

证券代码：833287

证券简称：海拜科技

主办券商：恒泰长财证券



海拜科技

NEEQ:833287

江苏银珠集团海拜科技股份有限公司

JIANGSU YINZHU GROUP HAIBAI TECHNOLOGY CO.,LTD.



半年度报告

2023

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
 - 二、公司负责人仲其国、主管会计工作负责人陈茂华及会计机构负责人周萍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“六、 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
- | |
|------------------|
| 公司无未按要求披露的事项及原因。 |
|------------------|

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 12

第四节 股份变动及股东情况 14

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 16

第六节 财务会计报告 18

附件 I 会计信息调整及差异情况 64

附件 II 融资情况 64

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	江苏银珠集团海拜科技股份有限公司董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司	指	江苏银珠集团海拜科技股份有限公司
银珠化工、母公司	指	江苏银珠化工集团有限公司
股东会	指	江苏银珠集团海拜科技股份有限公司股东大会
董事会	指	江苏银珠集团海拜科技股份有限公司董事会
监事会	指	江苏银珠集团海拜科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《江苏银珠集团海拜科技股份有限公司章程》
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商	指	恒泰长财证券有限责任公司
会计师事务所	指	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
戴梦特	指	江苏戴梦特化工科技股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
上年期末	指	2022 年 12 月 31 日
上年同期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日
本期期末、期末	指	2023 年 6 月 30 日
期初	指	2023 年 1 月 1 日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	江苏银珠集团海拜科技股份有限公司		
英文名称及缩写	JIANGSU YINZHU GROUP HAIBAI TECHNOLOGY CO., LTD.		
法定代表人	仲其国	成立时间	2010 年 8 月 23 日
控股股东	控股股东为（江苏银珠化工集团有限公司）	实际控制人及其一致行动人	无实际控制人
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）-基础化学原料制造 C261-有机化学原料制造（C2614）		
主要产品与服务项目	专业从事氯乙烷研发、生产、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	海拜科技	证券代码	833287
挂牌时间	2015 年 8 月 26 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	51,600,000
主办券商（报告期内）	恒泰长财证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区德胜国际中心 B 座三层 301		
联系方式			
董事会秘书姓名	陈太华	联系地址	江苏省淮安市洪泽县人民北路 20 号
电话	0517-87216340	电子邮箱	Taihua839988@126.com
传真	0517-87216431		
公司办公地址	江苏省淮安市洪泽县人民北路 20 号	邮政编码	223100
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91320800560317372Y		
注册地址	江苏省淮安市洪泽县人民北路 20 号		
注册资本（元）	51,600,000.00	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

公司属于化学原料和化学制品制造业（C26），是专门从事氯乙烷研发、生产、销售的综合性生产型企业，拥有多项有关氯乙烷生产技术方面的发明专利和实用新型专利，成功获批了市级企业工程技术中心，主要从事氯乙烷清洁化生产技术与开发，为下游客户、生产厂家提供优质高纯度氯乙烷产品。公司主要通过直销模式开拓业务，收入来源主要是氯乙烷产品的销售。公司以严格的标准采购产品原材料进行生产加工，通过良好的品牌形象及市场认可度为客户提供可靠高效的产品，从而获取收入、利润、现金流，实现公司战略发展和价值提升。

报告期及截至报告披露日，公司的商业模式较上年度没有发生较大变化，未对公司的经营情况产生影响。

(二) 与创新属性相关的认定情况

☐适用 ☒不适用

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	65,918,721.71	74,337,150.98	-11.32
毛利率%	18.73	24.39	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,591,950.62	9,019,436.89	-49.09
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,534,903.59	8,950,919.28	-49.34
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）	3.52	7.68	-
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）	3.48	7.62	-
基本每股收益	0.09	0.17	-47.06
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	168,975,208.50	166,327,254.25	1.59
负债总计	35,518,363.17	38,172,409.32	-6.95
归属于挂牌公司股东的净资产	133,456,845.33	128,154,844.93	4.14
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.59	2.48	4.14
资产负债率%（母公司）	21.02	22.95	-
资产负债率%（合并）	21.02	22.95	-
流动比率	2.16	1.84	-
利息保障倍数	20.67	17.08	-
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	2,373,710.21	-10,429,517.22	122.76

应收账款周转率	7.85	6.85	-
存货周转率	5.50	6.05	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	1.59	3.14	-
营业收入增长率%	-11.32	47.71	-
净利润增长率%	-49.09	298.77	-

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	16,602,703.15	9.83	16,732,280.07	10.06	-0.77
应收票据	19,537,089.36	11.56	19,707,897.09	11.85	-0.87
应收账款	9,267,074.51	5.48	6,697,362.29	4.03	38.37
应收款项融资	17,160,907.86	10.16	14,603,182.58	8.78	17.51
预付款项	794,434.85	0.47	548,216.09	0.33	44.9
其他应收款	158,810.90	0.09	198,192.89	0.12	-19.8
存货	10,347,975.93	6.12	9,036,503.19	5.43	14.51
固定资产	87,326,187.86	51.68	92,219,165.78	55.44	-5.31
其他非流动资产	1,199,300.00	0.71	-	-	-
应付账款	4,919,500.19	2.91	7,622,189.34	4.58	-35.46
合同负债	856,001.80	0.51	1,553,264.04	0.93	-44.89
应付职工薪酬	37,214.42	0.02	596,686.53	0.36	-93.76
应交税费	1,370,765.45	0.81	1,640,976.88	0.99	-16.47
其他流动负债	8,395,577.11	4.97	6,751,924.33	4.06	24.34

项目重大变动原因：

- 1、应收票据19,537,089.36元，较上年期末19,707,897.09元减少0.87%，主要是因为本期销售收到银行承兑汇票减少或部分承兑汇票到期兑付所致。
- 2、应收账款9,267,074.51元，较上年期末6,697,362.29元增加38.37%，主要是因为本期氯乙烷销售市场放缓，赊销客户资金回笼较慢所致。
- 3、应收款项融资17,160,907.86元，较上年期末14,603,182.58元增加17.51%，主要是因为本期承兑汇票贴现减少，银行承兑汇票信用等级高所致。
- 4、预付款项794,434.85元，较上年548,216.09元增加44.91%，主要是预付设备款增加所致；
- 5、固定资产87,326,187.86元，较上年期末92,219,165.78元减少5.31%，主要是因为计提固定资产折旧所致。
- 6、其他非流动资产1,199,300.00元，上年期末未发生，主要是因为本期预付设备款。
- 7、应付账款4,919,500.19元，较上年期末7,622,189.34元减少35.46%，主要是因为本期产量降低，原料采购量减少，故应付货款减少所致。

- 8、合同负债856,001.80元，较上年期末1,553,264.04元减少44.89%，主要是因为本期氯乙烷产品销售市场放缓，预收客户商品货款减少所致。
- 9、应付职工薪酬37,214.42元，较上年期末596,686.53元减少93.76%，主要是因为上年期末计提全年年终奖，本期已冲还所致。

