#### ①2023年6月30日，组合计提坏账准备：

##### 组合1——账龄组合

	账面余额	整个存续期预期 信用损失率%	坏账准备
1年以内	1,902,695.49	5	95,134.77

1至2年	635,696.20	10	63,569.62
2至3年	300.00	30	90.00
3年以上			
合计	<b>2,538,691.69</b>		<b>158,794.39</b>

组合 2——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
关联方组合	99,486,393.48	0	0

(3) 坏账准备的变动

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
应收账款坏账准备	159,780.57	-986.18			158,794.39

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款 总额的比例 (%)	坏账准备期末 余额
唐山中溶科技有限公司	82,951,415.96	1年以内	78.97%	
上海中溶科技有限公司	16,534,977.52	1年以内	18.23%	
石家庄市恒通化工经销部	835,312.70	1年以内	0.92%	41,765.64
山东洲宇生物科技有限公司	451,110.00	1年以内	0.50%	22,555.50
河南八方化工实业有限公司	287,600.70	1年以内	0.32%	14,380.04
合计	101,060,416.88		98.94%	78,701.17

2、其他应收款

项目	2023.6.30	2022.12.31
其他应收款	2,114,619.98	314,621.71
合计	<b>2,114,619.98</b>	<b>314,621.71</b>

(1) 其他应收款情况

	2023.6.30			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	2,115,669.98	1,050.00	2,114,619.98	315,671.71	1,050.00	314,621.71
<b>合计</b>	<b>2,115,669.98</b>	<b>1,050.00</b>	<b>2,114,619.98</b>	<b>315,671.71</b>	<b>1,050.00</b>	<b>314,621.71</b>

①坏账准备

A. 2023年6月30日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	未来12个月内预期信用损失	坏账准备	理由
组合计提：				
账龄组合	464,300.00	5%	1,050.00	回收可能性
关联方组合	1,651,369.98			回收可能性
合计	<b>2,115,669.98</b>		<b>1,050.00</b>	

①坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月内预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	1,050.00			1,050.00
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年12月31日余额	1,050.00			1,050.00

②其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	1,661,369.98	28,523.71
押金保证金	454,300.00	287,148.00
<b>合计</b>	<b>2,115,669.98</b>	<b>315,671.71</b>

③其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	是否 为关 联方	款项 性质	期末 余额	账龄	占其他应收 款期末余额 合计数的比 例(%)	坏账准备 期末余额
上海中溶科技有 限公司	是	往来款	1,651,369.98	1年以内	78.05%	0
张辉	否	备用金	288,800.00	1年以内	13.65%	0
马建伟	否	备用金	65,000.00	1年以内	3.07%	0
郑英钢	否	备用金	40,000.00	1年以内	1.89%	0
吴鑫	否	备用金	40,000.00	1年以内	1.89%	0
合 计			<b>2,085,169.98</b>		<b>98.56%</b>	

### 3、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加 投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权益 变动
一、对子公司投资						
上海中溶科技有限公司	10,000,000.00					
唐山中溶科技有限公司	300,000,000.00					
合 计	<b>310,000,000.00</b>					

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末 余额
	宣告发放现 金股利或利 润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
上海中溶科技有限公司				10,000,000.00	
唐山中溶科技有限公司				300,000,000.00	
合 计				<b>310,000,000.00</b>	

#### (2) 对子公司投资

被投资单位名称	2023.01.01	本期增加	本期减少	2023.6.30
上海中溶科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
唐山中溶科技有限公司	300,000,000.00			300,000,000.00
减：长期股权投资减值准备				

合 计	310,000,000.00		310,000,000.00
-----	----------------	--	----------------

#### 4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	197,697,510.34	174,275,316.24	244,793,029.42	216,475,416.43
其他业务	84,204,386.67	80,698,599.73	8,017,353.44	8,017,926.29
合 计	281,901,897.01	254,973,915.97	252,810,382.86	224,493,342.72

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
乙酸乙酯	152,275,152.23	137,170,158.78	236,079,059.12	208,255,138.14
无水乙醇	31,744,579.27	22,970,967.96	3,305,768.51	2,915,108.44
消杀日化产品	841,938.16	1,419,499.66	2,100,597.34	2,005,599.73
食用酒精	12,835,840.68	12,714,689.84	3,307,604.45	3,299,570.12
己二醇				
合 计	197,697,510.34	174,275,316.24	244,793,029.42	216,475,416.43

(3) 公司前五名客户的营业收入情况：

客户名称	本期发生额	
	收入	占公司全部营业收入的比例(%)
宁波豪睿供应链管理有限公司	14,949,383.30	5.30%
河北诚信九天医药化工有限公司	14,372,506.89	5.10%
山东瑞双化工有限公司	13,022,586.71	4.62%
张家港保税区同赢供应链管理有限公司	10,412,576.29	3.69%
潍坊滨海石油化工有限公司	7,248,761.42	2.57%
合 计	60,005,814.61	21.29%

### 十三、补充资料

#### 1、当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，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-551.64	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、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	2,666,954.04	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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期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		
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	81,622.29	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	2,748,024.69	
减：非经常性损益的所得税影响数	566,827.48	
非经常性损益净额	2,181,197.21	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	2,181,197.21	

## 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	3.88%	0.19	0.19

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
扣除非经常损益后归属于普通股 股东的净利润	3.51%	0.17	0.17

## 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

#### (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

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-551.64
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	2,666,954.04
其他	81,622.29
<b>非经常性损益合计</b>	<b>2,748,024.69</b>
减：所得税影响数	566,827.48
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>2,181,197.21</b>

### 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