



华烁科技

NEEQ : 837053

华烁科技股份有限公司

HAISO 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、公司负责人王子宽、主管会计工作负责人马丽及会计机构负责人（会计主管人员）马丽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

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	20
第四节	股份变动及股东情况	24
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	26
第六节	财务会计报告	28
附件 I	会计信息调整及差异情况	117
附件 II	融资情况	117

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	公司董事会秘书办公室（武汉本部实验大楼 510 室）

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、华烁科技	指	华烁科技股份有限公司
省化学院	指	湖北省化学研究院
华烁医药	指	华烁医药科技（武汉）有限公司
华烁置业	指	华烁置业（武汉）有限公司
华烁电子	指	华烁电子材料（武汉）有限公司
华烁黄冈	指	华烁医药科技（黄冈）有限公司
智能养护	指	湖北公路智能养护科技股份有限公司
“三会”议事规则	指	公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
PCB	指	印制电路板（英文缩写 PCB:Printed Circuit Board），又称印刷线路板
FPC	指	柔性电路板（英文缩写 FPC:Flexible Printed Circuit)
FCCL	指	软性铜箔基材(英文缩写 FCCL:Flexible Copper Clad Laminate)，又称为:挠性覆铜板、柔性覆铜板、软性覆铜板，FCCL 是挠性印制电路板(Flexible Printed Circuit board/FPC)的加工基材。
PPO	指	2,5-二苯基恶唑
《公司章程》	指	《华烁科技股份有限公司章程》
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
主办券商	指	中信证券股份有限公司
元	指	人民币元
中国	指	中华人民共和国
报告期、本期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
上期、上年同期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日
期初、本期期初	指	2023 年 1 月 1 日
期末、本期期末	指	2023 年 6 月 30 日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	华烁科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Haiso Technology Co., Ltd.		
	HAISO		
法定代表人	王子宽	成立时间	2008年11月28日
控股股东	无控股股东	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）	C 制造业-C26 化学原料和化学制品制造业-C266 专用化学产品制造-C2669 其他专用化学产品制造		
主要产品与服务项目	公司生产的高新材料系列产品属主要包括工业催化剂、气体净化剂系列产品、医药化工新材料系列产品、挠性覆铜板基材系列产品、光通信化学材料系列产品、功能高分子材料系列产品。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	华烁科技	证券代码	837053
挂牌时间	2016年4月25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）	130,900,000
主办券商（报告期内）	中信证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	广东省深圳市福田区中心三路8号卓越时代广场（二期）北座		
联系方式			
董事会秘书姓名	罗长城	联系地址	武汉东湖新技术开发区 光谷街30号
电话	027-87496703	电子邮箱	haisooffice@189.cn
传真	027-87800201		
公司办公地址	武汉东湖新技术开发区 光谷街30号	邮政编码	430074
公司网址	http://www.haiso.com.cn/		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91420000682654158E		
注册地址	湖北省武汉市东湖新技术开发区光谷街30号		
注册资本（元）	130,900,000	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

公司业务立足于化学原料及化学制品制造业下的专用化学产品制造行业，利用公司自有技术及生产工艺进行产品的研发、生产及销售，同时为客户提供产品使用技术和工艺的系统解决方案，以较强的技术创新和技术服务能力取得行业竞争优势，产品用途涵盖工业催化剂与净化剂、先进高分子材料及其他精细化学品。

公司产品主要以国内市场销售为主，部分产品出口国外。公司的主要产品催化剂与净化剂主要通过直销的方式，为国内的煤化工、化肥厂等企业提供产品和服务，部分催化剂产品出口国外市场。公司的主要产品先进高分子材料采取直销的方式，为挠性印制电路生产企业、电子产品制造企业以及汽车零部件制造型企业提供产品和服务。公司其他主要精细化学品，如医药化工产品采取直销的模式，为国内外医药制造企业提供相应的产品和服务。

报告期内，公司以产品结构优化调整和技术升级推动高质量发展的战略举措成效明显，在营收方面出现了结构逐步优化、订单质量持续提高的积极变化。在产品结构优化调整方面，公司一方面做好主动压缩账期长、毛利率低、市场萎缩的部分传统产品“减法”；另一方面大力发展新型催化剂、净化剂、医药化工新材料等战略性新产品，做好“加法”，不断释放产能，形成了新经济增长点。

报告期内，公司的主营业务未发生变动，商业模式较上年末未发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>2020年12月1日，公司重新通过高新技术企业资质认定，取得了证书编号为GR202042000248的《高新技术企业证书》，有效期三年。</p> <p>2021年12月24日，公司被湖北省经济和信息化厅认定为湖北省第三批专精特新“小巨人”企业，有效期为2022年1月1日至2024年12月31日。</p> <p>2023年1月12日，公司被湖北省经济和信息化厅认定为湖北省制造业单项冠军示范企业。</p>

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	177,872,578.38	151,756,199.01	17.21%
毛利率%	28.40%	24.17%	-
归属于挂牌公司股东的	4,038,466.85	-4,345,569.03	192.93%

净利润			
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	846,758.95	-2,614,004.81	132.39%
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）	2.65%	-2.93%	-
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）	0.56%	-1.76%	-
基本每股收益	0.03	-0.03	192.93%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	548,363,091.31	545,891,420.03	0.45%
负债总计	395,406,944.28	395,664,739.85	-0.07%
归属于挂牌公司股东的净资产	152,956,147.03	150,226,680.18	1.82%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.17	1.15	1.82%
资产负债率%（母公司）	71.68%	71.95%	-
资产负债率%（合并）	72.11%	72.48%	-
流动比率	0.96	0.99	-
利息保障倍数	1.64	1.14	-
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	2,237,647.59	533,317.97	319.57%
应收账款周转率	0.92	0.88	-
存货周转率	1.43	1.35	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	0.45%	1.27%	-
营业收入增长率%	17.21%	0.47%	-
净利润增长率%	192.93%	-248.05%	-

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	32,864,921.71	5.99%	60,124,363.73	11.01%	-45.34%
应收票据	24,815,981.14	4.53%	32,695,756.08	5.99%	-24.10%
应收账款	137,958,497.38	25.16%	119,354,965.36	21.86%	15.59%
应收款项融 资	13,018,806.98	2.37%	4,820,779.15	0.88%	170.06%
其他应收款	1,643,132.11	0.30%	1,587,658.65	0.29%	3.49%
交易性金融 资产	5,630,600.08	1.03%	6,049,208.67	1.11%	-6.92%
存货	87,378,938.50	15.93%	90,678,834.96	16.61%	-3.64%
合同资产	5,308,018.21	0.97%	9,192,537.36	1.68%	-42.26%
其他流动资 产	1,430,430.87	0.26%	3,314,073.16	0.61%	-56.84%
固定资产	108,863,148.08	19.85%	113,320,308.70	20.76%	-3.93%
在建工程	20,857,398.36	3.80%	14,329,490.11	2.62%	45.56%
无形资产	81,244,426.98	14.82%	69,046,186.65	12.65%	17.67%
开发支出	10,198,223.66	1.86%	9,010,427.80	1.65%	13.18%
其他非流动 资产	133,000.00	0.02%	1,309,055.64	0.24%	-89.84%
短期借款	183,000,000.00	33.37%	183,000,000.00	33.52%	0.00%
应付账款	61,554,717.78	11.23%	53,111,351.47	9.73%	15.90%
合同负债	25,644,190.88	4.68%	29,637,507.25	5.43%	-13.47%
应付职工薪 酬	7,228,909.33	1.32%	4,025,637.18	0.74%	79.57%
应交税费	936,752.95	0.17%	3,906,543.87	0.72%	-76.02%
其他应付款	36,689,571.25	6.69%	35,171,555.82	6.44%	4.32%

项目重大变动原因:

货币资金: 报告期末公司货币资金32,864,921.71元, 较期初减少27,259,442.02元, 同比下降45.34%, 主要原因是: 公司黄冈子公司建设项目建设投入较大, 本期购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付现金25,314,091.67元, 导致公司期末货币资金余额较低。

应收款项融资: 报告期末应收款项融资13,018,806.98元, 较期初增加8,198,027.83元, 同比增长170.06%, 主要原因是: 报告期末公司持有的银行承兑汇票中, 信用等级较高的银行承兑票据比例提升, 较期初增加8,198,027.83元。

在建工程: 报告期末在建工程20,857,398.36元, 较期初增加6,527,908.25元, 同比增长45.56%, 主要原因是: 报告期内公司医化酮中试生产线建设投入4,102,844.80元, 华烁医药(黄冈)新建工程投入1,546,090.12元。

应付职工薪酬: 报告期末应付职工薪酬7,228,909.33元, 较期初增加3,203,272.15元, 同比增长79.57%, 主要原因是: 报告期内, 公司营业收入较上期有所增长, 公司扭亏为盈, 故报告期末计提人员薪酬较去年末增加3,203,272.15元。

应交税费: 报告期末应交税费936,752.95元, 较期初减少2,969,790.92元, 同比下降76.02%, 主要原因是去年末公司按照国家相关税收优惠政策缓缴增值税及附加税2,199,692.94元, 该税款已在报告期内缴纳。

(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	177,872,578.38	-	151,756,199.01	-	17.21%
营业成本	127,357,467.66	71.60%	115,069,955.63	75.83%	10.68%
毛利率	28.40%	-	24.17%	-	-
税金及附加	2,468,573.30	1.39%	1,269,696.27	0.84%	94.42%
销售费用	6,586,636.56	3.70%	5,095,337.17	3.36%	29.27%
管理费用	14,008,029.18	7.88%	14,766,056.96	9.73%	-5.13%
研发费用	7,080,567.76	3.98%	7,069,096.44	4.66%	0.16%
财务费用	6,523,217.47	3.67%	7,603,401.72	5.01%	-14.21%
公允价值变动收益	-155,808.59	-0.09%	-5,519,587.06	-3.64%	97.18%
信用减值损失	-13,216,249.47	-7.43%	-3,331,828.53	-2.20%	-296.67%
资产减值损失	247,948.03	0.14%	-164,831.10	-0.11%	250.43%
经营活动产生的现金流量净额	2,237,647.59	-	533,317.97	-	319.57%
投资活动产生的现金流量净额	-24,928,793.03	-	-3,334,999.36	-	-647.49%
筹资活动产生的现金流量净额	-4,928,127.75	-	-6,407,247.21	-	23.09%