（二） 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	65,918,721.71	-	74,337,150.98	-	-11.32
营业成本	53,571,053.80	81.27	56,209,272.10	75.61	-4.69
毛利率	18.73	-	24.39	-	-5.66
销售费用	1,041,458.87	1.58	1,562,358.97	2.10	-33.34
财务费用	276,816.68	0.42	631,975.23	0.85	-56.20
其他收益	76,056.82	0.12	91,156.82	0.12	-16.56
信用减值损失	-156,595.28	-0.24	86,060.81	0.12	-281.96
营业利润	6,981,377.31	10.59	12,093,989.18	16.27	-42.27
净利润	4,591,950.62	6.97	9,019,436.89	12.13	-49.09
经营活动产生的现金流量净额	2,373,710.21	-	-10,429,517.22	-	122.76
投资活动产生的现金流量净额	-2,146,364.93	-	-47,928.08	-	-4,378.30
筹资活动产生的现金流量净额	-356,922.20	-	-661,661.95	-	46.06

项目重大变动原因：

- 1、营业成本 53,571,053.80 元，较上年同期 56,209,272.10 元减少 4.69%，主要是因为本期产品销售价格、数量、运费等较上年同期减少所致；
- 2、销售费用 1,041,458.87 元，较上年同期 1,562,358.97 元减少 33.34%，主要是因为本期未发生钢瓶摊销；
- 3、财务费用 276,816.68 元，较上年同期 631,975.23 元减少 56.20%，主要是因为本期利息费用支出减少所致；
- 4、信用减值损失-156,595.28 元，较上年同期 86,060.81 元减少-281.96%，主要是因为本期应收账款和其他应收款坏账损失转回；
- 5、营业利润 6,981,377.31 元，较上年同期 9,019,436.89 元减少 49.09%，主要是因为本期氯乙烷市场价格低迷，销量和价格降低，而原材料乙醇价格上涨，营业成本增加所致；
- 6、经营活动产生的现金流量净额 2,373,710.21 元，较上年同期-10,429,517.22 元增加 122.76%，主要是因为本期收到的氯乙烷货款以现汇结算增加所致；
- 7、投资活动产生的现金流量净额-2,146,364.93 元，较上年同期-47,928.08 元减少 4,378.30%，主要是因为本期购买固定资产支付的现金增加所致；
- 8、筹资活动产生的现金流量净额-356,922.20 元，较上年同期-661,661.95 元增加 46.06%，主要因为本

期利润减少，分配股利、利润或偿付利息支付的现金减少所致。

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

（二） 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

五、 企业社会责任

☒适用 ☐不适用

公司作为一家非上市公司，在追求经济效益和股东利益最大化的同时，注重积极承担社会责任，维护员工的合法权益，诚信对待供应商、客户，致力为客户提供优质、实效的服务。公司推动科技进步，为社会创造财富，带动和促进当地经济的发展，按时缴纳税收，积极吸纳就业，立足本职，尽到一个企业对社会的责任。

六、 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
一、偿债能力不足的风险	2023 年 6 月 30 日，公司资产负债率为 21.02%，流动比率 2.16，速动比率 1.86，如果市场情况发生变化导致公司业绩下滑或者应收账款回款不及时，则可能出现公司不能按时偿付到期债务的情况，存在一定的偿债风险。 风险管理措施：公司一直重视应收账款的管理和控制，制定了完善的管理制度并严格遵照执行，合理安排采购和销售货款结算时间，短期负债有所降低。公司将进一步完善客户群体，注意对客户资信控制，合理调整公司账龄结构，以此降低应收账款不能按时回收的风险，保证公司持续经营。同时公司将通过拓宽银行信贷渠道筹资以确保公司现金流水平总体稳定，从而降低财务风险。
二、原材料价格波动的风险	公司主要原材料为乙醇、盐酸，原材料成本占生产成本的比例较高，当原材料价格上涨时，公司能够通过上调产品价格的方式转嫁一部分原材料成本上涨的压力，但若产品价格上涨的幅度若达不到原材料价格上涨的幅度，则会对公司利润产生不利影响。如果公司主要原材料价格下跌导致产品价格下跌，公司备货的产成品未能在价格下跌前对外出售，亦会影响公司

	的经营业绩。 风险管理措施：公司将不断加强控制原材料价格波动带来的风险，一方面严格以订单组织采购的方式进行原材料采购，及时锁定原材料成本。另一方面公司将积极加强与原材料供应企业的长期合作关系，有效保证原材料的稳定供应，同时，做好原材料市场走势研究，采购决策时根据原材料价格变动趋势来选择恰当的购买时机。
三、环境保护及安全生产的风险	公司属于精细化工行业，长期面临生产经营中的“三废”排放与综合治理问题，随着国家和社会对环保的要求日益提高，公司对环境保护设施和日常运营管理的投入将加大，从而影响公司的经营业绩。公司部分原料、半成品或产成品为易燃、易爆、腐蚀性物质，同时产品生产过程中涉及高温、高压等工艺，尽管公司配备了较完备的安全设施，制定了严格的安全生产管理制度和事故预警应急预案，但仍不能排除安全事故发生的可能性，影响公司正常生产经营。 风险管理措施：为进一步降低安全生产的风险，公司会根据业务情况进一步完善公司安全生产管理制度，通过专业化培训和定期会议总结来提高员工和管理层的安全意识和风险防范能力，并针对具体的项目预先对安全问题进行评估，为可能发生的安全问题做好准备，降低安全事故发生率，加大安全生产管理的投入，提高应对安全问题的能力，从总体上控制安全生产带来的各种风险。
四、无实际控制人的相关风险	公司控股股东银珠化工持股 95%，但银珠化工各股东持股相对分散，银珠化工的股东和海拜科技的股东均无法获得董事会多数席位，公司的经营方针及重大决策需经股东大会充分讨论后确定，无任何一位股东能够决定，公司无实际控制人。所以公司的所有重大行为必须民主决策，由股东大会充分讨论后确定，可能存在决策效率被延缓的风险。 风险管理措施：公司依法制订了健全的《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》等，从而建立健全了内部管理制度以保证公司治理的有效性；公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规并结合自身特点，制定了一套包括组织结构、治理结构、

	管理制度、财务制度等在内的较为健全有效的内部控制体系，以确保公司的各项生产、经营活动都能有章可循，从而避免损害股东利益；同时，考虑到挂牌后新股东的利益保障，公司还制定了《投资者关系管理制度》、《信息披露管理办法》，确保公司挂牌后新股东能及时、准确的获取公司对外披露的信息，从而有利于新股东有效的参与公司的治理，保障新股东的利益。
五、公司治理不规范风险	有限公司阶段，公司的法人治理结构不够完善，未制定关联交易、对外担保、对外投资等制度，未形成完整的内部控制体系。股份公司设立后，公司逐步建立健全了法人治理结构和内部控制体系。随着公司的快速发展，经营规模的扩大，对公司治理将会提出更高的要求，若公司不能及时完善治理结构和内部控制体系，则公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要或内部控制制度未有落实而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。 风险管理措施：（1）制定了较为完备的《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易决策制度》等治理制度，管理层将认真学习并严格按照各项规章制度治理公司。（2）公司控股股东、董事、监事、高级管理人员均做出了避免同业竞争和规范关联交易的承诺从而降低对公司经营带来的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、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	三. 二. (三)
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. (四)
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. (五)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 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	22, 500, 000. 00	5, 171, 020. 91
销售产品、商品, 提供劳务	5, 000, 000. 00	0. 00
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	30, 000, 000. 00	0. 00
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保	-	-
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

