证券代码：873670 证券简称：冠森科技 主办券商：中泰证券

冠森科技

NEEQ：873670

主办券商：中泰证券

山东冠森高分子材料科技股份有限公司

Shandong Guansen Polymers Materials Science and Technology Inc.

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、公司负责人张巨勇、主管会计工作负责人马红及会计机构负责人（会计主管人员）刘星锐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

无

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 18

第四节 股份变动及股东情况 23

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 25

第六节 财务会计报告 28

附件Ⅰ 会计信息调整及差异情况 76

附件Ⅱ 融资情况 76

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	董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
冠森科技、公司、股份公司	指	山东冠森高分子材料科技股份有限公司
冠森有限	指	山东冠森绝缘制品有限公司，股份公司前身
山东毅达	指	山东毅达创业投资基金合伙企业（有限合伙）
东营冠兴	指	东营冠兴企业管理咨询中心（有限合伙）
股东大会	指	山东冠森高分子材料科技股份有限公司股东大会
董事会	指	山东冠森高分子材料科技股份有限公司董事会
监事会	指	山东冠森高分子材料科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
公司章程	指	山东冠森高分子材料科技股份有限公司章程
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
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》
4,4′-二氨基二苯醚	指	是一种有机化合物，简称 ODA,分子式:C12H12N2O，主要用作聚酰亚胺树脂、聚酰胺树脂、环氧树脂的原料和交联剂。
对硝基苯酚钠	指	由对硝基氯化苯与氢氧化钠反应制得,用于制造对氨基苯酚、农药等以及医药扑热息痛；显影剂米妥尔和染料的中间体。物理性状为溶于水、多数有机溶剂的橙黄色或淡黄色结晶。
对硝基氯化苯	指	主要用于染料中间体及制药。物理性状为浅黄色单斜棱形晶体，工业品为浅黄色至浅褐色熔铸体。易受热分解，有腐蚀性，有毒。不溶于水，微溶于乙醇、乙醚、二硫化碳。

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	山东冠森高分子材料科技股份有限公司		
英文名称及缩写	ShandongGuansenPolymersMaterialsScienceandTechnologyInc.		
法定代表人	张巨勇	成立时间	2014 年 3 月 12 日
控股股东	控股股东为（赵洪修）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（赵洪修），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)-其他专用化学产品制造(C2669)		
主要产品与服务项目	4,4′-二氨基二苯醚的生产及销售		
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	冠森科技	证券代码	873670
挂牌时间	2022 年 3 月 7 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）	106,780,000
主办券商（报告期内）	中泰证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	济南市经七路 86 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	梁太福	联系地址	山东省东营市河口区蓝色经济开发区
电话	0546-7716977	电子邮箱	gskj873670@126.com
传真	0546-7717158		
公司办公地址	山东省东营市河口区蓝色经济开发区	邮政编码	257200
公司网址	http://guansencn.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	91370503493025651A		
注册地址	山东省东营市河口区蓝色经济开发区		
注册资本（元）	106,780,000	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

公司属于化学原料和化学制品制造业，在聚酰亚胺高分子材料聚合单体产品方面经过多年研发，积累了丰富的行业经验，并拥有相对稳定的客户群体。公司自成立以来，依托自有核心技术，通过持续技术改进和自主研发，不断提高产品质量、降低生产成本，提高了市场竞争力。公司利用先进的工艺将采购进来的各种原材料制造出用于电工级的升华品 ODA 和用于电子级的重结晶品 ODA，并主要以直销的方式销售给客户，从而获取收入、利润和现金流。

公司主要采取直销模式，下游客户主要为各类 PI 材料的制造企业，客户生产的 PI 产品主要应用于柔性线路板、消费电子、风力发电、5G 通信、航空航天、高速轨道交通等国家战略新兴产业。

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

2023 年下半年，公司管理层紧紧围绕年初制定的经营目标，加强团队管理，鼓励技术创新和技术改造，加强产品的质量，不断提升服务质量，完善管理制度，合理配置资源，注重风险防控，提升核心竞争力，促进企业持续快速稳定发展。随着资本市场对全国中小企业股份转让系统挂牌企业关注度的显著提升，以及在国家和各级政府产业政策的大力支持下，公司主营业务发展良好，品牌知名度进一步扩大。

（二） 行业情况

1、公司主营业务情况

公司的主营业务为 ODA，产品主要应用于 PI 材料生产。

PI 材料的性能居于高分子材料顶端，是耐热性能较好的高分子材料之一，是国家战略新材料之一，也是影响我国多行业快速发展的“卡脖子”的材料之一。在微电子行业，PI 材料具有举足轻重地位，随着 PI 薄膜原材料创新型应用不断爆发，FPC（挠性覆铜板）、OLED 、智能手机柔性基层显示材料、汽车电子、5G 等新材料高端制造行业将进入超级景气周期。国家意志之下，PI 新材料成为国之重器和国家战略科技力量，高性能电子级薄膜产业将进入波澜壮阔的发展阶段。

ODA 作为合成 PI 材料的两种最主要单体（PMDA 和 ODA）之一，其价格、质量、产品一致性对 PI 材料具有重要影响。ODA 的市场规模取决于 PI 材料的市场规模。

PI 材料的应用形式有 PI 薄膜、PI 纤维、PI 泡沫、PI 工程塑料及复合材料等。目前 PI 材料的最主要应用形式为 PI 薄膜，可以分为电工 PI 薄膜、电子 PI 薄膜、热控 PI 薄膜及具有特殊用途的 PI 薄膜等。PI 材料领域的主要生产商有美国杜邦、日本宇部兴产、钟渊化学、韩国 PIAM、台湾达迈科技、中国中车时代华鑫、深圳瑞华泰及其他国内厂家。国内在传统电工领域已形成了较强的产业能力，但在高端 PI 电子级产品领域产业化能力较弱，仍然落后于国外其他厂家。随着我国电子、新能源制造业的更新迭代，国内 PI 材料在下游市场中的比重将不断增加，PI 材料市场的发展速度不断加快，市场空间十分广阔，上游 ODA 产品的需求也随之增长。

（1）电工领域

PI 材料在电工领域主要应用于风电、高速轨道交通、新能源汽车、变压器、电磁线等绝缘材料领域。随着这些领域的高速发展，带动对 PI 电工薄膜的需求持续增加。

（2）电子领域

PI 材料在电子领域中主要用于 FCCL、石墨散热膜，终端行业涉及通信电子、5G 通信、航天军工等领域。

PI 薄膜与铜箔复合后制成 FCCL，并用于 FPC 制造。根据中国电子信息产业网数据，2019 年中国 FCCL 用 PI 薄膜的需求量为 5020 吨，预计 2025 年我国 FCCL 用 PI 薄膜需求量为 8356 吨，复合增长率 8.69%。随着 5G 通信的深入、6G 的延伸，物联网等技术驱动消费电子产品升级，FPC 下游需求不断扩张，对 PI 的需求还将持续增加，带动 ODA 需求增长。

高导热石墨膜是智能手机散热的核心。而前驱体 PI 是制造高导热石墨膜的原料，近年来在消费电子的带动下迅速成长，随着 5G、6G 的发展及智能手机的消费升级，石墨膜的市场需求持续增加，带动 PI 薄膜及上游原料 ODA 的需求增长。

此外在航空航天等特殊领域，对 PI 的需求也不断增长，市场前景良好。

（3）纤维领域

聚酰亚胺纤维界面不规则，具有非常高的纤维表面积系数，因此对于粉尘的捕集能力极强，再加上聚酰亚胺优良的耐低氧性、低吸水性、耐热性及介电特性，是目前最佳的高温烟气过滤材料之一。目前国外主要有赢创 P84 纤维，国内有长春高琦、江苏奥神、江苏先诺等企业生产，每年产能约为 1000 吨，随着环保行业的发展，需求有望逐年增加。

（4）聚酰亚胺泡沫塑料

聚酰亚胺泡沫在抗噪、隔热方面已经广泛应用于国外军用舰艇。随着我国对于“蓝水海军”的需求日益迫切，聚酰亚胺泡沫作为性能优异的新型军舰用材料，市场空间广阔。

（5）聚酰亚胺模塑料

聚酰亚胺模塑料具有耐高温、高强度、质量轻、耐腐蚀等特点，在航空航天领域和军工领域广泛应用。但因其合成难度大，成本高昂难以普遍推广至民用领域。但随着技术的进步，其民用市场空间在不断扩大。

2、行业竞争

公司目前主要产品为 ODA，是国内最大的 ODA 供应商之一，在产能规模、技术研发、产品质量、客户资源等方面形成了较强的竞争实力。随着下游行业要求不断升级，对 ODA 的质量及稳定性标准要求也逐年提升，特别是在纯度、一致性等质量指标方面。

2022 年 7 月 19 日，公司获得山东省 2022 年“瞪羚”企业称号；2022 年 8 月 8 日，公司获得中办、国办第四批专精特新“小巨人”企业称号；2022 年 8 月 18 日，公司获得山东省第六批制造业单项冠军企业称号； 这是对公司竞争力、成长性、创新能力及专业化发展的肯定与认可，有利于提升企业形象与业界影响力，将对公司整体业务发展产生积极影响。经过多年的市场积累，公司与杜邦、PIAM、达迈科技、瑞华泰、吉林高琦、时代华鑫等国内外知名 PI 产品生产企业建立了良好的合作关系，并与宇部兴产、钟渊化学等公司开展业务接触。随着国家对新材料行业的积极推动及下游行业的快速发展，公司的业务规模、盈利能力总体呈现较快增长态势，市场地位将进一步巩固。

3、相关政策

2022 年 3 月，由工信部、科技部等六部颁布的《十四五”推动石化化工行业高质量发展的指导意见》中将聚酰亚胺薄膜列为“十四五”化工新材料领域战略新兴材料，强调实施“三品”行动，提升化学品工品质量；

2019 年 12 月，由工信部颁布的《重点新材料首批次应用示范指导目录（2019 年版）》主要是指在“关键战略材料”之“三、先进半导体材料和新型显示材料”明确列示“柔性显示盖板用透明聚酰亚胺”；

2019 年 12 月由工信部颁布了《首台（套）重大技术装备推广应用指导目录（2019 年版）》，主要是指在“11、“成型加工设备”之“11.8.8 双向拉伸塑料薄膜生产线”明确列示“聚酰亚胺薄膜（pI）生产线”；

2019 年 4 月由国家发展改革委颁布《产业结构调整指导目录（2019 年版）》，主要是指聚酰亚胺薄膜属于鼓励类中第十一类第 12 项“纳米材料，功能性薄膜，超净高纯试剂光刻胶、电子气、高新更液晶材料等新型精细化学品的开发与生产”，为国家产业政策鼓励类发展行业；

2018 年 11 月由国家统计局颁布了《战略性新兴产业分类(2018)》，主要是指将聚酰亚胺薄膜列入战略性新兴产业领域，归属于“新材料产业”分类下“前沿新材料”分类下“高分子纳米复合材料制造”分类下“塑料薄膜制造”分类下“聚酰亚胺纳米塑料膜”。

（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	1、公司国家级专精特新“小巨人”企业认定情况：山东省工业和信息化厅于 2022 年 8 月 8 日发布了第四批国家级专精特新“小巨人”企业名单。 2、公司省级“单项冠军”认定情况：山东省工业和信息化厅于 2022 年 8 月 18 日发布了《关于公布第六批山东省制造业单项冠军、单项冠军产品和通过复核的第三批制造业单项冠军企业名单的通知》（鲁工信产【2022】186 号），公司名列其中。 3、公司“高新技术企业”认定情况：公司最新高新技术企业发证时间为 2022 年 12 月 12 日，有效期三年，证书编号：GR202237004292。