项目重大变动原因：

营业收入及毛利率：报告期内公司营业收入 177,872,578.38 元，较上年同期增长 17.21%，主要是公司精细化工产品持续去年下半年以来的销售增长趋势，本期销售金额较上期增加 29,917,948.07 元。同时，公司产量上升、产能利用率提高摊低固定成本，使得本期综合毛利率较上期提升 4.23%。

税金及附加：报告期内税金及附加 2,468,573.30 元，较去年同期增加 1,198,877.03 元，同比增长 94.42%，主要原因是：报告期内缴纳公司去年末按照国家相关税收优惠政策缓缴的增值税税款，实缴增值税增加导致本期城建税及附加税金额增加 1,053,469.08 元。

信用减值损失：报告期内信用减值损失 13,216,249.47 元，较去年同期增加 9,884,420.94 元，同比增长 296.67%，主要原因是：报告期内应收账款计提信用减值损失较上年同期增加 9,770,162.55 元。

经营活动产生的现金流量净额：报告期内公司经营活动产生的现金流量净额 2,237,647.59 元，较去年同期增加 1,704,329.62 元，同比增长 319.57%，主要原因是：报告期内公司加强销售、采购收付款管理，销售、采购收付现金净额同比增加 22,412,401.66 元。此外，公司收到的其他与经营活动有关的现金同比减少 19,000,722.54 元，主要是上年同期收到 16,520,312.50 元搬迁补偿款。二者共同作用增加经营活动现金流 3,411,679.12 元。

投资活动产生的现金流量净额：报告期内公司投资活动产生的现金流量净额-24,928,793.03 元，较去年同期减少 21,593,793.67 元，同比下降 647.49%，主要原因是：报告期内公司新建医化酮中试生产线及华烁医药（黄冈）工程购建固定资产等资产所支付的现金同比增加 21,824,528.15 元。

四、 投资状况分析

（一） 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
华烁医药科技（武汉）有限公司	子公司	化学药品原料药、医药中间体及其他专用化学品（不含危险化学品）的研发、生产、销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；货物进出口、技术进出口等。	30,000,000.00	24,240,538.24	23,887,619.44	-	-339,148.30
华烁置业（武汉）有限公司	子公司	房地产开发经营；非居住房地产租赁；房地产咨询；房地产经纪；物业管理等	3,000,000.00	-	-	-	-
华烁电子材料（武汉）有限公司	子公司	电子专用材料研发、制造、销售；柔性电路板基材、挠性基板材	35,000,000.00	41,906,454.24	38,560,482.96	14,112,672.36	1,190,181.92

		料、高性能挠性覆铜板、高频电路覆铜板、电子电路用高分子合成树脂浆料胶粘剂的研发、制造、测试、销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；货物进出口；技术进出口等					
华烁医药科技（黄冈）有限公司	子公司	许可项目:药品生产（依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目:工程和技术研究和试	30,000,000.00	16,458,245.85	15,918,245.85	-	-74,815.62

	<p> 验发展; 专用化学 产品制造 (不含危 险化学 品);基 础化学原 料制造 (不含危 险化学品 等许可类 化学品的 制造); 化工产品 生产(不 含许可类 化工产 品);化 工产品销售(不含 许可类化 工产 品);专 用化学产 品销售 (不含危 险化学 品);技 术服务、 技术开 发、技术 咨询、技 术交流、 技术转 让、技术 推广;货 物进出 口;技术 进出口 (除许可 业务外, 可自主依 法经营法 律法规非 </p>					
--	--	--	--	--	--	--

		禁止或限制的项目)					
--	--	-----------	--	--	--	--	--

报告期内，公司有 4 家控股子公司，为华烁医药科技（武汉）有限公司、华烁置业（武汉）有限公司、华烁电子材料（武汉）有限公司和华烁医药科技（黄冈）有限公司。具体情况如下：

(1) 华烁医药科技（武汉）有限公司

华烁医药目前持有湖北省鄂州市市场监督管理局葛店分局于 2021 年 2 月 3 日颁发的注册号为 91420700MA49NWF5M 的《企业法人营业执照》，企业名称为“华烁医药科技（武汉）有限公司”，住所为湖北省鄂州市葛店开发区 2 号工业区试验分析测试中心二层 204 室，法定代表人为王子宽，注册资本 3,000 万元，企业类型为有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资），成立日期为 2021 年 2 月 3 日，经营范围为“一般项目：化学药品原料药、医药中间体及其他专用化学品（不含危险化学品）的研发、生产、销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）；许可项目：货物进出口、技术进出口（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证为准）”。

报告期内，公司持有华烁医药 100% 的股权，股权不存在抵押、质押、冻结等受限制的情况。

(2) 华烁置业（武汉）有限公司

华烁置业目前持有湖北省武汉市市场监督管理局于 2021 年 6 月 23 日颁发的注册号为 91420100MA4F0KT31H 的《企业法人营业执照》，企业名称为“华烁置业（武汉）有限公司”，住所为湖北省武汉东湖新技术开发区关山路 2 号 4 栋 504 室，法定代表人为王子宽，注册资本 300 万元，企业类型为有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资），成立日期为 2021 年 6 月 23 日，经营范围为“许可项目：房地产开发经营（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证为准）；一般项目：非居住房地产租赁；房地产咨询；房地产经纪；物业管理（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）”。

报告期内，公司持有华烁置业 100% 的股权，股权不存在抵押、质押、冻结等受限制的情况。

(3) 华烁电子材料（武汉）有限公司

华烁电子目前持有湖北省鄂州市市场监督管理局葛店分局于 2021 年 7 月 15 日颁发的注册号为 91420700MA4F16C142 的《企业法人营业执照》，企业名称为“华烁电子材料（武汉）有限公司”，住所为湖北省鄂州市葛店开发区二号工业区轻钢厂房 2#，法定代表人为王子宽，注册资本 3,500 万元，企业类型为有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资），成立日期为 2021 年 7 月 15 日，经营范围为“一般项目：电子专用材料研发；电子专用材料制造；电子专用材料销售；柔性电路板基材、挠性基板材料、高性能挠性覆铜板、高频电路覆铜板、电子电路用高分子合成树脂浆料胶粘剂的研发、制造、测试、销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）；许可项目：货物进出口、技术进出口（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证为准）”

报告期内，公司持有华烁电子 100% 的股权，股权不存在抵押、质押、冻结等受限制的情况。

(4) 华烁医药科技（黄冈）有限公司

华烁黄冈目前持有湖北省黄冈市市场监督管理局 2022 年 5 月 18 日颁发的注册号为 91421183MABN5AKL12 的《企业法人营业执照》，企业名称为“华烁医药科技（黄冈）有限公司”，住所为湖北省黄冈市高新技术产业开发区黄州火车站经济开发区管委会 305 办公室，法定代表人为王子宽，注册资本 3,000 万元，企业类型为有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资），成立日期为 2022 年 5 月 18 日，经营范围为“许可项目：药品生产（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：工程和技术研究和试验发展；专用化学产品制造（不含危险化学品）；基础化学原料制造（不含危险化学品等许可类化学品的制造）；化工产品生产（不含许可类化工产品）；化工产品销售（不含许可类化工产品）；专用化学产品销售（不

含危险化学品)；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；货物进出口；技术进出口(除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目)”。

报告期内，公司持有华烁黄冈 100%的股权，股权不存在抵押、质押、冻结等受限制的情况。

2023年6月2日，公司召开第五届董事会第十五次会议，审议并通过《关于投资建设医药中间体产业化项目的议案》，根据公司医药中间体等项目的发展需要，为提升项目产能，提高市场竞争力，华烁黄冈拟在湖北省黄冈市高新技术产业开发区黄州火车站经济开发区四号北路东北建设厂房及配套设施，生产酮基布洛芬中间体、洛索洛芬钠中间体、可逆变材料中间体、络合物中间体、高纯度闪烁剂等产品。总建筑面积约为 44534.69 平方米，预计投资总额为 3.3 亿元，将分批投入。

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
湖北公路智能养护科技股份有限公司	产业链配套	注销清算中

(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

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
1、原材料价格波动风险	<p>公司的主要原材料为一系列基础化工原料，而且化工原料在公司产品的成本中比重较大。由于化工原料主要来源于石油，其价格明显受到国际原油价格波动影响，与原油价格走势具有高度相关性。而原油的价格受供求关系、市场投机、美元价格波动以及页岩气开发的进程等诸多因素的影响，波动幅度较大；受国家环保、去产能等宏观政策影响，化工原料价格出现较大幅度上涨；同时，国内部分化工原料品质不能满足需求，需要进口，这进一步加剧了原材料的价格波动风险。以上因素导致的原材料价格波动将对公司产品成本产生一定影响，公司面临原材料价格波动风险。</p> <p>应对措施：公司一方面将着重通过及时了解行情信息，对大宗材料采取预订、锁单等措施，并全面导入采购招投标机制，保障采购材料的价格基本稳定，减少行情波动给公司带来的风险，另一方面将加强风险合同管理，在原料受价格波动影响较大的合同签订时，加强与客户沟通，订立价格调节条款，规避原料巨幅波动风险。</p>
2、行业市场竞争风险	<p>随着国家产业政策的调整，公司的新型催化剂及高分子材料等主要产品具有较好的市场发展前景，市场环境逐步成熟，市场规模迅速扩大，新的竞争者可能会随之出现。具有设备制造、研究机构等背景的公司可能加入竞争者行列，竞争者的增加会带来价格下滑、服务质量要求提高、市场份额难以保持的风险。</p>