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：

无

（四） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2015 年 4 月 16 日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2015 年 4 月 16 日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	减少和规范关联交易	2015 年 4 月 16 日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	减少和规范关联交易	2015 年 4 月 16 日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	股份限售安排及自愿锁定	2015 年 4 月 16 日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	股份限售安排及自愿锁定	2015 年 4 月 16 日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

报告期内及截至报告披露日，公司所有股东、董事、监事、高级管理人员均能在承诺履行期内严格遵守承诺，没有发生违反承诺的情况发生，也不存在超过期限未完成的承诺事项。

（五） 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
土地	无形资产	抵押	5,582,790.44	3.30	苏（2018）洪泽区不动产权第 0006477 号，用于中国工商银行抵押借款
总计	-	-	5,582,790.44	3.30	-

资产权利受限事项对公司的影响：

因公司生产经营需要，为减轻公司资金压力，公司向江苏中国工商银行股份有限公司洪泽区支行申请流动资金借款，用于补充公司流动资金，用公司自有不动产抵押【不动产权证号：苏（2018）洪泽区不动产权第 0006477 号】，是公司业务发展及经营的正常需要，通过银行融资的方式为公司自身发展补充资金，有利于促进公司业务发展，对公司经营产生积极影响，符合公司及全体股东的利益。

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	50,608,312	98.0781	54,422	50,662,734	98.1835
	其中：控股股东、实际控制人	49,020,000	95.00	0	49,020,000	95.00
	董事、监事、高管	258,000	0.50	0	258,000	0.50
	核心员工	0.00	0	0	0.00	0
有限售条件股份	有限售股份总数	991,688	1.9219	-54,422	937,266	1.8165
	其中：控股股东、实际控制人	0.00	0.00	0	0	0.00
	董事、监事、高管	991,688	1.9219	-54,422	937,266	1.8165
	核心员工	0.00	0	0	0	0.00
总股本		51,600,000	-	0	51,600,000	-
普通股股东人数		10				

股本结构变动情况：

√ 适用 □ 不适用

本报告期内监事会主席郑学文按照规定解限售并减持股份 54,422 股。

(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	江苏银珠化工集团有限公司	49,020,000	0	49,020,000	95.00	0	49,020,000	0	0
2	李林	516,000	0	516,000	1.00	387,000	129,000	0	0
3	李长新	516,000	0	516,000	1.00	387,000	129,000	0	0
4	徐睿	516,200	0	516,200	1.004	0	516,200	0	0
5	徐淮	515,600	0	515,600	0.9992	0	515,600	0	0
6	钱玉梅	298,112	0	298,112	0.5777	0	298,112	0	0
7	郑学文	217,688	-54,422	163,266	0.3164	163,266	0	0	0
8	陈军伟	0	40,000	40,000	0.0775	0	40,000	0	0
9	曹义海	0	14,422	14,422	0.0279	0	14,422	0	0
10	郑华珍	400	0	400	0.0008	0	400	0	0
合计		51,600,000	-	51,600,000	100.00	937,266	50,662,734	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

李林为江苏银珠化工集团有限公司间接持股股东，并在江苏银珠化工集团有限公司担任总经理，郑学文先生和钱玉梅女士为夫妻关系，徐睿为江苏银珠化工集团有限公司间接持股股东，其余股东之间不存在其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

（一） 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
仲其国	董事长	男	1966 年 5 月	2021 年 11 月 12 日	2024 年 11 月 12 日
陈茂华	董事、总经理	男	1968 年 6 月	2021 年 11 月 12 日	2024 年 11 月 12 日
李长新	董事	男	1969 年 9 月	2021 年 11 月 12 日	2024 年 11 月 12 日
谈恒智	董事	男	1977 年 10 月	2021 年 11 月 12 日	2024 年 11 月 12 日
李林	董事	男	1975 年 7 月	2021 年 11 月 12 日	2024 年 11 月 12 日
郑学文	监事会主席	男	1971 年 11 月	2021 年 11 月 12 日	2024 年 11 月 12 日
孟庆兵	监事	男	1976 年 9 月	2021 年 11 月 12 日	2024 年 11 月 12 日
李夫亮	职工代表监事	男	1984 年 10 月	2021 年 11 月 12 日	2024 年 11 月 12 日
陈太华	董事会秘书	女	1983 年 9 月	2021 年 11 月 12 日	2024 年 11 月 12 日
蔡明	副总经理	男	1966 年 3 月	2021 年 11 月 12 日	2024 年 11 月 12 日
周萍	财务负责人	女	1981 年 4 月	2021 年 11 月 12 日	2024 年 11 月 12 日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事、监事、高级管理人中不存在配偶、三代以内直系或旁系亲属关系。

董事李林为控股股东江苏银珠化工集团有限公司间接股东，并担任控股股东总经理。董事长仲其国为控股股东江苏银珠化工集团有限公司间接股东，并担任控股股东监事会主席。董事谈恒智为控股股东江苏银珠化工集团有限公司间接股东，并担任控股股东监事。董事兼总经理陈茂华、高级管理人员蔡明、为控股股东江苏银珠化工集团有限公司股东。股东钱玉梅和监事会主席郑学文为夫妻关系。除以上关系外，公司董事、监事、高级管理人员相互关系及与控股股东间不存在其他关联关系。

公司无实际控制人。

（二） 变动情况

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

☐适用 ☒不适用

（三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	6	6
生产人员	38	37
技术人员	25	25
销售人员	8	8
财务人员	3	3
员工总计	80	79

（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、1	16,602,703.15	16,732,280.07
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	19,537,089.36	19,707,897.09
应收账款	五、3	9,267,074.51	6,697,362.29
应收款项融资	五、4	17,160,907.86	14,603,182.58
预付款项	五、5	794,434.85	548,216.09
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、6	158,810.90	198,192.89
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	10,347,975.93	9,036,503.19
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		73,868,996.56	67,523,634.20
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、8	87,326,187.86	92,219,165.78
在建工程	五、9	298,793.34	298,793.34
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、10	5,582,790.44	5,658,202.46