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	83,967,712.41	162,874,442.90	-48.45%
毛利率%	17.15%	27.64%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,854,044.56	25,265,479.86	-76.83%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,836,569.64	24,526,191.98	-92.51%
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）	2.02%	7.77%	-

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）	0.63%	7.54%	-
基本每股收益	0.05	0.45	-88.89%
偿债能力	**本期期末**	**上年期末**	**增减比例%**
资产总计	377,597,945.96	387,322,985.11	-2.51%
负债总计	84,582,991.17	100,832,350.28	-16.12%
归属于挂牌公司股东的净资产	293,014,954.79	286,490,634.83	2.28%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.74	2.68	2.28%
资产负债率%（母公司）	22.40%	26.03%	-
资产负债率%（合并）	22.40%	26.03%	-
流动比率	2.38	2.22%	-
利息保障倍数	14,115.72	44,166.17	-
营运情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**
经营活动产生的现金流量净额	25,031,475.00	21,600,192.03	15.89%
应收账款周转率	1.81	3.51	-
存货周转率	1.50	1.98	-
成长情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**
总资产增长率%	-2.51%	10.39%	-
营业收入增长率%	-48.45%	11.65%	-
净利润增长率%	-76.83%	-24.27%	-

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	18,790,485.56	4.98%	8,859,368.29	2.29%	112.10%
应收票据	52,940,424.51	14.02%	88,371,210.89	22.82%	-40.09%
应收账款	48,087,433.80	12.74%	40,018,377.77	10.33%	20.16%
交易性金融资产	10,000,000.00	2.65%			
应帐账款融资	10,921,158.92	2.89%	22,341,354.03	5.77%	-51.12%
预付款项	4,349,785.59	1.15%	1,460,603.10	0.38%	197.81%
其他应收款	80,913.71	0.02%	8,654.12	0.00%	834.97%
存货	43,111,365.63	11.42%	49,803,807.39	12.86%	-13.44%
其他流动资产	15,148.83	0.00%			
固定资产	71,761,640.42	19.00%	89,615,265.13	23.14%	-19.92%
在建工程	97,425,005.57	25.80%	69,217,385.75	17.87%	40.75%
无形资产	15,206,493.62	4.03%	16,158,106.46	4.17%	-5.89%
长期待摊费用	116,003.00	0.03%	25,568.60	0.01%	353.69%
递延所得税资产	1,255,621.11	0.33%	1,198,126.94	0.31%	4.80%

其他非流动资产	3,520,993.94	0.93%	225,000.00	0.06%	1,464.89%
应付票据	-		130,964.00	0.03%	-100.00%
应付账款	34,639,909.89	9.17%	31,533,827.65	8.14%	9.85%
预收款项	1,914.98	0.00%	1,914.98	0.00%	0.00%
合同负债	82,633.13	0.02%	50,220.26	0.01%	64.54%
应付职工薪酬	7,511,692.21	1.99%	7,899,458.93	2.04%	-4.91%
应交税费	704,406.99	0.19%	6,591,905.35	1.70%	-89.31%
其他应付款	366,562.13	0.10%	423,572.93	0.11%	-13.46%
一年内到期的非流动负债	3,530.15	0.00%	7,556.19	0.00%	-53.28%
其他流动负债	35,783,761.61	9.48%	48,528,430.66	12.53%	-26.26%
递延收益	5,482,640.43	1.45%	5,653,171.77	1.46%	-3.02%
资产总计	377,597,945.96	100.00%	387,322,985.11	100.00%	-2.51%

项目重大变动原因：

1、货币资金期末余额较上年期末增长 112.10%，应收票据期末账面价值较上年期末下降 40.09%；主要原因系公司报告期内,银行承兑汇票到期办理托收导致增加经营活动产生的现金流量，期末货币资金增加，应收票据减少；

2、交易性金融资产期末余额较上年期末增长 100%，主要原因系报告期内购买的理财产品在报告期末时点未到期所致；

3、应收账款融资期末余额较上年期末下降 51.12%，主要原因系报告期末在手持有的信用等级高的银行承兑汇票同比减少所致。

4、预付账款期末余额较上年期末增长 197.81%，主要原因系报告期末，因采购原材料产生预付款在途较多所致；

5、在建工程期末余额较上年期末增长 40.75%，主要原因系报告期内，公司从长期发展战略角度，在延伸产业链、提高产品性能方面，持续进行了产品质量提升改造以及对生产工艺进行了自动化升级改造所致；

6、其他非流动资产期末余额较上年期末增加 1,464.89%，主要原因系报告期内，公司为延伸产业链、提高产品性能，持续进行产品质量提升改造以及对生产工艺进行自动化升级改造而增加支付的设备等款项所致；

7、合同负债期末余额较上年期末增长 64.54%，主要原因系报告期内，公司预收的客户货款同比增加所致；

8、应交税费期末余额较上年期末下降89.31%，主要原因系报告期内，毛利率下降致利润总额下降，同比应交企业所得税、增值税减少所致。

（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	83,967,712.41	-	162,874,442.90	-	-48.45%
营业成本	69,568,342.99	82.85%	117,854,108.35	72.36%	-40.97%
毛利率	17.15%	-	27.64%	-	-
销售费用	1,139,778.41	1.36%	2,033,049.67	1.25%	-43.94%
管理费用	6,144,651.61	7.32%	7,857,389.05	4.82%	-21.80%
研发费用	4,221,242.57	5.03%	5,547,634.02	3.41%	-23.91%
财务费用	-1,121.17	0.00%	-1,245,613.40	-0.76%	
信用减值损失	-553,825.84	-0.66%	-1,683,479.39	-1.03%	
其他收益	3,986,040.75	4.75%	456,298.06	0.28%	773.56%
投资收益	61,958.72	0.07%	347,482.19	0.21%	-82.17%
营业利润	5,577,062.70	6.64%	28,994,486.33	17.80%	-80.77%
营业外收入	700,897.34	0.83%	97,382.20	0.06%	619.74%
营业外支出	22,455.61	0.03%	27,640.27	0.02%	-18.76%
净利润	5,854,044.56	6.97%	25,265,479.86	15.51%	-76.83%

项目重大变动原因：

1、本期营业收入较上年同期下降 48.45%、本期营业成本较上年同期下降 40.97%，毛利率较上期下降了 10.49 个百分点，主要原因系一是报告期内市场需求低迷，上游供应商及下游客户进行了减产、停产处理，受上、下游需求减少传导效应影响，致使市场竞争加剧，致销售单价下降幅度大于单位成本下降幅度；二是公司为降低生产成本，提升产品品质及市场竞争力，报告期内对部分生产工序停工进行了自动化技术改造及工艺装置优化，致产量同比下降；多重因素叠加致营业收入、营业成本、毛利率同比下降。

2、本期销售费用较上年同期下降 43.94%，主要原因系本期境外收入下降，境外代理机构的代理服务费支出同比减少所致。

3、本期其他收益较上年同期增长 773.56%，主要系报告期内收到的财政补助较上年同期增加所致。

4、本期投资收益较上年同期下降 82.17%，主要原因系报告期理财金额较上年同期减少，同比投资收益下降所致。

5、本期营业外收入较上年同期增长 619.74%，主要原因系报告期内将多年积累的废旧

物资进行了变卖处置所致。

6、本期净利润较上期下降 76.83%，主要原因系本期受经济下行影响等多方面因素叠加致营业收入、毛利率下降毛利减少所致。

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	83,967,712.41	162,874,442.90	-48.45%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	69,568,342.99	117,854,108.35	-40.97%
其他业务成本	-	-	-

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
升华品	63,463,840.92	51,108,021.60	19.47%	-42.34%	-36.83%	-7.02%
结晶品	20,503,871.49	18,460,321.39	9.97%	-61.18%	-50.04%	-20.07%

按区域分类分析：

√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
境内	76,959,155.14	63,099,736.36	18.01%	-36.79%	-29.50%	-8.47%
境外	7,008,557.27	6,468,606.63	7.70%	-82.96%	-77.18%	-23.37%

收入构成变动的原因：

1、主营业务收入较上年同期下降 48.45%，主营业务成本较上年同期下降 40.97%，毛利率较上期下降了 10.49 个百分点；主要原因系一是报告期内市场需求低迷，上游供应商及下游客户进行了减产、停产处理，受上、下游需求减少传导效应影响，致使市场竞争加剧，致销售单价下降幅度大于单位成本下降幅度；二是公司为降低生产成本，提升产品品质及市场竞争力，报告期内对各生产工序分阶段停工进行了技术改造及工艺装置优化，致产量同比下降；多重因素叠加致营业收入、营业成本、毛利率同比下降。

2、境外业务收入较上年同期下降 82.96%，主要原因系受全球经济下行影响，境外下游客户的订单减少所致。

（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	25,031,475.00	21,600,192.03	15.89%
投资活动产生的现金流量净额	-14,997,887.00	-70,294,536.11	0.00%
筹资活动产生的现金流量净额	-9,857.14	10,800,000.00	-100.09%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额较上年同期同比增长 15.89%，主要原因系公司上年同期开立银行承兑汇票而支付银行承兑保证金致支付的其他与经营活动有关的现金增加；本报告期未开立银行承兑汇票，故未支付银行承兑保证金，同比支付的其他与经营活动有关的现金减少致经营活动产生的现金流量净额较上年同期同比增长；

经营活动产生的现金流量净额与本期净利润相差 19,283,736.37 元，其中因本期计提折旧及摊销 6,305,810.54 元，计提信用减值损失 553,825.84 元，存货减少 6,692,441.76 元，经营性应收项目减少 24,799,565.89 元，经营性应付项目减少 19,635,361.14 元。

2、投资活动产生的现金流量净流出较上年同期减少 55,102,474.35 元，主要原因系公司报告期内购买理财金额较上年同期同比减少所致。

3、本期筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 10,809,857.14 元，主要原因系公司上年同期发行股份募集资金 10,800,000 元，本期未发行股份，同比减少所致。

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

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

公司合规、合法、稳健发展的同时积极履行社会责任，报告期内严格执行安全标准化有效生产，建立了安全生产长效机制，成为安全生产状况稳定的根本保障。

根据安全生产标准化工作、落实公司安全生产主体责任等重要举措，将安全生产责任从公司的法定代表人开始，逐一落实到每个从业人员、每个操作岗位，横向到边，纵向到底，强调真正落实公司作为安全生产主体责任，实现长治久安的根本途径，夯实基础、狠抓落实的治本之策，从制度、规章、标准、操作、检查等各方面，制定具体的规范和标准，使公司的全部生产经营作业活动实现规范化、标准化，提高公司的安全素质，提升管理水平，全面提升了公司本质安全、有效防范生产安全事故、促进安全生产形势稳定好转的根本保证，最终能够达到强化源头管理的目的。

建立了完善的安全生产双重预防体系，对排查出的风险点分类分级管理，把事故预防的“关口前移”向“纵深防御”推进，提升公司全员风险管理认知，形成标准化、信息化的安全生产风险分级管控与隐患排查治理的双重预防体系。加大培训力度，保证“三项”岗位人员（主要负责人、安全管理人员、特种作业人员/特种设备操作人员）培训教育考核合格，持证上岗，提高职工安全意识，关怀职工职业健康，为职工提供安全的工作环境。积极从事环境设备改造，保护环境，提高职工薪酬福利待遇，积极参与公益事业，维护园区的整体安全环境，促进相关方共同发展。主要体现在以下几点：