	<p>应对措施：公司设立国内和国际两个营销体系，未来公司将继续加强国内外的营销体系管理和对国内外客户进行全面系统的营销服务，加快理解和把握客户需求。首先在成本控制上做好把关，在原材料采购和使用中做好衔接，谨防过程中浪费。其次，提升自身技术含量，做好同业中的差异化，减少市场的可替代性，提高技术壁垒。公司加大力度以更开放的态度，积极引进战略合作伙伴，以公司运作平台为基础，大力引进产品资源、渠道资源、人才资源及运作资本，以确保公司在行业内的竞争优势。</p>
<p>3、未来公司房产权属变更及土地使用权存在问题的说明</p>	<p>公司系湖北省化学研究院 2008 年改制设立的股份有限公司。根据武汉市国土资源和规划局东湖新技术开发区分局武土规新字[2015]11 号《关于国有土地资产处置的通知》：“同意将湖北省化学院位于关山路 2 号，国有土地使用证编号为武国用（2005）第 0736 号共计 28880.02 平方米的划拨国有土地使用权按照保留划拨方式划转给华烁科技股份有限公司。”</p> <p>2019 年 1 月 28 日，公司通过划拨方式获得不动产权证书（鄂(2019)武汉市东开不动产权第 0002807 号），用途为科研设计用地，使用面积 28880.02 平方米。其后，公司完成了上述土地附属 18 栋房产的过户手续，并于 2019 年 8 月成功拿到不动产权证。2021 年 6 月 8 日，公司 2020 年年度股东大会审议通过《关于启动公司武汉本部土地开发工作的议案》，同意公司将上述国有划拨用地申请变性为居住用地。目前，土地开发项目全资子公司——华烁置业（武汉）有限公司（下称“华烁置业”）正按计划开展武汉本部土地开发前期准备工作。</p> <p>根据前期批复，未来公司仍需通过出让方式将上述土地变性，届时如公司未能在“招拍挂”中按预期取得土地使用权，将会对公司土地使用权造成影响。</p> <p>应对措施：公司将制定科学、合理、可行的措施，确保在未来的“招拍挂”中取得上述土地的使用权，消除未来公司土地使用权存在的隐患。</p>
<p>4、核心技术人员流失及不足的风险</p>	<p>公司的核心技术在于配方技术。拥有稳定、高素质的科技人才和管理人才对公司的发展壮大至关重要。公司目前核心技术人员较为稳定，但随着公司的发展和市场竞争的加剧，行业对技术人才的需求将增加，人力资源的竞争将加剧。如果公司在人才引进和培养方面落后于行业内其他公司，公司将面临核心技术人员流失甚至不足的风险。</p> <p>应对措施：公司一直注重人力资源的科学管理，制定具有竞争力的员工薪酬方案，充分考虑到员工的贡献和需求，制订科学、系统的管理制度，并严格贯彻执行。公司通过定期的内训和外训，为公司储备优秀的中级、高级管理人才，充分保障已有人才能够得到成长所需的各类资源；同时，公司还加强与大学等外部机构合作，加强人才引进和人力资源储备。</p>
<p>5、税收优惠政策和政府补助政策变化的风险</p>	<p>税收优惠政策是影响公司经营的重要外部因素。2020 年，公司收到湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖</p>

	<p>北省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，公司被重新认定为高新技术企业，证书编号：GR202042000248，发证时间：2020年12月1日，有效期三年。但未来若国家关于支持高新技术的税收优惠政策发生改变，或者公司的研发投入和自主创新能力不能满足高新技术企业的认定条件，不能继续被认定为高新技术企业，需按25%的税率征收所得税，将对公司的经营业绩产生一定的影响。</p> <p>根据《中华人民共和国增值税暂行条例》相关出口政策，公司产品出口享受相关出口退税优惠，其中3-(1-氰乙基)苯甲酸从2020年10月起适用13%的退税率，未来若国家关于出口享受相关出口退税优惠发生改变，不能继续享受相应退税政策，将对公司的经营业绩产生一定的影响。</p> <p>此外，报告期内公司还享受政府补助支持。政府补助主要是5G通讯高频挠性覆铜板用特种聚酰亚胺材料的研发，合成气中乙炔选择性加氢催化剂的开发，煤、油、气新型低碳烯烃氢甲酰化催化剂配位体的工业化生产，高分子永久抗静电剂的中试研究与开发，1,4-丁二醇关键催化剂的产业化等。根据《企业会计准则第16号——政府补助》（财会〔2017〕15号）修订的规定，自2017年1月1日起，与企业日常活动有关的政府补助计入“其他收益”或冲减相关成本费用。公司本期计入其他收益科目的政府补助金额为3,190,094.18元。</p> <p>应对措施：一方面，公司将加大研发力度，巩固公司技术优势，另一方面，公司将加强环保管理，提升环保水平，最大可能降低发生环保处罚事项的可能性，避免影响公司申报“高新技术企业”；此外，公司也将以市场需求为导向，努力提高产品附加值，增强公司自身的盈利能力，降低税收优惠政策变化及政府补贴减少对公司盈利的影响。公司将加强对国家宏观经济政策及相关信息的收集与分析，适时根据政策导向调整公司的经营战略，以减少国家税收政策调整可能给公司带来的不利影响。</p>
6、主营业务结构变化的风险	<p>近年来，公司积极推进产品结构调整，重点转向煤制乙二醇催化剂、多功能净化剂、中高压变换催化剂、1,4-丁二醇催化剂、医药中间体、材料中间体、5G通信电子电路基材等新产品的研发及生产，凭借研发优势，技术上已取得重大突破。报告期末，公司销售规模整体有所提升。如果未来公司该部分业务不能在一段时间内快速占据市场竞争有利地位、达到市场推广预期，实现产品结构调整目标，将会给公司生产经营带来一定影响。</p> <p>应对措施：公司将加大重点项目和重点合同实施力度，加强合同风险防控，压实合同项目技术和管理责任，按期达成新产品对收入和利润的预期贡献。同时，公司将进一步加大市场开拓力度，加快新产品入市步伐，尽快占据市场竞争有利地位，形成产品收入和利润增长的新支撑点。</p>
7、资产负债率较高及短期偿债的风险	<p>报告期末，公司流动比率为0.96，较期初下降0.03，资产</p>

	<p>负债率 72.11%，较期初减少 0.37 个百分点。公司总体的短期偿债压力处于较高水平，存在一定的流动性风险。目前公司主要负债仍为银行借款等有息负债，公司存在一定的还款付息压力，对公司资金的正常运转有一定影响。未来若公司融资渠道发生明显不利变化或资金使用效率未能达到预期，公司将可能面临短期负债不能及时足额偿付的风险。</p> <p>应对措施：公司持续进行产品结构调整，放弃回款期长、毛利率低的产品销售，并积极推广和增加回款期短、毛利率高的产品的销售，保证公司生产经营流动资金的正常运转。此外，公司拟逐步增加自有资金用于公司长期资产投入，并逐步降低公司负债融资额度；选用应付账款等无息负债，避免较高的付息压力。公司未来将利用资本市场融资渠道，增加权益融资，以满足公司发展所需资金，进而使资产负债率趋近合理水平。</p>
<p>8、应收账款规模较大及发生坏账的风险</p>	<p>报告期内，公司应收账款的规模较大，截至 2023 年 6 月 30 日，应收账款账面价值为 137,958,497.38 元，较期初 119,354,965.36 元增加了 18,603,532.02 元；应收账款占公司总资产的比重为 25.16%，较期初增加 3.3 个百分点。公司主要客户信用记录良好，但由于应收账款金额较大，如果客户出现因现金流紧张而不能及时支付货款的情形，将对公司现金流和资金周转产生一定不利影响。</p> <p>应对措施：目前，公司可以通过延长付款期和采取票据结算方式支付上游供应商货款，缓解公司资金周转的压力。报告期内，公司建立了应收账款额度控制管理机制，对客户进行持续的信用管理并建立应收账款回款催收管理制度，并制定了稳健的坏账准备计提政策；此外，公司派专人负责款项催收，并将应收账款回款情况纳入销售人员的业绩考评范围，严格控制新增应收账款账龄。</p>
<p>9、公司部分资产权利受限的风险</p>	<p>报告期内，公司存在 51 项房屋所有权、16 宗自有土地使用权及 135 项机器设备所有权设立了抵押的情形。公司该部分房产、土地使用权及机器设备设立抵押系用于向银行贷款，其中抵押房产账面价值合计 49,687,166.92 元，抵押机器设备账面价值合计 2,930,270.39 元，抵押土地使用权账面价值合计 18,819,107.95 元。由于报告期内，公司用于抵押贷款的资产数量较多，贷款金额较大，如未来公司因不能及时还款导致相关资产被拍卖、变卖或抵债的情形，将可能会对公司的正常经营造成一定的影响。</p> <p>应对措施：公司持续优化公司生产经营所需的流动资金，以便及时归还抵押借款，避免导致抵押资产被拍卖、变卖或抵债的情形出现。此外，公司拟逐步使用自有资金用于公司长期资产投入，逐步降低公司负债融资额度，减少因银行贷款抵押受限资产。</p>
<p>10、关于公司离退休人员保障基金问题的说明</p>	<p>2008 年，湖北省化学研究院转改制设立华烁科技股份有限公司。转改制前，湖北省化学研究院每年补贴离休、内病退</p>

	<p>职工“待遇差”约 200 万元。为保证离退休、内病退职工改制前后 20 年待遇不降低，改制时由华烁科技持股职工按持股比例出资 4,000 万元建立了保障基金，出资人与受益人共同签订《湖北省化学研究院离退休、内病退养职工待遇保障基金资金信托合同》（以下简称“保障基金”）。该保障基金由“湖北省化学研究院工会”、改制后由公司工会作为受托人，由出资人、受益人和工会代表共同组成的“保障基金管理委员会”负责日常管理。</p> <p>2021 年 11 月，公司与湖北省化学研究院工会委员会签订新的借款合同，2021 年 11 月 6 日至 2024 年 11 月 5 日期间，公司向湖北省化学研究院工会委员会拆借资金 4000 万元，公司按照年利率 8.5% 支付利息。未来，若该保障基金借款到期后未能续借，可能会对公司的资金流动性产生一定影响。</p> <p>应对措施：公司目前在银行授信额度较高，如短时间内无法妥善解决该保障基金问题，公司可以通过银行贷款渠道获取流动资金，因此不会对公司流动性产生较大影响。</p>
<p>11、关于湖北省化学研究院未注销事项的说明</p>	<p>2019 年 1 月 28 日，公司以划拨方式取得湖北省化学研究院改制资产的土地资产。用途为科研设计用地，保留划拨 5 年，使用面积 28,880.02 平方米。其后公司积极推进并完成了上述土地附属 18 栋房产的过户手续，并于 2019 年 8 月成功拿到不动产证。</p> <p>截至本报告出具之日，湖北省化学研究院尚未注销。公司目前不存在继续以湖北省化学研究院名义对外业务往来、签署合同的情形，且省化学院计划于办理完结上述土地变性及在“招拍挂”中取得土地使用权之后完成其注销，但如未来出现债务人要求公司承担省化学院改制完成以后新发生的业务、借贷、担保等债务事项，将有可能给公司造成一定损失。</p> <p>应对措施：目前公司仍需通过出让方式将上述土地变性。在公司完成上述土地变性及在“招拍挂”中取得土地使用权之后，公司将专题研究化学院法人资格注销问题。</p>
<p>12、票据结算的风险</p>	<p>报告期内，公司与客户存在以承兑汇票的方式进行结算的情况。截至报告期末，本期取得的承兑汇票尚余 80,216,133.26 元未解付。上述事项尽管不会对公司财务及持续经营能力造成重大影响，但公司仍面临采用票据结算而导致回款周期延长的风险。</p> <p>应对措施：公司制定了《票据及印鉴管理制度》等制度，建立票据风险防范措施和内控制约机制，规范使用票据的行为及审批程序，实际操作中严格按照操作程序审核票据，降低票据风险发生的可能性。</p>
<p>13、环境保护风险</p>	<p>公司高度重视环境保护工作，不断投入资金改进环保设施。但公司葛店分公司所处区域因当地规划问题，形成了周边居民区与企业混杂、距离较近的局面，较容易发生环保投诉。另一方面，随着我国政府环境保护力度的不断加强，可能在未来出台更为严格的环境保护标准。上述因素均对公司提出更高的环境保护要求，短期内环保治理成本增加可能会给公司盈利</p>