开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、11	699,140.30	627,458.47
其他非流动资产	五、12	1,199,300.00	
非流动资产合计		95,106,211.94	98,803,620.05
资产总计		168,975,208.50	166,327,254.25
流动负债：			
短期借款	五、13	18,419,611.11	18,421,572.23
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、14	4,919,500.19	7,622,189.34
预收款项			
合同负债	五、15	856,001.80	1,553,264.04
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、16	37,214.42	596,686.53
应交税费	五、17	1,370,765.45	1,640,976.88
其他应付款	五、18	148,753.71	138,799.77
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、19	8,395,577.11	6,751,924.33
流动负债合计		34,147,423.79	36,725,413.12
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、20	1,370,939.38	1,446,996.20
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,370,939.38	1,446,996.20
负债合计		35,518,363.17	38,172,409.32
所有者权益：			
股本	五、21	51,600,000.00	51,600,000.00

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、22	8,751,444.65	8,751,444.65
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、23	2,443,937.22	1,733,887.44
盈余公积	五、24	6,606,951.30	6,606,951.30
一般风险准备			
未分配利润	五、25	64,054,512.16	59,462,561.54
归属于母公司所有者权益合计		133,456,845.33	128,154,844.93
少数股东权益			
所有者权益合计		133,456,845.33	128,154,844.93
负债和所有者权益总计		168,975,208.50	166,327,254.25

法定代表人：仲其国

主管会计工作负责人：陈茂华

会计机构负责人：周萍

（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		65,918,721.71	74,337,150.98
其中：营业收入	五、26	65,918,721.71	74,337,150.98
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		58,856,805.94	62,396,090.95
其中：营业成本	五、26	53,571,053.80	56,209,272.10
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、27	591,331.14	623,994.19
销售费用	五、28	1,041,458.87	1,562,358.97
管理费用	五、29	337,614.45	3,368,490.46
研发费用			
财务费用	五、30	276,816.68	631,975.23
其中：利息费用		354,961.08	653,937.93
利息收入		82,198.43	30,902.44
加：其他收益	五、31	76,056.82	91,156.82
投资收益（损失以“-”号填列）	五、32		-24,288.48
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、33	-156,595.28	86,060.81
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,981,377.31	12,093,989.18
加：营业外收入	五、34	5.89	200.00
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,981,383.20	12,094,189.18
减：所得税费用	五、35	2,389,432.58	3,074,752.29
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,591,950.62	9,019,436.89
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）		4,591,950.62	9,019,436.89
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		4,591,950.62	9,019,436.89
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		4,591,950.62	9,019,436.89
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.09	0.17
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：仲其国

主管会计工作负责人：陈茂华

会计机构负责人：周萍

（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		49,580,798.61	45,710,368.14
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五、36	82,204.32	46,202.44
经营活动现金流入小计		49,663,002.93	45,756,570.58
购买商品、接受劳务支付的现金		34,603,304.81	42,547,571.71
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		4,905,125.46	4,738,989.04
支付的各项税费		6,383,009.00	7,497,349.90
支付其他与经营活动有关的现金	五、36	1,397,853.45	1,402,177.15
经营活动现金流出小计		47,289,292.72	56,186,087.80
经营活动产生的现金流量净额	五、37	2,373,710.21	-10,429,517.22
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,146,364.93	47,928.08
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			
投资活动现金流出小计		2,146,364.93	47,928.08
投资活动产生的现金流量净额		-2,146,364.93	-47,928.08
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			

发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			-
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		356,922.20	661,661.95
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			
筹资活动现金流出小计		356,922.20	661,661.95
筹资活动产生的现金流量净额		-356,922.20	-661,661.95
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-129,576.92	-11,139,107.25
加：期初现金及现金等价物余额		16,732,280.07	18,141,782.45
六、期末现金及现金等价物余额		16,602,703.15	7,002,675.20

法定代表人：仲其国 主管会计工作负责人：陈茂华 会计机构负责人：周萍

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	
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

江苏银珠集团海拜科技股份有限公司
财务报表附注

2023 年 6 月 30 日

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司的基本情况

江苏银珠集团海拜科技股份有限公司（以下简称本公司或公司）于 2015 年 4 月 16 日由洪泽金陵香料有限公司整体变更为股份有限公司。经全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函[2015]4569 号核准，本公司股票于 2015 年 8 月 26 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，证券简称：海拜科技，证券代码：833287。

本公司统一社会信用代码：91320800560317372Y，注册资本为人民币 5,160 万元，法定代表人仲其国，公司位于淮安市洪泽县人民北路 20 号。

本公司建立了股东大会、董事会和监事会等法人治理结构，目前设财务部、商务部、技术部和人力资源部等部门。本公司的母公司为江苏银珠化工集团有限公司。

本公司所处的行业为精细化工行业，主要经营活动为氯乙烷研发、生产、销售。

本财务报表及财务报表附注经本公司第三届董事会第九次会议于 2023 年 8 月 17 日批准。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

2. 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、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。

6. 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。

（1）金融工具的确认和终止确认

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。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

（2）金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，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，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商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票据及应收账款，本公司则按照收入准则定

义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；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。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

（3）金融负债的分类与计量

本公司金融负债为以摊余成本计量的金融负债，初始确认后，对金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

（4）金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

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，是指本公司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。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款及应收款项融资，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。

A 应收款项

对于存在客观证据表明存在减值以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司应收票据均为取得的银行承兑汇票，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，预期不存在信用损失。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收关联方客户

应收账款组合 2 应收其他客户款项

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。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收关联方款项、在约定保证期间内的投标保证金、在职员工的备用金

其他应收款组合 2 除组合 1 外的其他应收款项

对于划分为组合的其他应收款，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，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收款项融资确定组合的依据如下：

本公司应收款项融资组合为银行承兑汇票，预期不存在信用损失。

B 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②具有较低的信用风险

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

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合

收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（5）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 所转移金融资产的账面价值；

B. 因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B. 终止确认部分的对价，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根据《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

（6）金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、7。

7. 公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

①估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

8. 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，包括原材料、库存商品、发出商品、周转材料等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

（3）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用实地盘存制。

（4）存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（5）周转材料的摊销方法

在领用时采用一次转销法。

9、合同资产及合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、6。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

10. 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时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）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本。

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

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

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

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

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，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

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，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

11. 固定资产

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年的单位价值较高的有形资产。

（1）确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类 别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋建筑物	30	3	3.23
机器设备	5-20	3	4.85-19.40
办公及电子设备	3-5	3	19.40-32.33

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，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。

12. 在建工程

（1）在建工程以立项项目分类核算。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

13. 借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者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，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本

化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

（2）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以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者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

14. 无形资产

（1）无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

（2）无形资产使用寿命及摊销

①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
土地使用权	使用年限	法定使用权

每年年度终了，公司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。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

15. 长期资产减值

对固定资产、在建工程、无形资产的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

16. 长期待摊费用

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

本公司发生的其他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。

17. 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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利。

（1）短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

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。

③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，以及工会经费和职工教育经费

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，在职工为其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）离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将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。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

18. 收入确认原则和计量方法

（1）一般原则

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控制权时确认收入。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。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，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或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据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，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

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，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理