（1）安全管理：树立安全发展理念，弘扬生命至上、安全第一的思想，坚持安全第一、预防为主、综合治理的方针，严格落实“管行业必须管安全、管生产经营必须管安全、管业务必须管安全”的原则。安全培训前置，严把关、重实效。坚持“先考核合格，再上岗”的要求，严格落实全员三级安全教育培训，培训不低于 72 学时，年度再培训不低于 20 学时，提高了员工安全生产知识和技能。坚持关口前移、源头管控、预防为主、综合治理的原则，根据隐患排查清单，严格检查风险管控措施落实情况，确保各类风险管控措施持续有效。依据《山东省生产经营单位全员安全生产责任清单》、《危险化学品企业重大危险源安全包保责任制办法》等政府文件要求，加强公司全员安全生产作业过程中安全管理工作，人人肩上有责任，认真履行岗位安全生产职责，安全生产齐抓共管，全力抓好安全生产工作，防止和减少生产安全事故，保障公司员工的生命财产安全，现制定公司岗位安全生产责任制，并经总经理全文审阅，批准，现予发布，各部室、车间认真组织学习培训，严格执行与遵守公司规章制度。严格落实全员安全责任制，强化履职意识。

（2）环境保护与可持续发展：深入贯彻落实可持续发展，针对工艺水、生活污水、挥发性有机物等进行重点管控，聘请第三方对生产各环节进行评估、定期检测有周检测、月检测、季度检测、年度检测等工作。加大环保设施改造力度，新上环保设备，对挥发性有

机物进行有效的收集处理、本质提升，通过 VOC 在线监测设备，实时监控，确保挥发有机物稳定达标排放。生产工艺改进，减少挥发性有机物及工艺水的产出。危废储存、处理严格按照危废管理标准规范规章等要求进行规范处置管理，污水处理系统改造，提升污水处理能力，降低污水排放指标，践行社会责任，创建绿色环保可持续发展企业。

（3）关爱员工：建有完善的薪酬体系，提供有竞争力的薪资待遇，保障职工合法权益，保障职工依法享有劳动权利和履行劳动义务。为员工搭建良好的职业晋升通道，针对不同人员选择适合自己的职业晋升通道，增强大家的幸福指数。加大员工休闲场所的投入，丰富员工的业余活动，提升员工生活质量，同时关注困难员工，将员工的成长、发展与幸福感同企业的发展紧密的联系在一起。

（4）回报社会：始终以回报社会为已任，积极投身公益慈善事业，将关爱社会作为企业文化建设的一项重要组成部分。

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
创新风险	公司为保持在行业内的竞争优势，需要不断加大产品研发力度，提升产品工艺水平，从而要求公司的研发团队具备良好的持续开发能力和快速响应能力，但由于精细化学品原料单体研发较为复杂，产品研发过程存在一定的不确定性。因此，公司可能面临产品创新失败的风险。 应对措施：公司将持续以市场需求为导向，加强技术研发，并将客户需求和技术进步融入产品研发工作中，以实现产品和服务的不断完善。
上游原材料价格波动风险	公司产品生产所用的主要原料包括对硝基氯化苯、对硝基苯酚钠等，其价格受国家产业政策、市场供需变化、石油价格变化等多种因素的影响而波动较大。2020 年、2021 年、2022 年、2023 年 1-6 月，公司以化工原料为主的原材料成本占营业成本比例分别为 61.30%、67.53%、70.77%和 54.42%，如果公司所需原材料价格未来出现较大幅度波动，可能对公司经营业绩造成影响。

	应对措施：公司将继续加强采购环节管理，提升材料议价能力；同时，加大对技术的创新研发力度，尽快实现上游原料的量产，降低产品成本及单耗，缓解原材料价格上涨带来的成本压力。
环保风险	公司所属行业为化学原料与化学制品制造业，生产过程中会产生固废、废水、废气等污染物。公司自设立以来一直严格按照相关制度处理环境保护问题，但是若出现处理不当或设备故障时，仍面临着环保环境污染；同时，随着国家转变经济增长模式，社会环保意识日益增强，政府可能会颁布新的法律法规，提高环保标准，可能导致公司进一步增加经营成本，从而影响公司的经营业绩。 应对措施：公司设安环部专项负责环保指标要求，制定了相关责任制度，公司现有工艺流程、环保处理设备确保公司在三废排放方面完全达到监管要求，公司后续严格控制实际产量，且随着公司生产工艺流程的不断优化，公司三废的排放指标存在不断降低的空间。
安全生产的风险	公司生产所需的原材料含氢气等危险化学品，在运输、储存、生产环节均存在发生危险化学品安全生产事故的风险。公司虽然配置了完备的安全设施，制定了较为完善的事故预警和突发事件的应急处理机制，使得整个生产过程处于受控状态，发生安全事故的可能性小，但不排除出现管理不善、操作不当以及自然灾害等原因而造成意外安全事故的可能，从而影响生产经营的正常进行。 应对措施：公司高度重视安全生产和环境保护，已建立了各项安全生产制度和污染物处理程序，同时由于生产线高度自动化，公司对生产线各环节设置了监控措施，争取在第一时间发现异常，将问题扼杀在萌芽中，

	尽力降低安全生产事故风险和由此导致的环保风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险
□是 √否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

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） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期，公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2021 年 10 月 1 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2021 年	-	挂牌	同业竞	承诺不构成同	正在履行中

	10 月 1 日			争承诺	业竞争	
实际控制人或控股股东	2021 年 10 月 1 日	-	挂牌	资金占用承诺	避免股东及关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源承诺函	正在履行中
其他股东	2021 年 10 月 1 日	-	挂牌	资金占用承诺	避免股东及关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源承诺函	正在履行中
董监高	2021 年 10 月 1 日	-	挂牌	资金占用承诺	避免股东及关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源承诺函	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021 年 10 月 1 日	-	挂牌	关联交易承诺	关于规范和减少关联交易的承诺函	正在履行中
其他股东	2021 年 10 月 1 日	-	挂牌	关联交易承诺	关于规范和减少关联交易的承诺函	正在履行中
董监高	2021 年 10 月 1 日	-	挂牌	关联交易承诺	关于规范和减少关联交易的承诺函	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023 年 2 月 23 日	-	北交所上市	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023 年 2 月 23 日	-	北交所上市	关联交易承诺	关于规范和减少关联交易的承诺函	正在履行中
其他股东	2023 年 2 月 23 日	-	北交所上市	关联交易承诺	关于规范和减少关联交易的承诺函	正在履行中
董监高	2023 年 2 月 23 日	-	北交所上市	关联交易承诺	关于规范和减少关联交易的承诺函	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023 年 2 月 23 日	-	北交所上市	股份增减持承诺	关于股份锁定和减持意向的承诺函	正在履行中
其他股东	2023 年 2 月 23 日	-	北交所上市	股份增减持承诺	关于股份锁定和减持意向的承诺函	正在履行中

董监高	2023 年 2 月 23 日	-	北交所上市	股份增减持承诺	关于股份锁定和减持意向的承诺函	正在履行中
公司	2023 年 2 月 23 日	-	北交所上市	稳定股价承诺	关于稳定公司股价的预案措施和承诺函	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023 年 2 月 23 日	-	北交所上市	稳定股价承诺	关于稳定公司股价的预案措施和承诺	正在履行中
董监高	2023 年 2 月 23 日	-	北交所上市	稳定股价承诺	关于稳定公司股价的预案措施和承诺函	正在履行中
公司	2023 年 2 月 23 日	-	北交所上市	填补被摊薄即期回报措施的承诺	关于填补被摊薄即期回报措施的承诺函	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023 年 2 月 23 日	-	北交所上市	填补被摊薄即期回报措施的承诺	填补被摊薄即期回报措施的承诺函	正在履行中
董监高	2023 年 2 月 23 日	-	北交所上市	填补被摊薄即期回报措施的承诺	填补被摊薄即期回报措施的承诺函	正在履行中
公司	2023 年 2 月 23 日	-	北交所上市	上市后三年内股东分红回报规划	关于上市后三年内股东分红回报规划	正在履行中
公司	2023 年 2 月 23 日	-	北交所上市	分红承诺	关于分红的承诺函	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023 年 2 月 23 日	-	北交所上市	分红承诺	关于分红的承诺函	正在履行中
董监高	2023 年 2 月 23 日	-	北交所上市	分红承诺	关于分红的承诺函	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023 年 2 月 23 日	-	北交所上市	资金占用承诺	避免股东及关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源承诺函	正在履行中

董监高	2023 年 2 月 23 日	-	北交所上市	资金占用承诺	避免股东及关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源承诺函	正在履行中
公司	2023 年 2 月 23 日	-	北交所上市	招股书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏的承诺	关于招股书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏的承诺函	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023 年 2 月 23 日	-	北交所上市	招股书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏的承诺	关于招股书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏的承诺函	正在履行中
董监高	2023 年 2 月 23 日	-	北交所上市	招股书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏的承诺	关于招股书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏的承诺函	正在履行中
公司	2023 年 2 月 23 日	-	北交所上市	未履行承诺时的约束措施的承诺	关于未履行承诺时的约束措施的承诺函	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023 年 2 月 23 日	-	北交所上市	未履行承诺时的约束措施的承诺	关于未履行承诺时的约束措施的承诺函	正在履行中
其他股东	2023 年 2 月 23 日	-	北交所上市	未履行承诺时的约束措施的承诺	关于未履行承诺时的约束措施的承诺函	正在履行中

董监高	2023 年 2 月 23 日	-	北交所上市	未履行承诺时的约束措施的承诺	关于未履行承诺时的约束措施的承诺函	正在履行中
其他股东	2023 年 2 月 23 日	-	北交所上市	稳定控制权承诺	关于稳定控制权承诺函	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

（四） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
其他货币资金	货币资金	冻结	107,030.00	0.03%	根据《农民工工资保证金管理暂行办法》缴存。
其他货币资金	货币资金	冻结	106,305.93	0.03%	办理远期结售汇缴存保证金
总计	-	-	213,335.93	0.06%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

报告期内受限资产为农民工保证金，受限金额占总资产的比例共计 0.06%，不会对公司造成影响。

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	74,059,150	69.36%	-34,145,074	39,914,076	37.38%
	其中：控股股东、实际控制人	10,467,100	9.80%	-	-	-
	董事、监事、高管	439,850	0.41%	-439,850	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	32,720,850	30.64%	34,145,074	66,865,924	62.62%
	其中：控股股东、实际控制人	31,401,300	29.41%	10,467,100	41,868,400	39.21%
	董事、监事、高管	1,319,550	1.24%	782,402	2,101,952	1.97%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		106,780,000	-	0	106,780,000	-
普通股股东人数		131				

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	赵洪修	41,868,400	-	41,868,400	39.2100%	41,868,400	-	-	-
2	赵梓晨	12,065,572	-	12,065,572	11.2995%	12,065,572	-	-	-
3	山东毅达		-	10,830,000	10.1423%		-	-	-

	创业投资基金合伙企业（有限合伙）	10,830,000				10,830,000			
4	盖新喜	13,953,665	-3,664,607	10,289,058	9.6358%	-	10,289,058	-	-
5	王红	9,310,000	-	9,310,000	8.7189%	-	9,310,000	-	-
6	中信证券股份有限公司	3,724,000	-	3,724,000	3.4875%	-	3,724,000	-	-
7	盖新胜	-	3,525,348	3,525,348	3.3015%	-	3,525,348	-	-
8	李慧玲	2,850,000	-	2,850,000	2.6690%	-	2,850,000	-	-
9	万德松	1,900,000	-	1,900,000	1.7794%	-	1,900,000	-	-
10	杨晓红	1,862,000	-	1,862,000	1.7438%	-	1,862,000	-	-
合计		98,363,637	-	98,224,378	91.9876%	64,763,972	33,460,406	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明： 股东相互之间及与公司控股股东、实际控制人之间不存在关联关系情况。									