	<p>水平带来不利影响。</p> <p>2022年，公司投资设立全资子公司华烁医药科技（黄冈）有限公司，新建厂区扩大产能，缓解地方环保压力；2023年6月2日，公司召开第五届董事会第十五次会议，审议并通过《关于投资建设医药中间体产业化项目的议案》。华烁黄冈拟在湖北省黄冈市高新技术产业开发区黄州火车站经济开发区四号北路东北建设厂房及配套设施，生产酮基布洛芬中间体、洛索洛芬钠中间体、可逆变材料中间体、络合物中间体、高纯度闪烁剂等产品，预计投资总额为3.3亿元，将分批投入。</p> <p>应对措施：公司已深刻认识环保工作的重要性，将进一步强化环保监督管理，完善制度流程，建立健全环保管理的长效机制，有效控制和降低环保风险。</p>
<p>14、开发支出资本化对损益影响的风险</p>	<p>截至报告期末，公司开发支出累计余额为10,198,223.66元，其中本期开发支出资本化金额为4,433,126.72元，确认为无形资产金额为3,245,330.86元。若未来相关的开发支出资本化后形成的无形资产不能为公司带来良好的经济效益，或者在进一步开发中失败，将对公司利润产生影响。</p> <p>应对措施：公司依照会计准则的规定，对研发支出资本化制定了相关内控措施，以确保研发支出计量和确认的准确性、一致性。公司制定了研发项目的立项和审批控制制度，通过项目可行性讨论研究报告，形成项目立项书并提交审核，严格审批项目的人工、材料等研发投入，按照项目进行归集相关开发支出，自项目完成验收达到形成无形资产条件时转入无形资产。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

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		
销售产品、商品,提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	8,000,000.00	4,335,500.00
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	0.00	0.00
与关联方共同对外投资	0.00	0.00
提供财务资助	0.00	0.00
提供担保	0.00	0.00

委托理财	0.00	0.00
接受财务资助	43,400,000.00	41,699,999.98
接受担保	283,000,000.00	188,000,000.00
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		

注：日常性关联交易“其他”系公司代湖北省化学研究院工会委员会收付的湖北省科技厅拨付给原湖北省化学研究院离退休人员的经费。根据《湖北省化学研究院转改制人员安置方案》：“为了搞好离退休、内病退人员的管理与服务工作，有关离、退休人员的事务性及服务工作由新公司代为办理。”因此，公司作为改制后企业，代湖北省化学研究院工会委员会管理湖北省科技厅拨付给上述人员的资金。报告期内，公司代收 2,167,750 元，代付 2,167,750 元。

上述日常性关联交易预计已经公司 2023 年第一次临时股东大会审议通过。

注：其他重大关联交易情况

1、公司与湖北省化学研究院工会委员会签订新的借款合同，于 2021 年 11 月 6 日至 2024 年 11 月 5 日期间，公司向湖北省化学研究院工会委员会拆借资金 4,000.00 万元，并按 8.5% 的利率向其支付利息。双方约定借款本金到期一次付清，每半年提前支付下半年利息。上述议案已经公司 2021 年第一次临时股东大会审议通过。

2、经公司第四届董事会第十九次会议及 2020 年度股东大会审议通过，公司法定代表人、董事长、总裁王子宽 2022 年 4 月 22 日与中信银行武汉分行签订最高额保证合同，为公司在中信银行武汉分行不超过 13,300 万元的授信额度，提供个人无限连带责任保证担保，担保期限从 2022 年 7 月 25 日至 2027 年 7 月 25 日。

3、经公司第五届董事会第六次会议及 2021 年第一次临时股东大会审议通过，公司法定代表人、董事长、总裁王子宽 2022 年 5 月 17 日与湖北银行股份有限公司鄂州分行签订个人保证合同，为公司在湖北银行股份有限公司鄂州分行 1,000 万元的授信额度，提供个人无限连带责任保证担保，担保期限从 2022 年 5 月 18 日至 2023 年 5 月 16 日。

4、经公司第五届董事会第六次会议及 2021 年第一次临时股东大会审议通过，公司法定代表人、董事长、总裁王子宽 2022 年 6 月 28 日与湖北鄂州农村商业银行葛店开发区支行签订《保证合同》，为公司在湖北鄂州农村商业银行葛店开发区支行 500 万元授信额度，提供个人无限连带责任保证担保，担保期限从 2022 年 7 月 1 日至 2023 年 6 月 28 日；2022 年 8 月 10 日，公司法定代表人、董事长、总裁王子宽与湖北鄂州农村商业银行葛店开发区支行签订《保证合同》，为公司在湖北鄂州农村商业银行葛店开发区支行 500 万元授信额度，提供个人无限连带责任保证担保，担保期限从 2022 年 8 月 11 日至 2023 年 8 月 10 日。

5、经公司第五届董事会第七次会议及 2022 年第一次临时股东大会审议通过，公司法定代表人、董事长、总裁王子宽 2022 年 5 月 20 日与上海浦东发展银行股份有限公司武汉分行签订《最高额保证合同》，为公司在上海浦东发展银行股份有限公司武汉分行不超过 7,500 万元授信额度（敞口额度 4,000 万元），提供个人无限连带责任保证担保，担保期限从 2022 年 3 月 29 日至 2025 年 3 月 29 日。

6、经公司第五届董事会第十一次会议及 2022 年第二次临时股东大会审议通过，公司法定代表人、董事长、总裁王子宽 2022 年 10 月 26 日与广发银行股份有限公司武汉分行签订个人保证合同，为公司在广发银行股份有限公司武汉分行不超过 500 万元的授信额度，提供个人无限连带责任保证担保，担保期限从 2022 年 10 月 10 日至 2023 年 10 月 9 日。

7、经公司第五届董事会第十二次会议及 2023 年第一次临时股东大会审议通过：

（1）公司法定代表人、董事长、总裁王子宽 2023 年 6 月 30 日与湖北鄂州农村商业银行股份有限公司葛店开发区支行签订个人保证合同，为公司在湖北鄂州农村商业银行股份有限公司葛店开发区支

行 500 万元的授信额度，提供个人无限连带责任保证担保，担保期限自主合同项下的借款期限届满。

(2) 公司法定代表人、董事长、总裁王子宽拟与湖北银行股份有限公司鄂州分行签订个人保证合同，为公司在湖北银行股份有限公司鄂州分行 1,000 万元的授信额度，提供个人无限连带责任保证担保，担保期限以最终签订合同为准。

(3) 公司法定代表人、董事长、总裁王子宽拟与广发银行股份有限公司武汉分行签订个人保证合同，为公司在广发银行股份有限公司武汉分行不超过 500 万元的授信额度，提供个人无限连带责任保证担保，担保期限以最终签订合同为准。

8、经公司第五届董事会第十三次会议审议通过，公司法定代表人、董事长、总裁王子宽拟与中国邮政储蓄银行股份有限公司武汉市分行签订最高额保证合同，为公司在中国邮政储蓄银行股份有限公司武汉市分行不超过 3000 万元的银行贷款授信额度，提供个人无限连带责任保证担保，担保期限以最终签订合同为准。

重大交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述关联交易旨在为公司补充流动资金，解决公司资金需求，提高公司盈利能力和抗风险能力，保障公司经营的持续发展，是公司发展及生产经营的正常所需，具有合理性和必要性。

上述关联交易促使公司获得流动资金补充，有利于公司业务发展，不存在损害公司和其他股东利益的情形。

(四) 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

单位：元

事项类型	临时公告索引	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	2023-011	建设医药中间体产业化项目	330,000,000.00	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

根据公司医药中间体等项目的发展需要，为提升项目产能，提高市场竞争力，公司全资子公司华烁黄冈拟在湖北省黄冈市高新技术产业开发区黄州火车站经济开发区四号北路东北建设厂房及配套设施，生产酮基布洛芬中间体、洛索洛芬钠中间体、可逆变材料中间体、络合物中间体、高纯度闪烁剂等产品。总建筑面积约为 44534.69 平方米，预计投资总额为 3.3 亿元，将分批投入。本次交易不构成关联交易，不构成重大资产重组。

本次投资系公司医药中间体等项目的发展需要，项目建设完成后，将在承接公司医药事业部现有产品的基础上，进一步提升项目产能，满足市场需求。同时本项目建设亦为公司积极响应葛店开发区关于项目搬迁工作的要求的实际举措。公司本次进行投资符合公司长远战略布局，有利于增强公司可持续发展能力，提高公司的盈利能力。

公司本次进行投资建设是公司业务发展及经营的正常需要，有利于扩大公司发展生产和运营规模，促进公司业务发展，预计未来对公司财务及经营产生积极影响，符合公司及全体股东的利益。

公司已完成项目建设用地购置，正在进行项目建设前期勘测、设计工作。截至报告期末，华烁医药（黄冈）新建工程金额为 2,989,486.34 元。

(五) 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	实际控制人或	其他承诺（关	2016年4月25	-	正在履行中