确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

⑤客户已接受该商品。

（2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

商品销售合同：

本公司与客户之间的销售商品合同包含转让货物的履约义务，属于在某一时点履行履约义务。

本公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

19. 政府补助

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

①本公司能够满足政府补助所附条件；

②本公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

（3）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照

名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。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，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

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；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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。

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。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

20. 递延所得税资产

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，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司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。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

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，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，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。

21. 租赁

（1）租赁的识别

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。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

（2）单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：① 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；② 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

（3）本公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 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较低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。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

本公司的租赁均为短期租赁和低价值资产租赁。

22. 安全生产费用

本公司根据有关规定，按各年度销售收入的一定比例提取安全生产费用。

安全生产费用提取时计入相关产品的成本，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

计提依据：

根据《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知（财资〔2022〕136 号）规定第二十一条：危险品生产与储存企业以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取：（一）营业收入不超过 1000 万元的，按照 4.5%提取；（二）营业收入超过 1000 万元至 1 亿元的部分，按照 2.25%提取；（三）营业收入超过 1 亿元至 10 亿元的部分，按照 0.55%提取；（四）营业收入超过 10 亿元的部分，按照 0.2%提取。

23. 重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

本报告期内，本公司无重大会计政策变更。

(2) 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

四、税项

主要税种及税率

税 种	计税依据	税率（%）
增值税	应税收入	13
城市维护建设税	应纳流转税额	7
房产税	计税余值	1.20
企业所得税	应纳税所得额	25

五、财务报表项目注释

1. 货币资金

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
库存现金	2,371.21	171.21
银行存款	16,600,331.94	16,732,108.86
合计	16,602,703.15	16,732,280.07

说明：期末货币资金中无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2. 应收票据

(1) 分类列示

种 类	2023 年 6 月 30 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	19,537,089.36		19,537,089.36	19,707,897.09		19,707,897.09

(2) 期末本公司无已质押的应收票据

(3) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项 目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	7,928,937.77	8,284,296.88

说明：用于贴现或背书的银行承兑汇票是由信用等级不高的银行承兑，贴现不影响追索权，票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移，故未终止确认。

（4）期末本公司不存在因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

（5）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		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
1. 银行承兑汇票	19,537,089.36	100.00			19,537,089.36
合计	19,537,089.36	100.00			19,537,089.36

类 别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
1. 银行承兑汇票	19,707,897.09	100.00			19,707,897.09
合计	19,707,897.09	100.00			19,707,897.09

说明：于 2023 年 6 月 30 日按银行承兑汇票组合计提坏账准备，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，预期不存在信用损失。

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、6。

（6）本期坏账准备未发生变动。

3. 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	9,753,527.17	7,049,530.09
1 至 2 年	1,631.60	411.60
小计	9,755,158.77	7,049,941.69
减：坏账准备	488,084.26	352,579.40
合计	9,267,074.51	6,697,362.29

(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		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
1、应收其他客户款项	9,755,158.77	100.00	488,084.26	5.00	9,267,074.51
合计	9,755,158.77	100.00	488,084.26	5.00	9,267,074.51

(续上表)

类 别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
1、应收其他客户款项	7,049,941.69	100.00	352,579.40	5.00	6,697,362.29
合计	7,049,941.69	100.00	352,579.40	5.00	6,697,362.29

坏账准备计提的具体说明：

① 于 2023 年 6 月 30 日、2022 年 12 月 31 日，按应收其他客户款项组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2023 年 6 月 31 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	9,753,527.17	487,676.36	5.00	7,049,530.09	352,476.50	5.00
1 至 2 年	1,631.60	407.90	25.00	411.60	102.90	25.00
合计	9,755,158.77	488,084.26	5.00	7,049,941.69	352,579.40	5.00

(3) 本期坏账准备的变动情况

类 别	2022 年 12 月 31 日	本期变动金额				2023 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收其他客户款项	352,579.40	135,504.86				488,084.26

(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	余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备余额
河北建新化工股份有限公司	2,868,643.00	29.41	143,432.15
浙江石油化工有限公司	1,182,960.00	12.13	59,148.00
诺力昂化学品（宁波）有限公司	1,032,380.00	10.58	51,619.00
盛虹炼化（连云港）有限公司	726,800.00	7.45	36,340.00

单位名称	余额	占应收账款余额的比例（%）	坏账准备余额
浙江胡涂硅科技有限公司	396,187.82	4.06	19,809.39
合计	6,206,970.82	63.63	310,348.54

4. 应收款项融资

(1) 分类列示

项 目	2023 年 6 月 30 日公允价值	2022 年 12 月 31 日公允价值
应收票据	17,160,907.86	14,603,182.58
应收账款		
合计	17,160,907.86	14,603,182.58

(2) 应收票据按减值计提方法分类披露

类 别	2023 年 6 月 30 日			
	计提减值准备的基础	计提比例（%）	减值准备	备注
按单项计提减值准备				
按组合计提减值准备				
1. 银行承兑汇票	17,160,907.86	-	-	
合计	17,160,907.86	-	-	

（续上表）

类 别	2022 年 12 月 31 日			
	计提减值准备的基础	计提比例（%）	减值准备	备注
按单项计提减值准备				
按组合计提减值准备				
1. 银行承兑汇票	14,603,182.58	-	-	
合计	14,603,182.58	-	-	

本公司应收款项融资为信用等级较高的银行承兑汇票，预期不存在信用损失。

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、6。

(3) 减值准备未发生变动

(4) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项 目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	7,928,937.77	8,284,296.88

说明：用于贴现或背书的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终

止确认。

5. 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	744,882.43	93.76	487,869.67	88.99
1 至 2 年	33,923.72	4.27	44,717.72	8.16
2 至 3 年	6,900.00	0.87	6,900.00	1.26
3 年以上	8,728.70	1.10	8,728.70	1.59
合计	794,434.85	100.00	548,216.09	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	2023 年 6 月 30 日余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
温州市氟塑设备制造厂	287,350.54	36.17
中国石化国际事业有限公司武汉招标中心	155,060.00	19.52
安徽八一化工股份有限公司	65,923.24	8.30
冰轮环境技术股份有限公司	56,000.00	7.05
淮安迪奥德自动化系统有限公司	34,150.00	4.30
合计	598,483.78	75.34

6. 其他应收款

(1) 分类列示

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
应收利息		
其他应收款	158,810.90	198,192.89
合计	158,810.90	198,192.89

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内	81,972.00	197,788.57
1 至 2 年	101,250.00	13,725.00
2 至 3 年	10,000.00	
小计	193,222.00	211,513.57

账 龄	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
减：坏账准备	34,411.10	13,320.68
合计	158,810.90	198,192.89

②按款项性质分类情况

款项性质	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
保证金	141,250.00	144,975.00
员工备用金	51,972.00	48,100.00
代扣代缴款项		18,438.57
小计	193,222.00	211,513.57
减：坏账准备	34,411.10	13,320.68
合计	158,810.90	198,192.89