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
赵洪修	董事长	男	1974 年 2 月	2020 年 2 月 14 日	2026 年 2 月 13 日
梁太福	董事	男	1981 年 9 月	2022 年 6 月 13 日	2026 年 2 月 13 日
李晓斐	董事	男	1983 年 6 月	2020 年 2 月 14 日	2026 年 2 月 13 日
樊利平	董事	男	1971 年 12 月	2022 年 7 月 19 日	2026 年 2 月 13 日
魏强	独立董事	男	1970 年 1 月	2022 年 3 月 26 日	2026 年 2 月 13 日
宋会宝	独立董事	男	1974 年 3 月	2023 年 2 月 14 日	2023 年 7 月 1 日
常增明	独立董事	男	1964 年 12 月	2023 年 2 月 14 日	2026 年 2 月 13 日
李瑞娟	独立董事	女	1976 年 3 月	2020 年 2 月 14 日	2023 年 2 月 13 日
巴永青	独立董事	男	1983 年 1 月	2020 年 2 月 14 日	2023 年 2 月 13 日
巴磊芝	监事会主席	男	1988 年 1 月	2022 年 3 月 26 日	2026 年 2 月 13 日
刘顺一	监事	男	1991 年 3 月	2022 年 3 月 26 日	2026 年 2 月 13 日
郭雷	监事	男	1979 年 1 月	2020 年 2 月 14 日	2026 年 2 月 13 日
张巨勇	总经理	男	1977 年 3 月	2020 年 2 月 14 日	2026 年 2 月 13 日
梁太福	董事会秘书	男	1981 年 9 月	2022 年 5 月 27 日	2026 年 2 月 13 日
李晓斐	副总经理	男	1983 年 6 月	2020 年 2 月 14 日	2026 年 2 月 13 日
巴军之	副总经理	男	1969 年 10 月	2020 年 2 月 14 日	2026 年 2 月 13 日
马红	财务总监	女	1980 年 4 月	2020 年 2 月 14 日	2026 年 2 月 13 日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事、董事会秘书梁太福先生与股东赵梓晨女士为夫妻关系，为一致行动人，董

事樊利平是股东山东毅达派驻董事，其他公司董事、监事、高级管理人员相互之间及与公司控股股东、实际控制人及股东之间不存在关联关系情况。

（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
赵洪修	41,868,400	-	41,868,400	39.21%	-	-
张巨勇	642,200	-	642,200	0.60%	-	-
马红	642,200	-	642,200	0.60%	-	-
李晓斐	475,000	-	475,000	0.44%	-	-
合计	43,627,800	-	43,627,800	40.85%	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
李瑞娟	独立董事	离任	-	换届
巴永青	独立董事	离任	-	换届
宋会宝	-	新任	独立董事	换届
常增明	-	新任	独立董事	换届

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

宋会宝，男，1974 年 3 月出生，汉族，中共党员，硕士研究生学历，会计师。1993 年 9 月-1997 年 7 月青岛大学财务会计专业全日制本科毕业，2007 年 9 月-2010 年 7 月天津财经大学工商管理专业在职硕士研究生毕业。1997 年 9 月-1999 年 9 月进入东营区财政局会计师事务所工作；1999 年 10 月-2003 年 10 月任东营实达有限责任会计师事务所董事、财务审计部主任；2003 年 11 月至今任胜华新材料集团股份有限公司总会计师。

常增明，男，1964 年 12 月出生，汉族，中共党员，本科学历，高级技师。2007 年 9 月-2010 年 7 月中国石油大学（华东）化工工艺专业在职本科毕业。1986 年 12 月-2010 年 6 月进入山东石大科技集团有限公司催化车间工作，历任班长、技术员、主任助理、主任等职务；2010 年 6 月-2018 年 1 月任山东石大科技集团有限公司安全部部长；2018 年 1 月-2019 年 11 月任山东石大胜华化工集团股份有限公司新能源材料事业部安全管理部部长；2019 年 11 月-2021 年 9 月任山东石大胜华化工集团股份有限公司基础化工事业部安全部部长；2021 年 9 月至今任胜华新材料集团股份有限公司 QHSE 办公室主任；2022 年 11 月至今兼任东营富华达远新材料有限公司安全部部长。

（四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

（五） 报告期后更新情况

√适用 □不适用

2023 年 7 月 4 日，公司召开第三届董事会第五次会议，审议通过《关于提名李济东为公司第三届董事会独立董事候选人的议案》，公司原独立董事宋会宝自 2023 年 7 月 1 日起辞职。

2023 年 7 月 24 日，公司召开 2023 年第四次临时股东大会，会议审议通过《关于提名李济东为公司第三届董事会独立董事候选人的议案》，李济东先生自 2023 年 7 月 24 日起任公司第三届董事会独立董事。

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
综合管理部人员	18	-	4	14
证券部人员	2	-	-	2
财务部人员	7	-	-	7
质检部人员	5	-	2	3
设备动力部人员	10	9	-	19
供应部人员	3	-	1	2
生产部人员	189	-	37	152
销售部人员	8	-	1	7
研发中心人员	44	-	5	39
安全环保部人员	3	1	-	4
审计部人员	1	-	-	1
员工总计	290	10	50	250

（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） 资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	18,790,485.56	8,859,368.29
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（二）	10,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据	五、（三）	52,940,424.51	88,371,210.89
应收账款	五、（四）	48,087,433.80	40,018,377.77
应收款项融资	五、（五）	10,921,158.92	22,341,354.03
预付款项	五、（六）	4,349,785.59	1,460,603.10
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（七）	80,913.71	8,654.12
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（八）	43,111,365.63	49,803,807.39
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（九）	15,148.83	
流动资产合计		188,296,716.55	210,863,375.59
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	五、（十）	71,761,640.42	89,615,265.13
在建工程	五、（十一）	97,425,005.57	69,217,385.75
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（十二）	15,471.75	20,156.64
无形资产	五、（十三）	15,206,493.62	16,158,106.46
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、（十四）	116,003.00	25,568.60
递延所得税资产	五、（十五）	1,255,621.11	1,198,126.94
其他非流动资产	五、（十六）	3,520,993.94	225,000.00
非流动资产合计		189,301,229.41	176,459,609.52
资产总计		377,597,945.96	387,322,985.11
流动负债：			
短期借款			
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、（十七）	0.00	130,964.00
应付账款	五、（十八）	34,639,909.89	31,533,827.65
预收款项	五、（十九）	1,914.98	1,914.98
合同负债	五、（二十）	82,633.13	50,220.26
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、（二十一）	7,511,692.21	7,899,458.93
应交税费	五、（二十二）	704,406.99	6,591,905.35
其他应付款	五、（二十三）	366,562.13	423,572.93
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、（二十四）	3,530.15	7,556.19
其他流动负债	五、（二十五）	35,783,761.61	48,528,430.66
流动负债合计		79,094,411.09	95,167,850.95
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、（二十六）	5,939.65	11,327.56
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、（二十七）	5,482,640.43	5,653,171.77
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,488,580.08	5,664,499.33
负债合计		84,582,991.17	100,832,350.28
所有者权益：			
股本	五、（二十八）	106,780,000.00	106,780,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十九）	828,506.70	828,506.70
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、（三十）	9,606,994.92	8,936,719.52
盈余公积	五、（三十一）	23,738,540.88	23,738,540.88
一般风险准备			
未分配利润	五、（三十二）	152,060,912.29	146,206,867.73
归属于母公司所有者权益合计		293,014,954.79	286,490,634.83
少数股东权益			
所有者权益合计		293,014,954.79	286,490,634.83
负债和所有者权益合计		377,597,945.96	387,322,985.11

法定代表人：张巨勇　　主管会计工作负责人：马红　　会计机构负责人：刘星锐

（二） 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		83,967,712.41	162,874,442.90
其中：营业收入	五、（三十三）	83,967,712.41	162,874,442.90
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		81,884,823.34	133,000,257.43
其中：营业成本	五、（三十三）	69,568,342.99	117,854,108.35
利息支出			
手续费及佣金支出			

退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、（三十四）	811,928.93	953,689.74
销售费用	五、（三十五）	1,139,778.41	2,033,049.67
管理费用	五、（三十六）	6,144,651.61	7,857,389.05
研发费用	五、（三十七）	4,221,242.57	5,547,634.02
财务费用	五、（三十八）	-1,121.17	-1,245,613.40
其中：利息费用		443.19	
利息收入		32,488.68	91,257.63
加：其他收益	五、（三十九）	3,986,040.75	456,298.06
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（四十）	61,958.72	347,482.19
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（四十一）	-553,825.84	-1,683,479.39
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,577,062.70	28,994,486.33
加：营业外收入	五、（四十二）	700,897.34	97,382.20
减：营业外支出	五、（四十三）	22,455.61	27,640.27
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,255,504.43	29,064,228.26
减：所得税费用	五、（四十四）	401,459.87	3,798,748.40
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,854,044.56	25,265,479.86

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）		5,854,044.56	25,265,479.86
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		5,854,044.56	25,265,479.86
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		5,854,044.56	25,265,479.86
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		5,854,044.56	25,265,479.86
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.05	0.45
（二）稀释每股收益（元/股）		0.05	0.45

法定代表人：张巨勇　　主管会计工作负责人：马红　　会计机构负责人：刘星锐

（三） 现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		62,611,570.33	77,176,478.09
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			976,958.09
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十五）	4,990,925.26	2,411,087.35
经营活动现金流入小计		67,602,495.59	80,564,523.53
购买商品、接受劳务支付的现金		13,378,366.18	22,083,089.41
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		17,650,084.35	19,454,864.12
支付的各项税费		9,767,707.76	3,086,153.89
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十五）	1,774,862.30	14,340,224.08
经营活动现金流出小计		42,571,020.59	58,964,331.50
经营活动产生的现金流量净额		25,031,475.00	21,600,192.03
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		28,000,000.00	47,000,000.00
取得投资收益收到的现金		61,958.72	347,482.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		28,061,958.72	47,347,482.19

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,059,845.72	10,642,018.30
投资支付的现金		38,000,000.00	107,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		43,059,845.72	117,642,018.30
投资活动产生的现金流量净额		-14,997,887.00	-70,294,536.11
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			10,800,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			10,800,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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、（四十六）	9,857.14	
筹资活动现金流出小计		9,857.14	0.00
筹资活动产生的现金流量净额		-9,857.14	10,800,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-67,955.52	276,257.82
五、现金及现金等价物净增加额		9,955,775.34	-37,618,086.26
加：期初现金及现金等价物余额		8,621,374.29	48,788,525.01
六、期末现金及现金等价物余额		18,577,149.63	11,170,438.75

法定代表人：张巨勇　　主管会计工作负责人：马红　　会计机构负责人：刘星锐

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	√是 □否	附注三（23）
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	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	□是 √否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	□是 √否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	□是 √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	□是 √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	□是 √否	
12. 是否存在企业结构变化情况	□是 √否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
17. 是否存在预计负债	□是 √否	

附注事项索引说明：

无

（二） 财务报表项目附注

财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、 企业的基本情况

（一）山东冠森高分子材料科技股份有限公司(以下简称“本公司”或 “公司”）系由山东冠森绝缘制品有限公司于 2017 年 2 月 14 日整体变更设立的股份有限公司。截止 2022 年 12 月 31 日，公司股本总数 106,780,000 股。本公司于 2022 年 3 月 7 日起在全国股份转让系统挂牌公开转让，证券简称：冠森科技，证券代码：873670。

公司法定代表人：张巨勇

统一社会信用代码：91370503493025651A

公司注册地址：东营市河口蓝色经济开发区

（二）企业的业务性质和主要经营活动。

公司所属行业：化学原料和化学制品制造业。

公司主营业务：4,4′-二氨基二苯醚的生产和销售。

（三）本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会于 2023 年 8 月 16 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