书	控股股东	于社保、住房公积金)	日		
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2016年4月25日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	同业竞争承诺	2016年4月25日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	其他承诺(关于避免关联交易)	2016年4月25日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	其他承诺(关于避免关联交易)	2016年4月25日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	其他承诺(关于临时性用房)	2016年4月25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,不存在超期未履行完毕的承诺事项。

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位:元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
其他货币资金	流动资产	冻结	589,379.87	0.11%	信用证、保函保证金
房屋建筑物	固定资产	抵押	49,687,166.92	9.06%	抵押借款
机器设备	固定资产	抵押	2,930,270.39	0.53%	抵押借款
土地使用权	无形资产	抵押	18,819,107.95	3.43%	抵押借款
总计	-	-	72,025,925.13	13.13%	-

资产权利受限事项对公司的影响:

上述资产受限主要因公司向银行申请流动资金贷款,用于补充日常生产经营活动需要的流动资金促进公司的发展和运营,不会对公司产生重大不利影响。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	98,099,171	74.94%	0	98,099,171	74.94%
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管	10,933,499	8.35%	0	10,933,499	8.35%
	核心员工					
有限售 条件股 份	有限售股份总数	32,800,829	25.06%	0	32,800,829	25.06%
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管	32,800,829	25.06%	0	32,800,829	25.06%
	核心员工					
总股本		130,900,000	-	0	130,900,000	-
普通股股东人数		192				

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	湖北省高新产业投资集团有限公司	26,180,000	0	26,180,000	20.00%	0	26,180,000	0	0
2	闫志京	8,301,179	0	8,301,179	6.34%	0	8,301,179	0	0
3	孔渝华	5,526,016	0	5,526,016	4.22%	0	5,526,016	0	0
4	余万能	5,490,450	0	5,490,450	4.19%	4,117,838	1,372,612	0	0
5	范和平	5,402,713	0	5,402,713	4.13%	4,052,035	1,350,678	0	0
6	李小定	4,641,861	0	4,641,861	3.55%	3,481,396	1,160,465	0	0
7	熊柏柳	3,976,689	0	3,976,689	3.04%	2,982,517	994,172	0	0
8	王先厚	3,473,805	0	3,473,805	2.65%	2,605,429	868,376	0	0
9	袁明	3,382,032	0	3,382,032	2.58%	2,536,524	845,508	0	0

10	赵帆	2,990,717	0	2,990,717	2.28%	2,243,038	747,679	0	0
	合计	69,365,462	-	69,365,462	52.98%	22,018,777	47,346,685	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司普通股前十大股东间无关联关系

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

报告期内公司无控股股东、实际控制人。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
王子宽	董事长、总裁	男	1979年1月	2021年6月8日	2024年6月7日
余万能	董事	男	1943年7月	2021年6月8日	2024年6月7日
李小定	董事	男	1954年6月	2021年6月8日	2024年6月7日
范和平	董事、副总裁	男	1962年12月	2021年6月8日	2024年6月7日
刘小成	董事、副总裁	男	1978年12月	2022年6月16日	2024年6月7日
钱文豪	董事	男	1994年4月	2023年6月30日	2024年6月7日
王先厚	监事会主席	男	1955年9月	2021年6月8日	2024年6月7日
胡建	监事	男	1956年12月	2021年6月8日	2024年6月7日
李翔	监事	男	1964年12月	2021年6月8日	2024年6月7日
熊柏柳	监事	男	1958年1月	2021年6月8日	2024年6月7日
彭长征	监事	男	1968年2月	2021年6月8日	2024年6月7日
赵帆	监事	男	1967年11月	2021年6月8日	2024年6月7日
荣家成	监事	男	1966年3月	2021年6月8日	2024年6月7日
刘华伟	监事	男	1981年8月	2021年6月8日	2024年6月7日
李新怀	监事	男	1966年9月	2021年6月8日	2024年6月7日
袁明	副总裁	男	1961年11月	2021年6月8日	2024年6月7日
罗长城	董事会秘书	男	1974年1月	2021年6月8日	2024年6月7日
马丽	财务负责人	女	1978年10月	2021年6月8日	2024年6月7日

注：因公司原董事颜寅辞去公司第五届董事会董事职务，为保障公司董事会正常运作，根据《公司法》和《公司章程》的相关规定，2023年6月7日，公司召开第五届董事会第十六次会议审议通过《关于提名钱文豪为公司董事候选人的议案》，后经2023年6月30日召开的公司2022年年度股东大会审议通过，任职期限自公司股东大会审议通过之日起，至公司第五届董事会任期届满之日止。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事、监事、高级管理人员相互间无关联关系。

(二) 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
颜寅	董事	离任	无	因工作调动原因，辞去公司董事职务
钱文豪	无	新任	董事	原董事辞去董事职务，新任董事

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

单位：股

姓名	职务	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
钱文豪	董事	0	0	0	0%	0	0
合计	-	0	-	0	0%	0	0

报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况：

钱文豪，男，汉族，1994年4月出生，中国国籍，湖北天门人，无境外永久居留权，本科学历。2012年9月至2016年6月，中南财经政法大学武汉学院，税务专业学生；2016年7月至2017年1月，湖北臻诚合规划设计咨询有限责任公司，咨询部业务员；2017年2月至2018年9月，湖北省宏泰华创新新兴产业投资有限公司，综合管理部行政专员；2018年1月至2022年6月，湖北省宏泰华创新新兴产业投资有限公司，业务三部投资经理；2022年6月至今，湖北长江产业现代化工有限公司，事业发展部投资经理。

（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	43	43
生产人员	152	159
销售人员	36	38
技术人员	139	141
财务人员	10	10
员工总计	380	391

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

√适用 □不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	10	0	0	10

核心员工的变动情况：

截至2023年6月30日，公司核心技术人员为余万能、孔渝华、范和平、李小定、熊柏柳、李翔、赵帆、袁明、胡建、荣家成，较2022年末没有变化。除孔渝华外，上述核心技术人员均为公司董事、监事、高级管理人员。

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	第六节、三、 (二)、六、1	32,864,921.71	60,124,363.73
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	第六节、三、 (二)、六、2	5,630,600.08	6,049,208.67
衍生金融资产			
应收票据	第六节、三、 (二)、六、3	24,815,981.14	32,695,756.08
应收账款	第六节、三、 (二)、六、4	137,958,497.38	119,354,965.36
应收款项融资	第六节、三、 (二)、六、5	13,018,806.98	4,820,779.15
预付款项	第六节、三、 (二)、六、6	17,017,567.25	11,057,774.01
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	第六节、三、 (二)、六、7	1,643,132.11	1,587,658.65
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	第六节、三、 (二)、六、8	87,378,938.50	90,678,834.96
合同资产	第六节、三、 (二)、六、9	5,308,018.21	9,192,537.36
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	第六节、三、 (二)、六、10	1,430,430.87	3,314,073.16

流动资产合计		327,066,894.23	338,875,951.13
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	第六节、三、 (二)、六、11	108,863,148.08	113,320,308.70
在建工程	第六节、三、 (二)、六、12	20,857,398.36	14,329,490.11
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	第六节、三、 (二)、六、13	81,244,426.98	69,046,186.65
开发支出	第六节、三、 (二)、六、14	10,198,223.66	9,010,427.80
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产	第六节、三、 (二)、六、15	133,000.00	1,309,055.64
非流动资产合计		221,296,197.08	207,015,468.90
资产总计		548,363,091.31	545,891,420.03
流动负债：			
短期借款	第六节、三、 (二)、六、16	183,000,000.00	183,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	第六节、三、 (二)、六、17	61,554,717.78	53,111,351.47
预收款项			
合同负债	第六节、三、 (二)、六、18	25,644,190.88	29,637,507.25
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	第六节、三、 (二)、六、19	7,228,909.33	4,025,637.18
应交税费	第六节、三、 (二)、六、20	936,752.95	3,906,543.87
其他应付款	第六节、三、 (二)、六、21	36,689,571.25	35,171,555.82
其中：应付利息			
应付股利		1,309,000.00	
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	第六节、三、 (二)、六、22	26,018,128.95	34,509,376.94
流动负债合计		341,072,271.14	343,361,972.53
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	第六节、三、 (二)、六、23	40,000,000.00	40,000,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	第六节、三、 (二)、六、24	14,334,673.14	12,302,767.32
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		54,334,673.14	52,302,767.32
负债合计		395,406,944.28	395,664,739.85
所有者权益：			
股本	第六节、三、 (二)、六、25	130,900,000.00	130,900,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	第六节、三、 (二)、六、26	497,431.24	497,431.24
减：库存股			

其他综合收益		-1,200,000.00	-1,200,000.00
专项储备			
盈余公积	第六节、三、 (二)、六、27	15,850,347.86	15,850,347.86
一般风险准备			
未分配利润	第六节、三、 (二)、六、28	6,908,367.93	4,178,901.08
归属于母公司所有者权益合计		152,956,147.03	150,226,680.18
少数股东权益			
所有者权益合计		152,956,147.03	150,226,680.18
负债和所有者权益总计		548,363,091.31	545,891,420.03

法定代表人：王子宽

主管会计工作负责人：马丽

会计机构负责人：马丽

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		3,764,598.30	59,325,915.05
交易性金融资产		5,630,600.08	6,049,208.67
衍生金融资产			
应收票据		23,819,437.40	27,609,534.96
应收账款	第六节、三、 (二)、十三、1	125,605,743.47	108,723,318.59
应收款项融资		10,650,000.00	4,783,091.65
预付款项		16,902,825.05	10,980,467.71
其他应收款	第六节、三、 (二)、十三、2	27,278,244.80	2,111,720.15
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		81,717,967.51	84,725,396.49
合同资产		5,308,018.21	9,192,537.36
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,258,601.17	3,200,582.59
流动资产合计		301,936,035.99	316,701,773.22
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	第六节、三、	76,500,000.00	61,500,000.00