③按坏账计提方法分类披露

A. 截至 2023 年 6 月 30 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	193,222.00	34,411.10	158,810.90
第二阶段			
第三阶段			
合计	193,222.00	34,411.10	158,810.90

截至 2023 年 6 月 30 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
组合 1：押金及保证金、员工备用金、代扣代缴款项	193,222.00	17.81	34,411.10	158,810.90	信用风险相同
合计	193,222.00	17.81	34,411.10	158,810.90	

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、6。

B. 截至 2022 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	211,513.57	13,320.68	198,192.89
第二阶段			
第三阶段			
合计	211,513.57	13,320.68	198,192.89

截至 2022 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
组合 1：押金及保证金、员工备用金	211,513.57	6.30	13,320.68	198,192.89	信用风险相同
合计	211,513.57	6.30	13,320.68	198,192.89	

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、6。

④坏账准备的变动情况

类 别	2022 年 12 月 31 日	本期变动金额				2023 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
组合 1：押金及保证金、员工备用金、代扣代缴款项	13,320.68	21,090.42				34,411.10
合计	13,320.68	21,090.42				34,411.10

⑤按欠款方归集的期末其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2023 年 6 月 30 日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备
中化能源科技有限公司	保证金	101,250.00	1 至 2 年	52.40	25,312.50
中化能源科技有限公司上海分公司	保证金	40,000.00	1 年以内	20.70	2,000.00
于广军	员工备用金	31,972.00	1 年以内	16.55	1,598.60
吕宇	员工备用金	20,000.00	1 至 3 年	10.35	5,500.00
合 计		193,222.00		100.00	34,411.10

7. 存货

(1) 存货分类

项 目	2023 年 6 月 30 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,256,190.90		3,256,190.90	3,785,715.66		3,785,715.66
库存商品	7,142,429.68	50,644.65	7,091,785.03	5,301,432.18	50,644.65	5,250,787.53
合计	10,398,620.58	50,644.65	10,347,975.93	9,087,147.84	50,644.65	9,036,503.19

(2) 存货跌价准备或合同履约成本减值准备

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2023 年 6 月 30 日
		计提	其他	转回或转销	其他	

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2023 年 6 月 30 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	50,644.65					50,644.65

8. 固定资产

(1) 分类列示

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
固定资产	87,326,187.86	92,219,165.78
固定资产清理		
合计	87,326,187.86	92,219,165.78

(2) 固定资产

①固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	办公及电子设备	合计
一、账面原值：				
1. 2022 年 12 月 31 日	41,931,310.94	95,905,793.38	475,831.03	138,312,935.35
2. 本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 在建工程转入				
3. 本期减少金额				
4. 2023 年 6 月 30 日	41,931,310.94	95,905,793.38	475,831.03	138,312,935.35
二、累计折旧				
1. 2022 年 12 月 31 日	6,354,664.64	39,171,524.27	333,665.32	45,859,854.23
2. 本期增加金额	666,012.24	4,215,195.79	11,769.89	4,892,977.92
(1) 计提	666,012.24	4,215,195.79	11,769.89	4,892,977.92
3. 本期减少金额				
4. 2023 年 6 月 30 日	7,020,676.88	43,386,720.06	345,435.21	50,752,832.15
三、减值准备				
1. 2022 年 12 月 31 日		233,915.34		233,915.34
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 2023 年 6 月 30 日		233,915.34		233,915.34
四、固定资产账面价值				
1. 2023 年 6 月 30 日账面价值	34,910,634.06	52,285,157.98	130,395.82	87,326,187.86

项 目	房屋及建筑物	机器设备	办公及电子设备	合计
2. 2022 年 12 月 31 日账面价值	35,576,646.30	56,500,353.77	142,165.71	92,219,165.78

②未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
硫酸氢钠厂房	8,686,594.84	待环保验收手续通过后办理
硫酸氢钠车间	2,124,785.57	待环保验收手续通过后办理
硫酸氢钠仓库	1,086,697.58	待环保验收手续通过后办理

③期末暂时闲置的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
氯乙烷二期储槽	4,792,627.52	2,034,607.95	233,915.34	2,524,104.23
硫酸氢钠项目	49,612,032.62	9,564,482.447		40,047,550.17
合计	54,404,660.14	11,599,090.40	233,915.34	42,571,654.40

9. 在建工程

(1) 分类列示

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
在建工程	298,793.34	298,793.34
工程物资		
合计	298,793.34	298,793.34

(2) 在建工程

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
精馏 II 塔	298,793.34		298,793.34	298,793.34		298,793.34

10. 无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权
一、账面原值	
1. 2022 年 12 月 31 日	6,834,829.00
2. 本期增加金额	
3. 本期减少金额	
4. 2023 年 6 月 30 日	6,834,829.00
二、累计摊销	
1. 2022 年 12 月 31 日	1,176,626.54

项 目	土地使用权
2. 本期增加金额	75,412.02
（1）计提	75,412.02
3. 本期减少金额	
4. 2023 年 6 月 30 日	1,252,038.56
三、减值准备	
四、账面价值	
1. 2023 年 6 月 30 日账面价值	5,582,790.44
2. 2022 年 12 月 31 日账面价值	5,658,202.46

(2) 抵押、担保的土地使用权

项 目	账面价值
土地使用权	5,582,790.44

11. 递延所得税资产

项 目	2023 年 6 月 30 日		2022 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	284,559.99	71,140.00	284,559.99	71,140.00
信用减值准备	522,495.36	130,623.84	365,900.08	91,475.02
固定资产减值导致的折旧税会差异	618,566.43	154,641.61	412,377.62	103,094.40
已计入应纳税额的递延收益	1,370,939.38	342,734.85	1,446,996.20	361,749.05
合计	2,796,561.16	699,140.30	2,509,833.89	627,458.47

12. 其他非流动资产

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
预付设备款	1,199,300.00	

13. 短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
保证借款	10,010,277.78	10,011,305.56
抵押借款	8,409,333.33	8,410,266.67
期末已贴现但不可终止确认的应收票据		-
合计	18,419,611.11	18,421,572.23

注：期末抵押借款的抵押物为本公司位于人民北路 20 号的苏（2018）洪泽区不动产权第 0006477 号

房屋及土地。

(2) 期末公司无已逾期未偿还的短期借款。

14. 应付账款

(1) 按性质列示

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
应付货款	4,318,319.62	5,609,994.25
应付工程款	145,737.43	787,225.91
应付设备款	5,198.00	310,774.45
应付运输费及其他	450,245.14	914,194.73
合计	4,919,500.19	7,622,189.34

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要应付账款

15. 合同负债

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
预收商品款	856,001.80	1,553,264.04

16. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日
一、短期薪酬	596,686.53	3,801,509.64	4,360,981.75	37,214.42
二、离职后福利-设定提存计划		570,710.78	570,710.78	
合计	596,686.53	4,372,220.42	4,931,692.53	37,214.42