（一）编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

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

三、 重要会计政策和会计估计

(一)遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 6 月 30 日的财务状况、2023 年 1-6 月的经营成果和现金流量等相关信息。

(二)会计期间

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

(三)营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四)记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五)现金及现金等价物的确定标准

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

(六) 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率的近似汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专

门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

(七) 金融工具

1.金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融资产

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

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2.金融工具的计量

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

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债 (含属于金融负债的衍生工具) 和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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。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的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债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。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3.本公司对金融工具的公允价值的确认方法

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

4.金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

（1）金融资产

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

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

（2）金融负债

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

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

（八） 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（含应收款项融资）、租赁应收款、进行减值会计处理并确认损失准备。

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

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

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

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

（2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

① 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

A、本公司的应收账款，参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

B、本公司在单项应收账款上若获得关于信用风险显著增加的充分证据，则按照该应收账款的账面金额与预期能收到的现金流量现值的差额，确定该应收账款的预期信用损失，计提损失准备。

② 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对取得的银行承兑汇票，预期不存在信用损失，对取得的商业承兑汇票，则将此票据视同为应收账款予以计提预期信用损失。

（3）其他金融资产计量损失准备的方法

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

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：（1）信用风险变化导致的内部价格指标是否发生显著变化；（2）若现有金融工具在报告日作为新金融工具源生或发行，该金融工具的利率或其他条款是否发生显著变化；（3）同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用。

2. 预期信用损失的会计处理方法

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

(九) 存货

1.存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、产成品、自制半成品及在产品、发出商品等。

2.发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3.存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低原则计价。对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。产成品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。

4.存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5.低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十) 合同资产和合同负债

1.合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。本公司对于合同资产（无论是否含重大融资成分），均采用简化方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十一) 固定资产

1.固定资产确认条件

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

2.固定资产分类和折旧方法

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

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备	10	5	9.50
运输设备	4	5	23.75
其他设备	5	5	19.00

(十二) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(十三) 借款费用

1.借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2.资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

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

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十四）无形资产

1.无形资产的计价方法

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

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

2.使用寿命不确定的判断依据

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

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

3.内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

本公司将内部研究开发项目支出区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产

或 使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的 材料、装置、产品等。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的， 确认为无形资产（专利技术和非专利技术）：

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；

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；

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。

（十五）长期资产减值

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

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

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（十六）长期待摊费用

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

（十七）职工薪酬

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

1.短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2.离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3.辞退福利

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

4.其他长期职工福利

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

（十八）收入

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控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指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以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

收入确认的具体方法

本公司与客户之间的销售合同通常包含产品销售和运输服务的组合等多项承诺。对于其中可单独区分的产品销售和运输服务，本公司将其分别作为单项履约义务。对于由不可单独区分的产品销售和运输服务组成的组合，由于与履约合同密不可分，故本公司将上述组合作为单项履约义务。

1、境内销售商品合同

本公司与境内客户之间的销售商品合同通常为不可区分的转让商品和运输服务的单项履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以到货验收完成时点即客户取得相关商品控制权时确认收入：公司已经将货物交付到合同约定的地点，取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

2、境外销售商品合同

本公司与境外客户之间的销售商品合同，主要采用的贸易条款为 FOB、CIF。在 FOB、CIF 模式下，以商品在装运港装船离港时点确认收入。

（十九）合同成本

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

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

1.该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2.该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

3.该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

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

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

1.因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

2.为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况的下该资产在转回日的账面价值。

（二十）政府补助

1.政府补助类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，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。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2.政府补助确认时点

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

(二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

(二十二) 租赁

1.租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

（1）使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

（2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤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；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

2.出租资产的会计处理

（1）经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

（2）融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

(二十三) 主要会计政策变更、会计估计变更

1.主要会计政策的变更

2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号，以下简称解释 16 号），“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行、“关于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”、“关于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”内容自公布之日起施行。

本公司于 2023 年 1 月 1 日执行解释 16 号“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容，对于在首次执行解释 16 号的财务报表列报期初发生的关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税，本公司按照解释 16 号的规定进行追溯调整。

本公司执行该规定对 2023 年 1 月 1 日资产负债表各项目的影响汇总如下：

受影响的财务报表项目	2022 年期末余额	影响金额	2023 年 1 月 1 日
递延所得税资产	1,198,126.94	2,832.56	1,200,959.50
递延所得税负债	-	3,023.50	3,023.50
盈余公积	23,738,540.88	-19.09	23,738,521.79
未分配利润	146,206,867.73	-171.84	146,206,695.89

2.会计估计的变更

无。

四、 税项

(一)主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额减去可抵扣的进项税额	13%
城市维护建设税	应缴流转税额	7%
教育费附加	应缴流转税额	3%

税种	计税依据	税率
地方教育费附加	应缴流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

（二）税收优惠及批文

1. 企业所得税税收优惠

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室于 2016 年 12 月下发的《关于公示山东省 2016 年第一批高新技术企业备案的复函》（国科火字〔2016〕187 号），根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2008〕172 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2008〕362 号）有关规定，公司被认定为高新技术企业，公司 2022 年 12 月通过高新技术企业复审，证书编号：GR202237004292，有效期三年，2022 年至 2024 年享受 15%的企业所得税优惠税率。

2. 城镇土地使用税税收优惠

根据《山东省人民政府关于印发支持实体经济高质量发展的若干政策的通知》鲁政发〔2018〕21 号，及《关于高新技术企业城镇土地使用税有关问题的通知》(鲁财税〔2019〕5 号)的规定，自 2019 年 1 月 1 日起，各市原则上按现行城镇土地使用税税额标准的 80%调整城镇土地使用税税额标准，同时高新技术企业城镇土地使用税税额标准按调整后税额标准的 50%执行，最低不低于法定税额标准。公司作为高新技术企业，自 2019 年 1 月 1 日起按照调整后城镇土地使用税税额标准的 50%计算缴纳城镇土地使用税，该规定有效期至 2025 年 12 月 31 日。根据该规定，公司自 2019 年 1 月 1 日起，城镇土地使用税税额由现行标准的 8 元/平方米调整为 3.20 元/平方米。

五、 财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
库存现金	18,105.85	51,105.85
银行存款	18,557,408.97	8,568,911.29
其他货币资金	214,970.74	239,351.15
合计	18,790,485.56	8,859,368.29

注 1：截止 2023 年 6 月 30 日，公司受限资金合计为 213.335.93 元，其中公司根据《农民工工资 保证金管理暂行办法》缴存的农民工工资保证金 107,030.00 元，办理远期结售汇业务缴存的保证金 106,305.93 元。不存在其他因抵押等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

注 2：截止 2023 年 6 月 30 日，其他货币资金分别为农民工工资保证金及结存利息共计 108,178.24 元、承兑保证金专户结存利息 486.57 元、办理远期结售汇业务缴存保证金 106,305.93 元。

交易性金融资产

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日

交易性金融资产	10,000,000.00	
合计	10,000,000.00	

(二) 应收票据

1、应收票据分类披露

项　　目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	47,717,346.06	84,869,095.42
商业承兑汇票	5,498,473.14	3,691,700.50
减：坏账准备	275,394.69	189,585.03
合　　计	52,940,424.51	88,371,210.89

注：截止 2023 年 6 月 30 日，终止确认已背书但在资产负债表日尚未到期的应收票据金额为 10,889,937.85 元；未终止确认已背书但在 2023 年 6 月 30 日尚未到期的应收票据金额为 35,779,007.68 元。

2、按坏账计提方法分类披露

类别	2023 年 6 月 30 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收票据				
按组合计提坏账准备的应收票据				
其中：组合 1：银行承兑汇票	47,717,346.06	89.67		
组合 2：商业承兑汇票	5,498,473.14	10.33	275,394.69	5.00
合计	53,215,819.20	100.00	275,394.69	0.01

类别	2022 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收票据				
按组合计提坏账准备的应收票据				
其中：组合 1：银行承兑汇票	84,869,095.42	95.83		
组合 2：商业承兑汇票	3,691,700.50	4.17	189,585.03	5.00
合计	88,560,795.92	100.00	189,585.03	

3. 商业承兑汇票计提坏账准备的情况

账龄	2023 年 3 月 31 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1 年以内	5,489,052.54	5.00	274,452.63	3,591,700.50	5.00	179,585.03
1 至 2 年	9,420.60	10.00	942.06	100,000.00	10.00	10,000.00
合计	5,498,473.14	----	275,394.69	3,691,700.50	----	189,585.03

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账　龄	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内	49,344,387.21	41,474,018.15
1 至 2 年	1,309,335.35	686,733.92
2 至 3 年	39,830.17	
减：坏账准备	2,606,118.93	2,142,374.30
合　计	48,087,433.80	40,018,377.77

2.按坏账计提方法分类披露

类　别	2023 年 6 月 30 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	50,693,552.73	100.00	2,606,118.93	5.14
合　计	50,693,552.73	100.00	2,606,118.93	5.14

类别	2022 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	42,160,752.07	100.00	2,142,374.30	5.08
合计	42,160,752.07	100.00	2,142,374.30	5.08

按组合计提坏账准备的应收账款

账　龄	2023 年 6 月 30 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1 年以内	49,344,387.21	5.00	2,467,185.46	41,474,018.15	5.00	2,073,700.91
1 至 2 年	1,309,335.35	10.00	130,933.54	686,733.92	10.00	68,673.39
2-3 年	39,830.17	20.00	7,966.03			
合　计	50,693,552.73	----	2,606,118.93	42,160,752.07	----	2,142,374.30

3.2023 年 1-6 月坏账准备情况

类　别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
应收账款坏账准备	2,142,374.30	463,744.63				2,606,118.93
合　计	2,142,374.30	463,744.63				2,606,118.93

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	2023 年 6 月 30 日余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	2023 年 6 月 30 日坏账准备余额
第一名至第五名合计	18,983,943.04	37.45	949,197.16
合　计	18,983,943.04	37.45	949,197.16

(四) 应收款项融资

项　目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
期末在手持有的信用等级较高的银行承兑汇票	10,921,158.92	22,341,354.03
合　计	10,921,158.92	22,341,354.03

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账　龄	2023 年 6 月 30 日		2022 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	4,124,785.59	94.83	1,460,603.10	100.00
1-2 年	225,000.00	5.17		
合　计	4,349,785.59	100.00	1,460,603.10	100.00

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	2023 年 6 月 30 日	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名至第五名合计	2,805,440.63	64.49
合计	2,805,440.63	64.49

(六) 其他应收款

项　目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
其他应收款项	87,567.06	11,035.92
减：坏账准备	6,653.35	2,381.80
合　计	80,913.71	8,654.12

其他应收款项

1、按款项性质披露

款项性质	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
押金	5,900.00	7,900.00
备用金	81,667.06	3,135.92
减：坏账准备	6,653.35	2,381.80
合　计	80,913.71	8,654.12

2、其他应收款项账龄分析

账龄	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日

1 年以内	81,667.06	8,035.92
1 至 2 年	2,900.00	
2 至 3 年	900.00	900.00
3 至 4 年		
4 至 5 年		600.00
5 年以上	2,100.00	1,500.00
减：坏账准备	6,653.35	2,381.80
合　计	80,913.71	8,654.12

3、坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额	2,381.80			2,381.80
2023 年 1 月 1 日余额在本期	2,381.80			2,381.80
本期计提	4,271.55			4,271.55
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2023 年 6 月 30 日期末余额	6,653.35			6,653.35

4、2023 年 1-6 月坏账准备情况

类　别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	2,381.80	4,271.55				6,653.35
合计	2,381.80	4,271.55				6,653.35