	(二)、十三、3		
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		101,984,023.11	106,105,473.47
在建工程		7,070,843.47	2,967,998.67
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		43,046,515.69	42,487,407.88
开发支出		10,198,223.66	9,010,427.80
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产		10,500.00	834,830.00
非流动资产合计		238,810,105.93	222,906,137.82
资产总计		540,746,141.92	539,607,911.04
流动负债：			
短期借款		183,000,000.00	183,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		59,836,961.71	51,398,574.35
预收款项			
合同负债		25,614,380.71	29,585,172.74
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		6,614,818.18	3,514,837.18
应交税费		679,959.35	3,244,629.25
其他应付款		32,121,490.95	35,088,934.30
其中：应付利息			
应付股利		1,309,000.00	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		25,381,603.62	30,086,434.11
流动负债合计		333,249,214.52	335,918,581.93
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		40,000,000.00	40,000,000.00
长期应付职工薪酬			

预计负债			
递延收益		14,334,673.14	12,302,767.32
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		54,334,673.14	52,302,767.32
负债合计		387,583,887.66	388,221,349.25
所有者权益：			
股本		130,900,000.00	130,900,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		497,431.24	497,431.24
减：库存股			
其他综合收益		-1,200,000.00	-1,200,000.00
专项储备			
盈余公积		15,850,347.86	15,850,347.86
一般风险准备			
未分配利润		7,114,475.16	5,338,782.69
所有者权益合计		153,162,254.26	151,386,561.79
负债和所有者权益合计		540,746,141.92	539,607,911.04

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		177,872,578.38	151,756,199.01
其中：营业收入	第六节、三、 (二)、六、29	177,872,578.38	151,756,199.01
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		164,024,491.93	150,873,544.19
其中：营业成本	第六节、三、 (二)、六、29	127,357,467.66	115,069,955.63
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	第六节、三、 (二)、六、30	2,468,573.30	1,269,696.27
销售费用	第六节、三、 (二)、六、31	6,586,636.56	5,095,337.17
管理费用	第六节、三、 (二)、六、32	14,008,029.18	14,766,056.96
研发费用	第六节、三、 (二)、六、33	7,080,567.76	7,069,096.44
财务费用	第六节、三、 (二)、六、34	6,523,217.47	7,603,401.72
其中：利息费用		6,344,794.40	7,823,913.86
利息收入		56,108.57	45,023.45
加：其他收益	第六节、三、 (二)、六、35	3,235,461.24	3,642,390.46
投资收益（损失以“-”号填列）	第六节、三、 (二)、六、36	107,489.84	143,924.16
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）	第六节、三、 (二)、六、37	-155,808.59	-5,519,587.06
信用减值损失（损失以“-”号填列）	第六节、三、 (二)、六、38	-13,216,249.47	-3,331,828.53
资产减值损失（损失以“-”号填列）	第六节、三、 (二)、六、39	247,948.03	-164,831.10
资产处置收益（损失以“-”号填列）	第六节、三、 (二)、六、40	4,400.14	1,708.22
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,071,327.64	-4,345,569.03
加：营业外收入	第六节、三、 (二)、六、41	46,194.69	
减：营业外支出	第六节、三、 (二)、六、42	46,029.42	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,071,492.91	-4,345,569.03

减：所得税费用		33,026.06	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,038,466.85	-4,345,569.03
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）		4,038,466.85	-4,345,569.03
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）		4,038,466.85	-4,345,569.03
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		4,038,466.85	-4,345,569.03
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		4,038,466.85	-4,345,569.03
（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）		0.03	-0.03
（二）稀释每股收益（元/股）		0.03	-0.03

法定代表人：王子宽

主管会计工作负责人：马丽

会计机构负责人：马丽

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入	第六节、三、 (二)、十三、4	166,281,164.40	141,647,037.19
减：营业成本	第六节、三、 (二)、十三、4	119,817,729.10	106,832,613.66
税金及附加		2,289,310.69	960,895.78
销售费用		5,227,340.07	4,100,846.01
管理费用		13,594,166.61	14,349,167.75
研发费用		6,064,161.80	6,323,351.41
财务费用		6,533,418.48	7,607,051.36
其中：利息费用		6,344,794.4	7,823,913.86
利息收入		43,069.66	40,564.58
加：其他收益		3,234,427.28	3,642,390.46
投资收益（损失以“-”号填列）	第六节、三、 (二)、十三、5	107,489.84	143,924.16
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）		-155,808.59	-5,519,587.06
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-13,104,147.54	-3,491,590.17

资产减值损失（损失以“-”号填列）		247,948.03	-164,831.10
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-419.47	1,708.22
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,084,527.20	-3,914,874.27
加：营业外收入		46,194.69	
减：营业外支出		46,029.42	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,084,692.47	-3,914,874.27
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,084,692.47	-3,914,874.27
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,084,692.47	-3,914,874.27
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		3,084,692.47	-3,914,874.27
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		86,366,602.69	69,592,067.03
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		1,661,886.73	20,105.93
收到其他与经营活动有关的现金	第六节、三、 (二)、六、 43、(1)	5,369,670.32	24,370,392.86
经营活动现金流入小计		93,398,159.74	93,982,565.82
购买商品、接受劳务支付的现金		41,734,605.13	47,372,471.13
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		27,952,615.83	33,302,957.99
支付的各项税费		15,090,413.87	5,254,918.81
支付其他与经营活动有关的现金	第六节、三、 (二)、六、 43、(2)	6,382,877.32	7,518,899.92
经营活动现金流出小计		91,160,512.15	93,449,247.85
经营活动产生的现金流量净额		2,237,647.59	533,317.97
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		332,016.96	
取得投资收益收到的现金		42,981.68	143,924.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,300.00	10,640.00

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		385,298.64	154,564.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		25,314,091.67	3,489,563.52
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		25,314,091.67	3,489,563.52
投资活动产生的现金流量净额		-24,928,793.03	-3,334,999.36
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		55,000,000.00	90,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		55,000,000.00	90,000,000.00
偿还债务支付的现金		55,000,000.00	90,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,928,127.75	6,407,247.21
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		59,928,127.75	96,407,247.21
筹资活动产生的现金流量净额		-4,928,127.75	-6,407,247.21
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-172,025.98	24,796.65
五、现金及现金等价物净增加额		-27,791,299.17	-9,184,131.95
加：期初现金及现金等价物余额		60,066,841.01	35,414,583.62
六、期末现金及现金等价物余额		32,275,541.84	26,230,451.67

法定代表人：王子宽

主管会计工作负责人：马丽

会计机构负责人：马丽

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			

销售商品、提供劳务收到的现金		78,832,407.83	59,928,333.16
收到的税费返还		1,661,886.73	20,105.93
收到其他与经营活动有关的现金		5,355,597.45	24,365,933.99
经营活动现金流入小计		85,849,892.01	84,314,373.08
购买商品、接受劳务支付的现金		38,116,270.74	44,939,727.59
支付给职工以及为职工支付的现金		24,259,438.89	27,761,864.57
支付的各项税费		14,187,665.93	4,360,785.67
支付其他与经营活动有关的现金		34,965,727.98	8,238,658.25
经营活动现金流出小计		111,529,103.54	85,301,036.08
经营活动产生的现金流量净额		-25,679,211.53	-986,663.00
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		332,016.96	
取得投资收益收到的现金		42,981.68	143,924.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,800.00	10,640.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		378,798.64	154,564.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,692,607.28	2,584,492.30
投资支付的现金		15,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		25,692,607.28	2,584,492.30
投资活动产生的现金流量净额		-25,313,808.64	-2,429,928.14
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		55,000,000.00	90,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		55,000,000.00	90,000,000.00
偿还债务支付的现金		55,000,000.00	90,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,928,127.75	6,407,247.21
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		59,928,127.75	96,407,247.21
筹资活动产生的现金流量净额		-4,928,127.75	-6,407,247.21
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-172,025.98	24,796.65
五、现金及现金等价物净增加额		-56,093,173.90	-9,799,041.70
加：期初现金及现金等价物余额		59,268,392.33	32,450,961.55
六、期末现金及现金等价物余额		3,175,218.43	22,651,919.85

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(一) 1
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明:

1、存在向所有者分配利润的情况
报告期内，公司 2022 年年度权益分派方案已获 2023 年 6 月 30 日召开的股东大会审议通过。公司拟以公司现有总股本 130,900,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 0.10 元人民币现金，共计应派发现金红利 1,309,000.00 元。2023 年 7 月 13 日，公司 2022 年度权益分派已实施完毕。

(二) 财务报表项目附注

华烁科技股份有限公司 2023 年半年度财务报表附注 (除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

华烁科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），于 2008 年 11 月 28 日在湖北省工商行政管理局注册登记设立，企业统一社会信用代码为 91420000682654158E。本公司注册资本为人民币 13,090 万元，实收资本为人民币 13,090 万元。2016 年 4 月 25 日，公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。

1、 本公司注册地、组织形式和总部地址

本公司组织形式：股份有限公司

公司法人代表人：王子宽

本公司注册地址：武汉东湖新技术开发区光谷街30号。

本公司总部办公地址：武汉东湖新技术开发区光谷街30号。

2、本公司的业务性质和主要经营活动

本公司及下属子公司（以下简称“本集团”）主要经营化学新材料、化工新产品、化工新工艺的研究和技术开发、技术转让、技术培训、技术服务及相关领域的工程设计与施工；光通信与电子信息材料、工业催化剂与净化剂、化工与医药中间体、建筑与建材化学品及精细化工产品和相关领域的设备、仪器、仪表的开发、生产、销售。化工产品与助剂的代理销售；（以上需办理审批手续的持有效许可证经营）。经营自产产品及技术的出口业务；经营生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进出口业务（国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品及技术除外），经营进料加工和“三来一补”业务。

3、本公司的控股股东及最终控制人

由于公司单个股东持有股份的比例均未超过公司总股本的30%，且公司任何股东均无法单独通过实际支配公司股份表决权决定公司董事会半数以上成员选任以及公司重大事项，因此公司无实际控制人。

本财务报表业经本公司董事会于2023年8月18日决议批准报出。

截至2023年6月30日，本集团纳入合并范围的子公司共4户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定（2014年修订）》的披露规定编制。

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

三、 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及本集团2023年6月30日的财务状况及2023年1-6月度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在

所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

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

2、营业周期

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

3、记账本位币

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

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会[2012]19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、15“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

5、合并财务报表的编制方法

（1） 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

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

（2） 合并财务报表编制的方法

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

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、15“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

7、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1） 外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额。

（2） 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：
①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，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的记账本位币金额计量。

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。

（3） 外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

9、 金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1） 金融资产的分类、确认和计量

本集团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，将金融资产划分为：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；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，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，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述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，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。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关