(2) 短期薪酬列示

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	596,686.53	3,345,470.87	3,905,175.70	36,981.70
二、职工福利费		410.00	410.00	
三、社会保险费		304,791.07	304,791.07	
其中：医疗保险费		255,625.20	255,625.20	
工伤保险费		20,910.10	20,910.10	
生育保险费		28,255.77	28,255.77	
四、住房公积金		146,743.00	146,743.00	
五、工会经费和职工教育经费		4,094.70	3,861.98	232.72
合计	596,686.53	3,801,509.64	4,360,981.75	37,214.42

(3) 设定提存计划列示

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日
离职后福利：				
1. 基本养老保险		554,709.68	554,709.68	
2. 失业保险费		16,001.10	16,001.10	
合计		570,710.78	570,710.78	

17. 应交税费

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
增值税	121,787.99	448,940.62
企业所得税	1,091,846.36	1,046,178.78
个人所得税	26,334.35	
城市维护建设税	8,525.17	23,753.64
房产税	50,570.89	50,570.89
城镇土地使用税	52,177.94	52,177.94
教育费附加	3,653.64	10,180.12
地方教育附加	2,435.77	6,786.76
印花税	13,083.51	2,038.30
其他税种	349.83	349.83
合计	1,370,765.45	1,640,976.88

18. 其他应付款

(1) 分类列示

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
应付利息		
其他应付款	148,753.71	138,799.77
合计	148,753.71	138,799.77

(2) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
押金		3,000.00
代扣代缴款项	80,737.47	61,710.93
其他	68,016.24	74,088.84

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
合 计	148,753.71	138,799.77

②期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款

19. 其他流动负债

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
待转销项税额	111,280.23	201,924.33
期末已背书但不可终止确认的应收票据	8,284,296.88	6,550,000.00
合 计	8,395,577.11	6,751,924.33

20. 递延收益

(1) 递延收益情况

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日	形成原因
政府补助	1,446,996.20		76,056.82	1,370,939.38	新增生产线补助

(2) 涉及政府补助的项目

补助项目	2022 年 12 月 31 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	其他变动	2023 年 6 月 30 日	与资产相关 / 与收益相关
年产 5 万吨氯乙烷清洁化生产技术改造项目	921,875.00			18,750.00		903,125.00	与资产相关
基于岩盐为原料的氯乙烷清洁化生产技术开发及其产业化	212,121.20			18,181.82		193,939.38	与资产相关
年产 5 万吨氯乙烷清洁化生产技术改造项目设备补助	313,000.00			39,125.00		273,875.00	与资产相关
合 计	1,446,996.20			76,056.82		1,370,939.38	

21. 股本

项目	2022 年 12 月 31 日	本次增减变动（+、-）					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	51,600,000.00						51,600,000.00

22. 资本公积

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日
-----	------------------	------	------	-----------------

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日
股本溢价	8,751,444.65			8,751,444.65

23. 专项储备

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日
安全生产费	1,733,887.44	1,344,320.22	634,270.44	2,443,937.22

24. 盈余公积

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日
法定盈余公积	6,606,951.30			6,606,951.30

本期盈余公积增加系本公司按《公司法》及本公司章程有关规定，按本期净利润 10%提取法定盈余公积金。

25. 未分配利润

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
调整前上期末未分配利润	59,462,561.54	46,133,392.93
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	59,462,561.54	46,133,392.93
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,591,950.62	14,810,187.35
减：提取法定盈余公积		1,481,018.74
期末未分配利润	64,054,512.16	59,462,561.54

26. 营业收入及营业成本

项 目	2023 年 1-6 月		2022 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	65,647,398.44	53,571,053.80	74,187,886.71	56,209,272.10
其他业务	271,323.27		149,264.27	
合计	65,918,721.71	53,571,053.80	74,337,150.98	56,209,272.10

说明：主营业务收入均为氯乙烷产品的内销收入。

27. 税金及附加

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
城市维护建设税	206,036.15	233,248.50
教育费附加	147,168.68	166,606.07
房产税	101,141.78	101,141.78
城镇土地使用税	104,355.88	104,355.88
印花税	31,928.99	17,942.30

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
其他税费	699.66	699.66
合 计	591,331.14	623,994.19

28. 销售费用

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
钢瓶摊销		680,221.24
职工薪酬	775,276.43	736,616.24
业务招待费	116,888.00	66,196.00
差旅费	54,764.80	23,489.00
办公费	7,779.11	22,298.04
其他	86,750.53	33,538.45
合 计	1,041,458.87	1,562,358.97

29. 管理费用

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
职工薪酬	757,159.38	729,014.74
中介机构服务费	173,632.84	278,023.57
折旧与摊销费	1,926,602.17	2,021,895.91
业务招待费	253,342.10	170,193.97
办公费	80,627.19	51,354.46
环境污染责任险	9,433.96	
其他	175,347.81	118,007.81
合 计	3,376,145.45	3,368,490.46

30. 财务费用

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
利息支出	354,961.08	653,937.93
减：利息收入	82,198.43	30,902.44
利息净支出	272,762.65	623,035.49
银行手续费	4,054.03	4,828.63
承兑汇票贴息		4,111.11
合 计	276,816.68	631,975.23

31. 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
-----	--------------	--------------	-------------

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月	与资产相关/与收益相关
计入其他收益的政府补助：	76,056.82	91,156.82	
其中：与递延收益相关的政府补助（与资产相关）	76,056.82	76,056.82	与资产相关
直接计入当期损益的政府补助（与收益相关）		15,100.00	与收益相关
合计	76,056.82	91,156.82	

32. 投资收益

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-24,288.48

33. 信用减值损失

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
应收账款坏账损失	-135,504.86	85,895.81
其他应收款坏账损失	-21,090.42	165.00
合计	-156,595.28	86,060.81

34. 营业外收入

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
赔款		200.00	
其他	5.89		5.89
合计	5.89	200.00	5.89

35. 所得税费用**(1) 所得税费用的组成**

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
当期所得税费用	2,031,562.07	3,034,222.89
以前年度所得税费用	429,552.34	
递延所得税费用	-71,681.83	40,529.40
合计	2,389,432.58	3,074,752.29

36. 现金流量表项目注释**(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
存款利息收入	82,198.43	30,902.44
政府补助	5.89	15,100.00

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
往来款及其他		200.00
合计	82,204.32	46,202.44

(2) 支付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
付现费用	1,352,753.45	1,385,477.15
支付备用金	45,100.00	16,700.00
合计	1,397,853.45	1,402,177.15

37. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	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	4,591,950.62	9,019,436.89
加：资产减值准备		
信用减值损失	156,595.28	-86,060.81
固定资产折旧	4,892,977.92	4,648,685.76
无形资产摊销	75,412.02	75,412.02
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“—”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	354,961.08	658,049.04
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）	-71,681.83	40,529.40
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）	-1,311,472.74	-2,628,236.42
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-5,320,061.82	-17,801,874.14
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-1,705,020.10	-4,959,425.04
其他	710,049.78	603,966.08
经营活动产生的现金流量净额	2,373,710.21	-10,429,517.22
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		
租入的资产（简化处理的除外）		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	16,602,703.15	7,002,675.20