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	2023 年 6 月 30 日余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
张寿祥	备用金	50,000.00	1 年以内	57.10	2,500.00
缪德新	备用金	10,252.15	1 年以内	11.71	512.61
东营市三友饮用水有限公司	押金	2,100.00	5 年以上	2.40	2,100.00
河口区叁友惠饮用水站	押金	1,800.00	1-3 年	2.06	270.00
李廷松	押金	2,000.00	1-2 年	2.28	200.00
合　计		66,152.15		75.54	5,582.61

(七) 存货

1. 存货的分类

项　　目	2023 年 6 月 30 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	6,790,915.38		6,790,915.38	5,469,024.99		5,469,024.99
自制半成品及在产品	26,307,199.14		26,307,199.14	16,372,410.45		16,372,410.45
产成品	9,616,922.81		9,616,922.81	27,962,371.95		27,962,371.95
发出商品	396,328.30		396,328.30			
合　　计	43,111,365.63		43,111,365.63	49,803,807.39		49,803,807.39

（八） 其他流动资产

类　　别	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
预缴的城建税及附加费	15,148.83	
合　计	15,148.83	

（九） 固定资产

类　　别	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
固定资产	73,604,988.88	91,458,613.59
固定资产清理		
减：减值准备	1,843,348.46	1,843,348.46
合　计	71,761,640.42	89,615,265.13

1. 固定资产

（1）固定资产情况

项　　目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1. 2023 年 1 月 1 日	65,609,302.60	76,861,139.48	2,559,965.82	2,129,875.19	147,160,283.09
2. 本期增加金额	6,950,824.79	9,235,581.01	60,176.99		16,246,582.79
（1）购置		-17,699.12			-17,699.12
（2）在建工程转入	6,950,824.79	9,253,280.13			16,204,104.92
3. 本期减少金额	16,867,325.88	27,166,947.05			44,034,272.93
（1）处置或报废		96,544.16			96,544.16
（2）更新改造	16,867,325.88	27,070,402.89			43,937,728.77
4. 2023 年 6 月 30 日	55,692,801.51	58,929,773.44	2,620,142.81	2,129,875.19	119,372,592.95
二、累计折旧					
1. 2023 年 1 月 1 日	17,940,841.67	35,131,666.02	1,219,798.07	1,409,363.74	55,701,669.50
2. 本期增加金额	1,551,901.49	3,466,213.32	196,455.93	98,827.79	5,313,398.53
计提	1,551,901.49	3,466,213.32	196,455.93	98,827.79	5,313,398.53

3.本期减少金额	3,725,410.48	11,522,053.48			15,247,463.96
（1）处置或报废		80,356.38			80,356.38
（2）更新改造	3,725,410.48	11,441,697.10			15,167,107.58
4.2023 年 6 月 30 日	15,767,332.68	27,075,825.86	1,416,254.00	1,508,191.53	45,767,604.07
三、减值准备					
1.2023 年 1 月 1 日		1,843,348.46			1,843,348.46
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.2023 年 6 月 30 日		1,843,348.46			1,843,348.46
四、账面价值					
1.期末账面价值	39,925,468.83	30,010,599.12	1,203,888.81	621,683.66	71,761,640.42
2.期初账面价值	47,668,460.93	39,886,125.00	1,340,167.75	720,511.45	89,615,265.13

（十） 在建工程

类　别	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
在建工程项目	96,409,520.64	68,407,724.82
工程物资	1,015,484.93	809,660.93
减：减值准备		
合　计	97,425,005.57	69,217,385.75

1.在建工程项目

（1）在建工程基本情况

项　目	2023 年 6 月 30 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
产品电子材料级质量提升改造项目	81,855,650.70		81,855,650.70	66,552,632.60		66,552,632.60
聚酰亚胺高分子材料聚合单体氯代苯酐和联苯四酸二酐项目	780,471.50		780,471.50	564,186.45		564,186.45
二硝基二苯醚产品提纯及自动化改造项目	9,835,355.28		9,835,355.28			
其他设备	3,938,043.16		3,938,043.16	1,290,905.77		1,290,905.77
合　计	96,409,520.64		96,409,520.64	68,407,724.82		68,407,724.82

2.重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2023 年 1 月 1 日	本期增加金额	本期转入固定资产	本期其他减少金额	2023 年 6 月 30 日
产品电子材料级质量提升改造项目	71,000,000.00	66,552,632.60	29,920,730.51	14,617,712.41		81,855,650.70
聚酰亚胺高分子材料聚合单体氯代苯酐和联苯四酸二酐项目	320,000,000.00	564,186.45	216,285.05			780,471.50
二硝基二苯醚产品提纯及自动化改造项目	10,000,000.00		9,835,355.28			9,835,355.28
合　计		67,116,819.05	39,972,370.84	14,617,712.41		92,471,477.48

2. 工程物资

项目	2023 年 6 月 30 日			2023 年 1 月 1 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程物资	1,015,484.93		1,015,484.93	809,660.93		809,660.93
合计	1,015,484.93		1,015,484.93	809,660.93		809,660.93

（十一） 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 2023 年 1 月 1 日	27,909.14	27,909.14
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2023 年 6 月 30 日余额	27,909.14	27,909.14
二、累计折旧		
1. 2023 年 1 月 1 日	7,752.50	7,752.50
2. 本期增加金额		
计提	4,684.89	4,684.89
3. 本期减少金额		
4. 2023 年 6 月 30 日余额	12,437.39	12,437.39
三、减值准备		
1. 2023 年 1 月 1 日		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2023 年 6 月 30 日余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	15,471.75	15,471.75
2. 期初账面价值	20,156.64	20,156.64

（十二） 无形资产

项目	土地使用权	专利权	商标权	合计
一、账面原值				
1.2023 年 1 月 1 日	17,888,000.00	16,759,748.57	4,836,175.50	39,483,924.07
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.2023 年 6 月 30 日	17,888,000.00	16,759,748.57	4,836,175.50	39,483,924.07
二、累计摊销				
1.2023 年 1 月 1 日	2,888,939.91	15,600,702.20	4,836,175.50	23,325,817.61
2.本期增加金额	178,915.26	772,697.58		951,612.84
计提	178,915.26	772,697.58		951,612.84
3.本期减少金额				
4.2023 年 6 月 30 日	3,067,855.17	16,373,399.78	4,836,175.50	24,277,430.45
三、减值准备				
1.2023 年 1 月 1 日				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.2023 年 6 月 30 日				
四、账面价值				
1.期末账面价值	14,820,144.83	386,348.79		15,206,493.62
2.期初账面价值	14,999,060.09	1,159,046.37		16,158,106.46

（十三） 长期待摊费用

类 别	2023 年 1 月 1 日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2023 年 6 月 30 日
导热油	25,568.60	126,548.68	36,114.28		116,003.00
合 计	25,568.60	126,548.68	36,114.28		116,003.00

（十四） 递延所得税资产、递延所得税负债

1.递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	2023 年 6 月 30 日		2022 年 12 月 31 日	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	433,225.05	2,888,166.97	350,151.17	2,334,341.13
递延收益	822,396.06	5,482,640.43	847,975.77	5,653,171.77
小 计	1,255,621.11	8,370,807.40	1,198,126.94	7,987,512.90

（十五） 其他非流动资产

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	3,520,993.94		3,520,993.94	225,000.00		225,000.00
合　　计	3,520,993.94		3,520,993.94	225,000.00		225,000.00

（十六） 应付票据

项　　目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
银行承兑汇票		130,964.00
合　　计		130,964.00

（十七） 应付账款

项　　目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	31,067,096.47	30,568,084.26
1 年以上	3,572,813.42	965,743.39
合　　计	34,639,909.89	31,533,827.65

（十八） 预收款项

项　　目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）		
1 年以上	1,914.98	1,914.98
合　　计	1,914.98	1,914.98

（十九） 合同负债

项　　目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
预收货款	82,633.13	50,220.26
合　　计	82,633.13	50,220.26

（二十） 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项　　目	2023 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2023 年 6 月 30 日
短期薪酬	7,899,458.93	15,882,679.07	16,270,486.29	7,511,692.21
离职后福利-设定提存计划		1,347,984.72	1,347,984.72	
合　　计	7,899,458.93	17,230,704.29	17,618,471.01	7,511,692.21

2. 短期职工薪酬情况

项　　目	2023 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日
工资、奖金、津贴和补贴	2,276,329.74	14,144,582.56	14,527,957.14	1,892,955.16
职工福利费		544,778.93	544,778.93	
社会保险费		660,072.08	660,072.08	
其中： 医疗及生育保险费		623,233.28	623,233.28	

工伤保险费		36,250.80	36,250.80	
住房公积金		533,286.00	533,286.00	
工会经费和职工教育经费	5,623,129.19		4,392.14	5,618,737.05
合　　计	7,899,458.93	15,882,719.57	16,270,486.29	7,511,692.21

3. 设定提存计划情况

项　　目	2023 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日
1. 基本养老保险		1,291,555.20	1,291,555.20	
2. 失业保险费		56429.52	56429.52	
合　　计		1,347,984.72	1,347,984.72	

(二十一) 应交税费

项　　目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
增值税	193,870.35	1,303,060.79
企业所得税	198,690.39	4,683,352.74
房产税	130,920.52	130,920.52
土地使用税	87,972.32	87,972.32
个人所得税	51,049.34	82,662.68
城市维护建设税		153,690.24
教育费附加		65,867.25
地方教育费附加		43,911.50
环境保护税	15,876.49	8,400.88
印花税	26,027.58	32,066.43
合　　计	704,406.99	6,591,905.35

(二十二) 其他应付款

项　　目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
其他应付款项	366,562.13	423,572.93
合　　计	366,562.13	423,572.93

其他应付款项

按款项性质分类

项　　目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
保证金	350,000.00	390,000.00
工伤补助金	6,317.12	6,267.12
代收款项	10,245.01	27,305.81
合　　计	366,562.13	423,572.93

(二十三) 一年内到期的非流动负债

项　　目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日

项　　目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
一年内到期的租赁负债	3,530.15	7,556.19
合　　计	3,530.15	7,556.19

(二十四)其他流动负债

项　　目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
已背书未终止确认的应收票据	35,779,007.68	48,521,902.03
待转销项税	4,753.93	6,528.63
合　　计	35,783,761.61	48,528,430.66

(二十五)租赁负债

项　　目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
租赁付款额	10,142.86	20,000.00
减：未确认融资费用	673.06	1,116.25
减：一年内到期的租赁负债	3,530.15	7,556.19
合　　计	5,939.65	11,327.56

(二十六)递延收益

1.递延收益按类别列示

项　　目	2023 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2023 年 6 月 30 日	形成原因
政府补助	5,653,171.77		170,531.34	5,482,640.43	政府拨款
合　　计	5,653,171.77		170,531.34	5,482,640.43	

3. 政府补助项目情况

项　　目	2023 年 1 月 1 日	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	2023 年 6 月 30 日	与资产相关/与收益相关
招商引资财政扶持资金	4,042,052.33			160,611.36	3,881,440.97	与资产相关
研发设备补助	48,967.00			3,193.50	45,773.50	与资产相关
技改项目扶持资金（注）	1,320,000.00				1,320,000.00	与资产相关
创新公共服务平台奖补	242,152.44			6,726.48	235,425.96	与资产相关
合　　计	5,653,171.77			170,531.34	5,482,640.43	

注：2020 年 4 月，东营市工业和信息化局、东营港经济开发区管委会及本公司根据《东营市人民政府关于实施新一轮技术改造促进工业高质量发展的意见》，就技术改造项目扶持相关事宜，签订《2020 年东营市工业企业第一批技术改造项目扶持协议》，公司于 2020 年 11 月收到技改项目扶持资金 1,320,000.00 元，截止 2023 年 6 月 30 日该技术改造项目尚在建设期内。