外，公允价值变动计入当期损益。

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

②其他金融负债

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

（3） 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，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，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照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，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而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之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

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

（4） 金融负债的终止确认

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

本集团（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的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，同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本集团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。

（5） 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7） 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

10、 金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系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

他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1） 减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本集团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，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

（2） 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3） 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4） 金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（5） 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	信用级别一般的商业银行
商业承兑汇票	账龄

本集团认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。对于商业承兑汇票按照应收账款评估预期信用损失率确定。

② 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款及合同资产，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款和租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收账款及合同资产：	
组合 1：账龄组合	按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合。
组合 2：合并报表范围内往来	合并报表范围内公司之间的款项（包括母公司与子公司、子公司与子公司之间的往来）。

③ 其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1：保证金	本组合包括投标保证金、履约保证金、海关保证金。
组合 2：合并报表范围内往来	合并报表范围内公司之间的款项（包括母公司与子公司、子公司与子公司之间的往来）。
组合 3：其他欠款	未纳入以上两类的其他应收款项

11、 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、9“金融工具”及附注四、10“金融资产减值”。

12、 存货

（1） 存货的分类

本集团存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于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。具体划分为原材料、在产品、半成品、周转材料、库存商品等。

（2） 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（3） 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

（4） 存货的盘存制度为永续盘存制。

（5） 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物在领用时根据实际情况采用一次摊销法进行摊销。

13、 合同资产

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、10、金融资产减值。

14、 持有待售资产和处置组

本集团若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本集团已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本集团初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本集团不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

15、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其指定为

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本集团按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本集团对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1） 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权

投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2） 后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产

或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

16、 固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	5	3.17-4.75
专用设备	年限平均法	10	5	9.50
通用设备	年限平均法	8	5	11.88
办公设备	年限平均法	5	5	19.00
运输设备	年限平均法	10	5	9.50

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

(4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

17、 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

18、 借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

19、 使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、33“租赁”。

20、 无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

21、 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的长期待摊费用主要包括装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

22、 长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

23、 合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

24、 职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

25、 租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注四、33“租赁”。

26、 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合

同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本集团承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

27、 股份支付

（1） 股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2） 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允

价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本集团对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

（3） 涉及本集团与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本集团与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本集团内，另一在本集团外的，在本集团合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本集团内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

28、 收入

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，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。

在合同开始日，本集团识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进

度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团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。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本集团销售商品的业务通常包括转让商品的履约义务，本集团在商品的控制权转移时点确认收入实现。在商品送达客户指定地点，并收到客户签收商品的单证，商品的控制权转移，本公司在该时点确认收入实现。

本集团向客户提供劳务服务时，因在本集团履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，根据履约进度在一段时间内确认收入，履约进度的确定方法为投入法，具体根据累计已发生的成本占预计总成本比例确定。

29、 合同成本

本集团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。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的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该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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。

30、 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团

将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于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预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，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。

31、 递延所得税资产/递延所得税负债

（1） 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2） 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4） 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税

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

32、 其他重要的会计政策和会计估计

终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本集团处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、14“持有待售资产和处置组”相关描述。

33、 租赁

租赁是指本集团让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1） 本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

① 初始计量

在租赁期开始日，本集团将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

② 后续计量

本集团参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、16“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团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。

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益。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。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额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。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

③ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本集团采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

（2） 本集团作为出租人

本集团在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

① 经营租赁

本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

34、 重要会计政策、会计估计的变更

（1） 会计政策变更

本报告期主要会计政策未发生变更。

（2） 会计估计变更

本报告期无重要会计估计变更。

35、 重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本集团管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1） 收入确认

如本附注四、28、“收入”所述，本集团在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本集团主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2） 金融资产减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（3） 存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，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的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（4） 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本集团通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本集团需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本集团不将成本作为其公允价值的最佳估计。

（5） 长期资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流

量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（6） 折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（7） 开发支出

确定资本化的金额时，本集团管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

2023年6月30日，本集团自行开发的新型无氯气相羰基化合成碳酸二甲酯催化剂的研究与开发等项目在资产负债表中的余额为人民币10,198,223.66元。本集团管理层认为该业务的前景和目前的发展良好，市场对以该无形资产生产的产品的反应也证实了管理层之前对这一项目预期收入的估计。但是日益增加的竞争也使得管理层重新考虑对市场份额和有关产品的预计毛利等方面的假设。经过全面的检视后，本集团管理层认为即使在产品回报率出现下调的情况下，仍可以全额收回新型无氯气相羰基化合成碳酸二甲酯催化剂的研究与开发等项目无形资产账面价值。本集团将继续密切检视有关情况，一旦有迹象表明需要调整相关会计估计的假设，本集团将在有关迹象发生的期间作出调整。

（8） 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（9） 所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目

是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(10) 预计负债

本集团根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本集团的情况下，本集团对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本集团需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本集团会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本集团近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

(11) 公允价值计量

本集团以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团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。存在活跃市场的金融资产或金融负债，本集团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，本集团采用估值技术确定其公允价值。

五、 税项

1、 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	(1) 销售商品销项税税率为 13%，按扣除进项税后的余额缴纳。 (2) 技术转让、技术开发业务和与之相关的技术咨询、技术服务业务取得的收入按 6% 的税率征收增值税。
消费税	涂料征收消费税，在生产、委托加工和进口环节征收，适用税率为 4%。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7% 计缴
企业所得税	本公司按应纳税所得额的 15% 计缴，子公司按应纳税所得额的 25% 计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3% 计缴。
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的 2% 计缴。

2、 税收优惠及批文

(1) 公司于 2020 年 12 月 1 日取得由湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局批准颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR202042000248，有效期三年。公司本年度企业所得税按 15% 的优惠税率缴纳。

(2) 根据《财政部税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》(2021 年第 13 号)，制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2021 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100% 在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2021 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200% 在税前摊销。本公司在 2023 年度享受该税收优惠。

(3) 根据鄂财税发【2021】8 号，关于明确制造业高新技术企业城镇土地使用税优惠政策的通知，2021 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日，对湖北省制造业高新技术企业城镇土地使用税按规定税额标准的 40% 征收，最低不低于法定税额标准。本公司在 2023 年度按规定享受了上述土地使用税税收优惠。

(4) 根据财政部 税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告（财政部 税务总局公告 2022 年第 10 号），对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在 50% 的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。执行期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，本公司的子公司华烁电子材料(武汉)有限公司在 2023 年享受该政策税收优惠。

六、 合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初”指 2023 年 1 月 1 日，“期末”指 2023 年 6 月 30 日，“上年年末”指 2022 年 12 月 31 日，“本期”指 2023 年 1-6 月，“上期”指 2022 年 1-6 月。

1、 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	209,218.30	129,770.60
银行存款	32,022,570.38	59,559,611.73
其他货币资金	633,133.03	434,981.40
合 计	32,864,921.71	60,124,363.73

注：期末其他货币资金主要为股票账户余额以及信用证保证金。货币资金的受限情况详见附注六、44。

2、交易性金融资产

项 目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5,630,600.08	6,049,208.67
其中：权益工具投资	5,630,600.08	6,049,208.67
混合工具投资		

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	23,088,454.78	32,443,954.99
商业承兑汇票	1,837,794.00	267,873.50
小 计	24,926,248.78	32,711,828.49
减：坏账准备	110,267.64	16,072.41
合 计	24,815,981.14	32,695,756.08

(2) 期末无已质押的应收票据

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	42,271,077.50	22,684,384.13
合 计	42,271,077.50	22,684,384.13

(4) 截止至期末，本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

(5) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项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	24,926,248.78	100.00	110,267.64	0.44	24,815,981.14

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：银行承兑汇票组合	23,088,454.78	92.63			23,088,454.78
商业承兑汇票组合	1,837,794.00	7.37	110,267.64	6.00	1,727,526.36
合 计	24,926,248.78	—	110,267.64	—	24,815,981.14

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项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	32,711,828.49	100.00	16,072.41	0.05	32,695,756.08
其中：银行承兑汇票组合	32,443,954.99	99.18			32,443,954.99
商业承兑汇票组合	267,873.50	0.82	16,072.41	6.00	251,801.09
合 计	32,711,828.49	—	16,072.41	—	32,695,756.08

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票组合	1,837,794.00	110,267.64	6.00
合 计	1,837,794.00	110,267.64	6.00

(6) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
商业承兑汇票 坏账准备	16,072.41	94,195.23				110,267.64
合计	16,072.41	94,195.23				110,267.64

(7) 本期无实际核销的应收票据。

4、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	96,233,842.12
1至2年	39,327,165.43
2至3年	9,796,922.71
3至4年	7,042,304.42
4至5年	4,995,041.01
5年以上	52,507,695.60
小计	209,902,971.29
减：坏账准备	71,944,473.91
合计	137,958,497.38

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	7,473,882.57	3.56	7,473,882.57	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	202,429,088.72	96.44	64,470,591.34	31.85	137,958,497.38
其中：账龄组合	202,429,088.72	96.44	64,470,591.34	31.85	137,958,497.38
合计	209,902,971.29	—	71,944,473.91	—	137,958,497.38

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	7,473,882.57	4.18	7,473,882.57	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	171,253,339.00	95.82	51,898,373.64	30.31	119,354,965.36
其中：账龄组合	171,253,339.00	95.82	51,898,373.64	30.31	119,354,965.36
合 计	178,727,221.57	——	59,372,256.21	——	119,354,965.36

①期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
四川乐飞光电科技有限公司	3,331,219.93	3,331,219.93	100.00	预计无法收回
汕头高新区奥星光通信设备有限公司	1,093,947.42	1,093,947.42	100.00	预计无法收回
其他单位	3,048,715.22	3,048,715.22	100.00	预计无法收回
合 计	7,473,882.57	7,473,882.57	——	——

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	96,233,842.12	5,774,030.53	6
1 至 2 年	39,327,165.43	5,899,074.81	15
2 至 3 年	9,796,922.71	2,449,230.68	25
3 至 4 年	7,042,304.42	2,816,921.77	40
4 至 5 年	4,995,041.01	2,497,520.52	50
5 年以上	45,033,813.03	45,033,813.03	100
合 计	202,429,088.72	64,470,591.34	31.85

(续)