补充资料	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
减：现金的期初余额	16,732,280.07	18,141,782.45
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	-129,576.92	-11,139,107.25

(2) 现金和现金等价物构成情况

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
一、现金	16,602,703.15	7,002,675.20
其中：库存现金	2,371.21	6,663.42
可随时用于支付的银行存款	16,600,331.94	6,996,011.78
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	16,602,703.15	7,002,675.20

38. 政府补助

与资产相关的政府补助

项 目	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的金额		计入当期损益或冲 减相关成本费用损 失的列报项目
			2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月	
年产 5 万吨氯乙烷清洁化 生产技术改造项目	1,200,000.00	递延收益	18,750.00	18,750.00	其他收益
基于岩盐为原料的氯乙 烷清洁化生产技术开发 及其产业化	400,000.00	递延收益	18,181.82	18,181.82	其他收益
年产 5 万吨氯乙烷清洁化 生产技术改造项目设备 补助	626,000.00	递延收益	39,125.00	39,125.00	其他收益
合计	2,226,000.00		76,056.82	76,056.82	

六、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于国有银行及商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

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

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 50.07%（比较期：54.54%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 91.29%（比较期：100%）。

2. 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司负责公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司金融负债到期期限如下：

项目名称	2023 年 6 月 30 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	18,419,611.11			
应付账款	4,919,500.19			
其他应付款	148,753.71			
合计	23,487,865.01			

（续上表）

项目名称	2022 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	18,421,572.23			
应付账款	7,622,189.34			

项目名称	2022 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
其他应付款	138,799.77			
合计	26,182,561.34			

3. 市场风险

(1) 外汇风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

(2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于短期及长期银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

七、关联方及关联交易

关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的构成关联方。

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
江苏银珠化工集团有限公司（以下简称银珠集团）	淮安市洪泽县	制造业	20,508.048922	95.00	95.00

本公司无最终控制方。

2. 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
洪泽洪港设备制造有限公司（简称洪港设备）	母公司的子公司
江苏戴梦特化工科技股份有限公司（简称戴梦特）	母公司的子公司
江苏淮建建筑安装有限公司（简称江苏淮建）	间接持股 5%以上股东钱怀国兄弟控制的企业
洪泽大洋盐化有限公司（简称大洋盐化）	母公司及母公司董事长施加重大影响的企业
洪泽县银珠物流有限公司	母公司的全资子公司
洪泽大洋化工股份有限公司（简称大洋化工）	公司及母公司董事长施加重大影响的企业
洪泽明珠工程技术有限公司	母公司的全资子公司
洪泽海川安装工程有限公司	母公司的子公司
洪泽沪洪包装材料有限公司	母公司的子公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
淮安银军投资有限公司	母公司的子公司
洪泽县银珠农村小额贷款有限公司	母公司参股公司
扬州塘沟包装有限公司	母公司的子公司
江苏金创信融资再担保股份有限公司	母公司参股公司
上海拉合尔国际贸易有限公司	母公司参股的公司及母公司董事长施加重大影响的企业
洪泽明宇物流有限公司	母公司参股的公司
洪泽拉合尔国际贸易有限公司	母公司及母公司董事长施加重大影响的企业
扬州铭源投资有限公司	公司间接持股 5%以上股东，董事谈恒智担任监事、董事李林担任总经理
南京苏洪投资管理有限公司	间接持股 5%以上股东钱怀国施加重大影响的企业
淮安经济开发区明珠投资有限公司	公司监事会主席郑学文、总经理卢爱平、董事李长新、谈恒智参股公司
淮安高尔登投资有限公司	母公司及母公司董事长施加重大影响的企业
中盐淮安鸿运盐化有限公司	母公司及母公司董事长施加重大影响的企业
中盐淮安盐化有限公司	母公司及母公司董事长施加重大影响的企业
淮安大洋投资有限公司	公司董事长仲其国施加重大影响的企业
洪泽惠洪贸易有限公司	母公司及母公司 4 个自然人股东控制的其他企业的全资子公司
洪泽恒通贸易有限公司	母公司施加重大影响的企业
淮安佳立投资有限公司	母公司董事长施加重大影响的公司、公司董事李林担任监事
南京鼎宏化工有限公司	间接持股 5%以上股东钱怀国施加重大影响的企业
淮安明谨源商贸有限公司	公司间接持股 5%以上股东刘谨施加重大影响的公司
钱怀国	公司间接持股 5%以上股东，母公司董事
李立	公司间接持股 5%以上股东，母公司董事长
刘谨	公司间接持股 5%以上股东
仲其国	公司董事长
陈茂华	公司董事、总经理
李林	董事，公司自然人股东，母公司总经理
李长新	董事，公司自然人股东
谈恒智	公司董事
郑学文	监事会主席，公司自然人股东
孟庆兵	公司监事
李夫亮	职工监事
蔡明	高级管理人员
陈太华	高级管理人员
周萍	高级管理人员

3. 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品、接受劳务情况

关 联 方	关联交易内容	2023 年 1-6 发生额	2022 年 1-6 月发生额
戴梦特	水、电、蒸汽等	4,767,676.43	3,969,102.56
戴梦特	采购原材料及系统升级	5,141.59	68,583.10
洪港设备	安装费		143,852.96
海川安装	安装费	151,273.00	
银珠集团	采购软件及服务	246,929.89	

(2) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担 保 方	最高担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
银珠集团	1,000.00	2022/10/13	2023/9/14	否

关联担保情况说明：

公司于 2022 年 10 月 13 日向华夏银行股份有限公司淮安分行借款 1,000 万元，母公司江苏银珠化工集团有限公司提供连带责任保证，最高额担保金额为 1,000 万元。截至 2023 年 6 月 30 日，公司尚未归还。

4. 关联方应收应付款项

应付项目

项目名称	关联方	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
应付账款	戴梦特	751,279.15	524,100.07
应付账款	洪港设备		305,576.45
应付账款	海川安装	74,887.57	
应付账款	银珠集团	15,957.00	

八、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的重要承诺事项。

2. 或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至本报告报出日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

报告期内本公司无应披露的其他重要事项。

十一、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
非流动性资产处置损益		
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）	76,056.82	91,156.82
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5.89	200.00
非经常性损益总额	76,062.71	91,356.82
减：非经常性损益的所得税影响数	19,015.68	22,839.21
非经常性损益净额	57,047.03	68,517.61
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	57,047.03	68,517.61

2. 净资产收益率及每股收益

① 2023 年 1-6 月

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	3.52	0.09	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	3.48	0.09	

② 2022 年 1-6 月

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	7.68	0.17	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	7.62	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	-
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）	76,056.82
除上述各项之外的其它营业外收入和支出	5.89
非经常性损益合计	76,062.71
减：所得税影响数	19,015.68
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	57,047.03

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