(二十七)股本

项　　目	2023 年 1 月 1 日	本次变动增减（+、－）					2023 年 6 月 30 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	

项　　目	2023 年 1 月 1 日	本次变动增减（+、-）					2023 年 6 月 30 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	106,780,000.00						106,780,000.00

(二十八)资本公积

项　　目	2023 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2023 年 6 月 30 日
资本溢价	828,506.70			828,506.70
合　　计	828,506.70			828,506.70

(二十九)专项储备

项　　目	2023 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2023 年 6 月 30 日
安全生产费	8,936,719.52	1,174,582.24	504,306.84	9,606,994.92
合　　计	8,936,719.52	1,174,582.24	504,306.84	9,606,994.92

(三十)　盈余公积

项　　目	2023 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2023 年 6 月 30 日
法定盈余公积	23,738,540.88			23,738,540.88
合　　计	23,738,540.88			23,738,540.88

(三十一)未分配利润

项　　目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-12 月
调整前上期未分配利润	146,206,867.73	179,670,853.08
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	146,206,867.73	179,670,853.08
加：本期归属于母公司所有者的净利润	5,854,044.56	37,751,127.39
减：提取法定盈余公积		3,775,112.74
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		67,440,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	152,060,912.29	146,206,867.73

(三十二)、营业收入和营业成本

1.　营业收入和营业成本按主要类别分类

项　　目	2023 年 1-6 月		2022 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	83,967,712.41	69,568,342.99	162,874,442.90	117,854,108.35
4,4′-二氨基二苯醚	83,967,712.41	69,568,342.99	162,874,442.90	117,854,108.35

项　　目	2023 年 1-6 月		2022 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
其中：境内销售	76,959,155.14	63,099,736.36	121,752,553.29	89,509,090.06
境外销售	7,008,557.27	6,468,606.63	41,121,889.61	28,345,018.29
二、其他业务小计				
加工业务				
合　　计	83,967,712.41	69,568,342.99	162,874,442.90	117,854,108.35

2.本期营业收入按收入确认时间分类

2023 年 1-6 月

收入确认时间	主营业务收入	其他业务收入
在某一时点确认	83,967,712.41	

(三十三)税金及附加

项　　目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
城市维护建设税	176,824.79	231,443.83
教育费附加	75,782.05	99,190.22
地方教育附加	50,521.37	66,126.80
环境保护税	23,168.81	16,776.91
房产税	261,841.04	261,841.04
土地使用税	175,944.64	175,944.64
印花税	47,846.23	102,366.30
合　　计	811,928.93	953,689.74

(三十四)销售费用

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
职工薪酬	619,608.47	682,277.38
代理服务费	220,907.49	1,150,853.94
业务招待费	86,937.41	60,296.11
差旅费	95,365.80	58,810.18
折旧费	8,277.36	4,554.65
办公费	12,900.83	18,336.35
租赁费		7,333.32
其他	95,781.05	50,587.74
合计	1,139,778.41	2,033,049.67

(三十五)管理费用

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-3 月
职工薪酬	3,839,925.23	3,500,928.33
折旧与摊销	1,529,768.73	2,070,677.84
办公费	62,752.47	299,795.85
业务招待费	80,637.17	59,509.61

差旅费	36,603.41	15,349.65
租赁费	3,333.30	
其他	44,994.42	23,488.51
车辆费	164,254.29	133,334.66
服务费	382,382.59	1,754,304.60
合计	6,144,651.61	7,857,389.05

(三十六)研发费用

项　　目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
材料费	1,101,047.65	2,133,195.36
职工薪酬	2,333,178.82	2,529,546.60
折旧与摊销	765,080.30	840,077.89
其他	21,935.80	44,814.17
合　　计	4,221,242.57	5,547,634.02

(三十七)财务费用

项　　目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
利息费用	443.19	
减：利息收入	32,488.68	91,257.63
汇兑损失	12,423.99	-1,245,375.81
手续费支出	18,500.33	91,020.04
合　　计	-1,121.17	-1,245,613.40

(三十八)其他收益

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月	与资产相关/与收益相关
招商引资财政扶持资金	170,531.34	163,804.86	与资产相关
领军人才奖励	400,000.00		与收益相关
市级高价值专利资金	10,000.00		与收益相关
上市挂牌奖励金	2,500,000.00		与收益相关
商标补助金	202,750.00		与收益相关
市级技术改造补贴资金	640,000.00		与收益相关
稳岗补贴	3,000.00		与收益相关
蒸汽补贴资金	42,802.00		与收益相关
创新公共服务平台奖补		250,000.00	与收益相关
出口增量补贴		32,600.00	与收益相关
个税手续费返还	16,957.41	9,893.20	与收益相关
合计	3,986,040.75	456,298.06	

注:根据河口蓝色经济开发区招商引资政策，2016 年收到招商引资财政扶持资金 6,130,000.00 元，按照与收到该款项相关的工程项目已完工的房屋建筑物剩余折旧年限进行递延， 2023 年 1-6 月摊销额为 160,611.36 元

(三十九)投资收益

项　　目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
交易性金融资产在持有期间取得的投资收益	61,958.72	347,482.19
合　　计	61,958.72	347,482.19

(四十) 信用减值损失

项　　目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
应收票据信用减值损失	-85,809.66	87,285.76
应收账款信用减值损失	-463,744.63	-1,768,850.15
其他应收款信用减值损失	-4,271.55	-1,915.00
合　　计	-553,825.84	-1,683,479.39

(四十一)营业外收入

营业外收入分项列示

项　　目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
废旧物资收入	686,321.76	82,931.68
罚款收入	14,575.00	14,450.52
其他	0.58	
合　　计	700,897.34	97,382.20

(四十二) 营业外支出

项　　目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
非流动资产毁损报废损失	16,187.78	
工伤(亡)赔付	6,267.12	6,267.12
滞纳金	0.7	21,373.15
其他	0.01	
合　　计	22,455.61	27,640.27

(四十三)所得税费用

1.所得税费用明细

项　　目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	458,954.04	4,026,699.58
递延所得税费用	-57,494.17	-227,951.18
合　　计	401,459.87	3,798,748.40

2.本期会计利润与所得税费用的调整过程

2023 年 1-6 月

项　　目	金额
利润总额	6,255,504.43
按法定/适用税率计算的所得税费用	938,325.66
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	

项　　目	金额
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	110,595.77
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损或可抵扣暂时性差异的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-647,461.56
……	
所得税费用	401,459.87

(四十四)现金流量表

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
政府补助	3,798,552.00	282,600.00
利息收入	32,488.68	91,257.63
废品收入	775,387.59	92,886.00
保证金及押金	222,000.00	1,920,000.00
罚款等收入	14,575.58	14,450.52
个税手续费返还	16,957.41	9,893.20
承兑保证金	130,964.00	
合计	4,990,925.26	2,411,087.35

2.支付的其他与经营经营活动有关的现金

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
付现的管理费用、销售费用及研发费用	1,390,055.34	3,828,663.77
保证金及押金	366,305.93	10,392,900.00
工伤赔偿		6,267.12
滞纳金	0.70	21,373.15
手续费支出	18,500.33	91,020.04
合计	1,774,862.30	14,340,224.08

(四十五)现金流量表补充资料

1.现金流量表补充资料

项　　目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	5,854,044.56	25,265,479.86
加：资产减值准备		
信用减值损失	553,825.84	1,683,479.39
投资性房地产折旧、固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,318,083.42	5,221,053.57
使用权资产折旧		

项　　目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
无形资产摊销	951,612.84	1,546,755.41
长期待摊费用摊销	36,114.28	91,172.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	16,187.78	
净敞口套期损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	443.19	
投资损失（收益以“－”号填列）	-61,958.72	-347,482.19
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-57,494.17	-227,951.18
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	6,692,441.76	-4,750,644.62
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	24,799,565.89	-12,346,866.75
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-19,741,667.07	4,198,047.67
其他	670,275.40	1,267,147.99
经营活动产生的现金流量净额	25,031,475.00	21,600,192.03
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
2023 年 6 月 30 日的现金	18,577,149.63	11,170,438.75
减：2022 年 12 月 31 日的现金	8,621,374.29	48,788,525.01
加：2023 年 6 月 30 日的现金等价物		
减：2022 年 12 月 31 日的现金等价物		
现金及现金等价物净增加额	9,955,775.34	-37,618,086.26

2.现金及现金等价物

项　　目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
一、现金	18,577,149.63	8,621,374.29
其中：库存现金	18,105.85	51,105.85
可随时用于支付的银行存款	18,557,408.97	8,568,911.29
可随时用于支付的其他货币资金	1,634.81	1,357.15
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	18,577,149.63	8,621,374.29

(四十六)所有权或使用权受到限制的资产

项　　目	2023 年 6 月 30 日账面价值	受限原因

货币资金	107,030.00	农民工保证金
货币资金	106,305.93	远期结售汇保证金
合　计	213,335.93	--

(四十七)外币货币性项目

1.外币货币性项目

项　　目	2023 年 6 月 30 日	折算汇率	期末折算人民币余额
应收账款			
其中：美元	632,793.60	7.19048	4,550,092.03
合同负债			
其中：美元	6,375.00	7.2258	46,064.48
应付账款			
其中：美元	20,320.61	7.2258	146,832.66

(四十八) 政府补助

1.政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
招商引资财政扶持资金	170,531.34	其他收益	170,531.34
领军人才奖励	400,000.00	其他收益	400,000.00
市级高价值专利资金	10,000.00	其他收益	10,000.00
上市挂牌奖励金	2,500,000.00	其他收益	2,500,000.00
商标补助金	202,750.00	其他收益	202,750.00
市级技术改造补贴资金	640,000.00	其他收益	640,000.00
稳岗补贴	3,000.00	其他收益	3,000.00
蒸汽补贴资金	42,802.00	其他收益	42,802.00
合计	3,969,083.34	——	3,969,083.34

2.政府补助退回情况

本年度无政府补助退回情况。

六、 与金融工具相关的风险

本公司的金融资产包括应收票据、应收账款和其他应收款等，本公司的金融负债包括应付票据、应付账款和其他应付款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五的相关项目。本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险，董事会全权负责建立并监督本公司的风险管理架构，以及制定和监察本公司的风险管理政策。

风险管理目标和政策：本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。

1、信用风险

如果金融工具涉及的顾客或对方无法履行合同项下的义务对本公司造成的财务损失，即为信用风险。信用风险主要来自应收客户款项。应收账款和应收票据及其他应收款的账面值为本公司对于金融资产的最大信用风险。

2、流动性风险

流动性风险为本公司在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本公司在资金正常和紧张的情况下，确保有足够的流动性来履行到期债务，且与金融机构进行融资磋商，保持一定水平的备用授信额度以降低流动性风险。

3、市场风险

（1）外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的外汇风险主要来源于以美元计价的金融资产，外币金融资产折算成人民币的金融如五、（四十七）外币货币性项目所述。

（2）利率风险

本公司目前流动资金充足，因此无重大的利率风险。

七、 关联方关系及其交易

(一) 本公司的实际控制人

名称	关联关系	性质	实际控制人对本企业的持股比例(%)	实际控制人对本企业的表决权比例(%)
赵洪修	实际控制人、并担任董事长	自然人	39.21	39.21

(二) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
盖新喜	持股 5.00%以上的股东
赵梓晨	持股 5.00%以上的股东
王红	持股 5.00%以上的股东
山东毅达创业投资基金合伙企业（有限合伙）	持股 5.00%以上的股东
樊利平	2023 年 2 月担任公司董事
魏强	2022 年 3 月担任公司独立董事
宋会宝	2023 年 2 月担任公司独立董事
常增明	2023 年 2 月担任公司独立董事
张巨勇	总经理
梁太福	常务副总经理、董事会秘书、董事
李晓斐	副总经理、董事
巴军之	副总经理
马红	财务总监

巴磊芝	监事会主席
刘顺一	监事
郭雷	职工代表监事
李瑞娟	原独立董事，已于 2023 年 2 月离任
巴永青	原独立董事，已于 2023 年 2 月离任
山东金达源集团有限公司	实际控制人控制的公司
山东金达源科技发展有限公司	实际控制人控制的公司
东营星凯置业有限公司	实际控制人控制的公司
东营市星凯家居有限公司	实际控制人控制的公司
山东金达源建工有限公司	实际控制人控制的公司
东营市天梭商贸有限公司	实际控制人控制的公司
东营海然商贸有限公司	实际控制人控制的公司
东营市天图置业有限责任公司	实际控制人控制的公司
东营市耀然商贸有限公司	实际控制人控制的公司
东营市金达源房地产开发有限责任公司	实际控制人控制的公司
东营合元文化传媒有限公司	实际控制人控制的公司
东营鸿源置业有限公司	实际控制人控制的公司
东营金达源海悦置业有限公司	实际控制人控制的公司
东营惠家物业服务有限公司	实际控制人控制的公司
东营泽鑫石油装备有限公司	实际控制人控制的公司
胜利油田金达源燃油燃气有限公司	实际控制人控制的公司
山东颐工材料科技股份有限公司	实际控制人控制的公司
上海水遥企业管理咨询服务有限责任公司	实际控制人控制的公司
上海联盛金林新能源有限公司	实际控制人控制的公司
东营市东营区东晨工贸有限责任公司	实际控制人控制的公司
霍尔果斯泽盈股权投资合伙企业（有限合伙）	实际控制人控制的公司
宁波梅山保税港区鼎盛晨熙股权投资合伙企业（有限合伙）	实际控制人控制的公司
东营鼎晟企业管理合伙企业（有限合伙）	实际控制人控制的公司
TDH Zhx Holding Limited	实际控制人控制的公司
Ho Mei Company Limited	实际控制人控制的公司
江阴韬瑜金达源投资有限公司	实际控制人参股的公司
东营卓安投资中心（有限合伙）	实际控制人参股的公司
贵州白山云科技股份有限公司	实际控制人参股的公司
上海天地汇企业管理有限责任公司	实际控制人参股的公司
北京乔戈云峰科技有限公司	实际控制人参股的公司
杭州陆管物流科技有限公司	实际控制人参股的公司
山东海科新源材料科技股份有限公司	实际控制人参股的公司
东营农村商业银行股份有限公司	实际控制人参股的公司
东营银行股份有限公司	实际控制人参股的公司
山东兴强化工产业技术研究院有限公司	实际控制人参股的公司
东营新大盛世康城置业有限公司	实际控制人参股的公司
东营融和村镇银行股份有限公司	实际控制人参股的公司
山东垦利农村商业银行股份有限公司	实际控制人参股的公司

桐乡正坤博纳股权投资基金合伙企业（有限合伙）	实际控制人参股的公司
宁波浚清股权投资合伙企业（有限合伙）	实际控制人参股的公司
东营市东营经济开发区恒通小额贷款股份有限公司	实际控制人参股的公司
Baishan Cloud Holdings Limited	实际控制人参股的公司
东营莱商村镇银行股份有限公司	实际控制人参股的公司
山东产研中科高端化工产业技术研究院有限公司	实际控制人参股的公司
重庆市招赢朗曜成长二期股权投资基金合伙企业（有限合伙）	实际控制人参股的公司
TDH Group Holdings Inc.	实际控制人参股的公司
安徽讯飞医疗股份有限公司	实际控制人参股的公司
民生证券股份有限公司	实际控制人参股的公司
江苏微导纳米科技股份有限公司	董事樊利平担任监事的公司
江苏力星通用钢球股份有限公司	董事樊利平担任董事的公司
南京威尔药业集团股份有限公司	董事樊利平担任董事的公司
无锡和烁丰科技股份有限公司	董事樊利平担任董事的公司
烟台显华科技集团股份有限公司	董事樊利平担任董事的公司
江苏华绿生物科技股份有限公司	董事樊利平担任董事的公司
江苏毅达汇景资产管理有限公司	董事樊利平担任董事的公司
常州奥立思特电气股份有限公司	董事樊利平担任董事的公司
浙江集迈科微电子有限公司	董事樊利平担任董事的公司
厦门赛诺邦格生物科技股份有限公司	董事樊利平担任董事的公司
西藏爱达汇承企业管理有限公司	董事樊利平担任法定代表人、执行董事兼总经理的公司
安徽纯源镀膜科技有限公司	董事樊利平担任董事的公司
芜湖市弘瑞包装制品有限公司（已吊销未注销）	董事樊利平担任董事的公司
无锡顺铱新材料有限公司	董事樊利平担任董事的公司
天昊税务师事务所有限公司	独立董事宋会宝担任监事的公司
胜华新能源科技（武汉）有限公司	独立董事宋会宝担任监事的公司
东营石大胜华新能源有限公司	独立董事宋会宝担任监事长的公司
石大胜华（泉州）有限公司	独立董事宋会宝担任监事的公司
青岛石大胜华投资有限公司	独立董事宋会宝担任法定法定代表人、执行董事兼经理的公司
山东胜华国宏新材料有限公司	独立董事宋会宝担任监事的公司
东营石大维博化工有限公司	独立董事宋会宝担任监事的公司
北京胜华创世科技有限公司	独立董事宋会宝担任监事的公司
东营胜华盈创新材料有限公司	独立董事宋会宝担任监事的公司
东营石大胜华新材料有限公司	独立董事宋会宝担任董事的公司
东营博川环保水务有限责任公司	独立董事宋会宝担任监事的公司
东营石大宏益化工有限公司	独立董事宋会宝担任监事的公司
青岛胜华供应链有限公司	独立董事宋会宝担任监事的公司
青岛石大胜华国际贸易有限公司	独立董事宋会宝担任监事的公司
青岛石大海润石化科技有限公司	独立董事宋会宝担任监事的公司
胜华新材料研发（青岛）有限公司	独立董事宋会宝担任财务负责人的公司
胜华新材料集团股份有限公司	独立董事宋会宝担任总会计师、常增明担任 QHSE 主任的公司

东营富华达远新材料有限公司	独立董事常增明担任安全部部长的公司
山东金信安全技术服务有限公司	独立董事魏强担任财务负责人的公司
东营市荣展旅行社有限公司	财务总监马红担任监事的公司
东营冠兴企业管理咨询中心（有限合伙）	财务总监马红参股并担任执行事务合伙人
东营美亿家家居建材有限公司	实际控制人的亲属控制的公司
东营美亿家商业集团有限公司	实际控制人的亲属控制的公司
东营美亿家物业管理有限公司	实际控制人的亲属控制的公司
东营信盈商贸有限公司	实际控制人的亲属控制的公司
东营美亿家建工有限公司	实际控制人的亲属控制的公司
山东东赵实业集团有限公司	实际控制人的亲属参股的公司
东营市瑞耀商贸有限公司	持股 5%以上股东控制的公司
东营爱尔创股权投资中心（有限合伙）	持股 5%以上股东参股的公司
山东安耐吉售电有限公司	持股 5%以上股东的亲属担任董事的公司
山东海科胜利电化有限公司	持股 5%以上股东的亲属担任董事的公司
东营市沃德投资有限责任公司	持股 5%以上股东的亲属施加重大施加重大影响的公司
东营海源投资咨询有限公司	持股 5%以上股东的亲属担任董事的公司
山东亿维新材料有限责任公司	持股 5%以上股东的亲属担任董事的公司
东营市赫邦化工有限公司	持股 5%以上股东的亲属担任董事的公司
东营新润投资有限公司	持股 5%以上股东的亲属担任董事兼总经理的公司
东营天东制药有限公司	持股 5%以上股东的亲属担任董事的公司
山东海科控股有限公司	持股 5%以上股东的亲属担任董事兼总经理的公司
山东欧铂新材料有限公司	持股 5%以上股东的亲属担任董事的公司
镇江润晶高纯化工科技股份有限公司	持股 5%以上股东的亲属担任董事的公司
山东海科石化销售有限公司	持股 5%以上股东的亲属担任董事的公司
山东海达物流有限责任公司	持股 5%以上股东的亲属担任董事的公司
北京海科亚太管理咨询有限公司	持股 5%以上股东的亲属担任董事兼经理的公司
东营市润泰密封件有限公司	持股 5%以上股东参股并担任监事的公司
金正建设咨询集团有限公司	原独立董事李瑞娟控股的公司，并担任监事
山东金正勘察测绘有限公司	原独立董事李瑞娟控股的公司，并担任监事
山东华域联合会计师事务所	原独立董事李瑞娟控股的公司，并担任执行事务合伙人
金正泰山控股（山东）集团有限公司	原独立董事李瑞娟控股的公司，并担任执行董事兼经理
东营市元大教育评估研究院	原独立董事李瑞娟担任院长
山东金正健康咨询有限公司	原独立董事李瑞娟的亲属控股的公司并担任执行董事兼经理
其他关联方	上述所有自然人、实际控制人、及其关系密切家庭成员（包括但不限于配偶、父母、子女、兄弟姐妹、兄弟姐妹的配偶、配偶的父母、配偶的兄弟姐妹、子女的配偶、子女配偶的父母等）；及其控制或持股 5%以上的法人或其他组织；及其在除公司以外担任董事、监事、高级管理人员的法人或其他组织；因与公司或其关联方签署协议或者做出安排而在该等协议或安排生效后 12 个月内将成为公司关联方的，或者过去 12 个月内曾经是公司关联方的主体；根据实质重于形式的原则认定的其他与公司具有特殊关系，可能导致公司利益对其倾斜的自然人、法人或其他组织。

（三）关键管理人员报酬

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
关键管理人员薪酬	1,681,206.69	1,581,973.38

八、 承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截至财务报表日，本公司无需要披露的承诺事项。

(二) 或有事项

截至财务报表日，本公司无需要披露的或有事项。

九、 资产负债表日后事项

2023 年 8 月 16 日公司召开董事会、监事会审议通过了关于 2023 年半年度利润分配的相关议案，拟以权益分派实施时股权登记日应分配股数为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 1 元（含税），本次权益分派共预计派发现金红 10,678,000 元，如股权登记日应分配股数与目前预计不一致的，公司将维持分派比例不变，并相应调整分派总额。上述事项需提交公司股东大会审议。

十、 补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项　　目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
1．非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-16,187.78	
2．计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,969,083.34	446,404.86
3．委托他人投资或管理资产的损益	61,958.72	347,482.19
4．除上述各项之外的其他营业外收入和支出	711,586.92	79,635.13
5．减：所得税影响额	708,966.28	134,234.30
合　　计	4,017,474.92	739,287.88

(二)净资产收益率和每股收益

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	
	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
归属于公司普通股股东的净利润	2.02	7.77	0.05	0.45
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.63	7.54	0.02	0.44

山东冠森高分子材料科技股份有限公司

二〇二三年八月十六日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

√会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 □不适用

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
递延所得税资产	1,198,126.94	1,200,959.5	-	-
递延所得税负债	-	3,023.5	-	-
盈余公积	23,738,540.88	23,738,521.79	-	-
未分配利润	146,206,867.73	146,206,695.89	-	-

(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
1.非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-16,187.78
2.计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,969,083.34
3.委托他人投资或管理资产的损益	61,958.72
4.除上述各项之外的其他营业外收入和支出	711,586.92
非经常性损益合计	4,726,441.20
减：所得税影响数	708,966.28
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	4,017,474.92

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

山东冠森高分子材料科技股份有限公司

董事会

二〇二三年八月十六日