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	60,038,053.90	3,602,283.24	6
1 至 2 年	51,262,235.95	7,689,335.40	15
2 至 3 年	5,957,215.05	1,489,303.76	25
3 至 4 年	7,339,352.91	2,935,741.16	40
4 至 5 年	20,949,542.24	10,474,771.13	50
5 年以上	25,706,938.95	25,706,938.95	100
合 计	171,253,339.00	51,898,373.64	30.31

(3) 坏账准备的情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账	7,473,882.57					7,473,882.57
账龄组合计提	51,898,373.64	13,027,577.70		455,360.00		64,470,591.34
合 计	59,372,256.21	13,027,577.70	-	455,360.00	-	71,944,473.91

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	455,360.00

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本集团按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 63,204,220.47 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 30.11%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 6,935,802.09 元。

5、 应收款项融资

(1) 应收款项融资情况

项 目	期末余额	期初余额
应收票据	13,018,806.98	4,820,779.15
合 计	13,018,806.98	4,820,779.15

(2) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项 目	期初余额		本期变动		期末余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
应收票据	4,820,779.15		8,198,027.83		13,018,806.98	
合 计	4,820,779.15		8,198,027.83		13,018,806.98	

6、 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	11,655,302.76	68.49	5,456,597.29	49.35
1 至 2 年	765,820.36	4.50	524,440.01	4.74
2 至 3 年	133,013.56	0.78	104,344.30	0.94
3 年以上	4,463,430.57	26.23	4,972,392.41	44.97
合 计	17,017,567.25	—	11,057,774.01	—

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本集团按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额为 11,092,776.92 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 65.18%。

7、 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,643,132.11	1,587,658.65
合 计	1,643,132.11	1,587,658.65

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	1,491,380.00
1 至 2 年	182,263.11
2 至 3 年	95,000.00
3 至 4 年	170,000.00
4 至 5 年	101,804.00

账 龄	期末余额
5 年以上	1,925,185.04
小 计	3,965,632.15
减：坏账准备	2,322,500.04
合 计	1,643,132.11

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	1,887,744.36	2,076,265.36
备用金	111,796.07	100,371.07
其他应收款项	1,966,091.72	1,639,045.72
小 计	3,965,632.15	3,815,682.15
减：坏账准备	2,322,500.04	2,228,023.50
合 计	1,643,132.11	1,587,658.65

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	542,855.92	1,685,167.58		2,228,023.50
2023 年 1 月 1 日余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	92,752.85	1,723.69		94,476.54
本期转回				
本期转销				
本期核销				

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）	
其他变动				
2023 年 06 月 30 日余额	635,608.77	1,686,891.27		2,322,500.04

④坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	2,228,023.50	94,476.54			2,322,500.04
合计	2,228,023.50	94,476.54			2,322,500.04

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
湖北省化学化工学会	其他应收款项	1,200,000.00	5 年以上	30.26	1,200,000.00
河北正元氢能科技有限公司	保证金	328,620.00	1 年以内	8.29	23,003.40
武汉金田房地产集团有限公司	其他应收款项	260,603.00	5 年以上	6.57	260,603.00
晋能控股集团山西工程咨询有限公司	保证金	170,000.00	1 年以内	4.29	11,900.00
华阳集团氮基合成材料有限责任公司	保证金	140,000.00	3-4 年	3.53	81,200.00
合计	——	2,099,223.00	——	52.94	1,576,706.40

8、 存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	35,029,975.80	5,376,265.49	29,653,710.31
库存商品	64,216,150.63	6,724,693.56	57,491,457.07
半成品	111,491.36		111,491.36
周转材料	122,279.76		122,279.76
合 计	99,479,897.55	12,100,959.05	87,378,938.50

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	39,527,775.68	5,376,265.49	34,151,510.19
库存商品	62,871,745.30	6,724,693.56	56,147,051.74
半成品	257,993.27		257,993.27
周转材料	122,279.76		122,279.76
合 计	102,779,794.01	12,100,959.05	90,678,834.96

(2) 存货跌价准备

项 目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	5,376,265.49					5,376,265.49
产成品	6,724,693.56					6,724,693.56
合 计	12,100,959.05					12,100,959.05

9、合同资产

(1) 合同资产情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
未到期质保金	5,646,827.88	338,809.67	5,308,018.21	9,779,295.06	586,757.70	9,192,537.36

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计	5,646,827.88	338,809.67	5,308,018.21	9,779,295.06	586,757.70	9,192,537.36

(2) 本期合同资产计提减值准备情况

项目	本期计提	本期转回	本期转销/ 核销	原因
未到期质保金		247,948.03		按照预期信用损失计提减值准备
合计		247,948.03		

10、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	865,875.15	1,322,447.78
待抵扣进项税额	535,739.52	573,935.85
多交企业所得税	1,022.88	1,022.88
预付利息	-	1,416,666.65
代扣个税	27,793.32	-
合计	1,430,430.87	3,314,073.16

11、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	108,863,148.08	113,320,308.70
固定资产清理		
合计	108,863,148.08	113,320,308.70

(1) 固定资产

固定资产情况

项目	房屋、建筑物	专用设备	通用设备	办公设备	运输设备	合计
一、账面原值						
1、期初余额	147,675,441.74	44,393,022.68	76,366,274.31	5,738,531.95	8,554,170.88	282,727,441.56

项 目	房屋、建筑物	专用设备	通用设备	办公设备	运输设备	合 计
2、本期增加金额		94678.89	2,562,680.41	38651.40		2,696,010.70
（1）购置		94,678.89	2,562,680.41	38,651.40		2,696,010.70
（2）在建工程转入						-
（3）抵债转入						-
（4）其他						-
3、本期减少金额			94,298.18			94,298.18
（1）处置或报废			94,298.18			94,298.18
4、期末余额	147,675,441.74	44,487,701.57	78,834,656.54	5,777,183.35	8,554,170.88	285,329,154.08
二、累计折旧						
1、期初余额	72,191,086.76	35,433,279.01	51,484,435.74	5,197,937.61	5,100,393.74	169,407,132.86
2、本期增加金额	3,179,304.46	1,177,570.68	2,469,927.32	53,284.74	268,369.22	7,148,456.42
（1）计提	3,179,304.46	1,177,570.68	2,469,927.32	53,284.74	268,369.22	7,148,456.42
3、本期减少金额			89,583.28			89,583.28
（1）处置或报废			89,583.28			89,583.28
4、期末余额	75,370,391.22	36,610,849.69	53,864,779.78	5,251,222.35	5,368,762.96	176,466,006.00
三、减值准备						
1、期初余额						
2、本期增加金额						
（1）计提						
3、本期减少金额						
（1）处置或报废						
4、期末余额						
四、账面价值						
1、期末账面价值	72,305,050.52	7,876,851.88	24,969,876.76	525,961.00	3,185,407.92	108,863,148.08
2、期初账面价值	75,484,354.98	8,959,743.67	24,881,838.57	540,594.34	3,453,777.14	113,320,308.70

注：期末受限的固定资产情况详见附注六、44。

12、 在建工程

项 目	期末余额	期初余额
在建工程	20,857,398.36	14,329,490.11
工程物资		

项 目	期末余额	期初余额
合 计	20,857,398.36	14,329,490.11

(1) 在建工程

①在建工程情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
华烁医药（葛店）新建工程	459,733.21		459,733.21	459,733.21		459,733.21
华烁医药（黄冈）新建工程	2,989,486.34		2,989,486.34	1,443,396.22		1,443,396.22
FCCL 生产线技改建设项目	10,337,335.34		10,337,335.34	9,458,362.01		9,458,362.01
医化酮中试生产专项	7,070,843.47		7,070,843.47	2,967,998.67		2,967,998.67
合 计	20,857,398.36		20,857,398.36	14,329,490.11		14,329,490.11

②在建工程项目变动情况

项目名称	期初余额	本期增加额	本期转入固定资产额	其他减少额	期末余额	本期利息资本化率(%)
华烁医药（葛店）新建工程	459,733.21				459,733.21	
华烁医药（黄冈）新建工程	1,443,396.22	1,546,090.12			2,989,486.34	
FCCL 生产线技改建设项目	9,458,362.01	878,973.33			10,337,335.34	
医化酮中试生产专项	2,967,998.67	4,102,844.80			7,070,843.47	
合 计	14,329,490.11	6,527,908.25			20,857,398.36	

13、 无形资产

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件使用权	合 计
一、账面原值					
1、期初余额	56,495,254.40	27,265,361.42	43,149,112.72	959,752.09	127,869,480.63

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件使用权	合 计
2、本期增加金额	12,104,262.27		3,245,330.86		15,349,593.13
(1) 购置	12,104,262.27				12,104,262.27
(2) 自行研发			3,245,330.86		3,245,330.86
3、本期减少金额					
(1) 处置					
4、期末余额	68,599,516.67	27,265,361.42	46,394,443.58	959,752.09	143,219,073.76
二、累计摊销					
1、期初余额	14,002,341.00	27,265,361.42	16,632,789.16	922,802.40	58,823,293.98
2、本期增加金额	820,218.99		2,326,416.85	4,716.96	3,151,352.80
(1) 计提	820,218.99		2,326,416.85	4,716.96	3,151,352.80
3、本期减少金额					
(1) 处置					
4、期末余额	14,822,559.99	27,265,361.42	18,959,206.01	927,519.36	61,974,646.78
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	53,776,956.68		27,435,237.57	32,232.73	81,244,426.98
2、期初账面价值	42,492,913.40		26,516,323.56	36,949.69	69,046,186.65

注：期末受限的无形资产情况详见附注六、44。

14、 开发支出

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		内部开发支出	确认为无形资产	
新型无氯气相羰基化合成碳酸二甲酯催化剂的研究与开发	2,575,590.28	1,908,904.81		4,484,495.09
预硫化 CO 耐硫变换催化剂的研究开发	1,989,079.81	1,771,925.24		3,761,005.05
高炉煤气超低排放精脱硫催化剂的研究开发	3,237,635.58	7,695.28	3,245,330.86	0.00
高分子永久抗静电剂的中试研究与开发	1,208,122.13	744,601.39		1,952,723.52
合 计	9,010,427.80	4,433,126.72	3,245,330.86	10,198,223.66

15、 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付设备款	133,000.00	1,309,055.64
合 计	133,000.00	1,309,055.64

16、 短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
抵押借款	178,000,000.00	178,000,000.00
保证借款	5,000,000.00	5,000,000.00
合 计	183,000,000.00	183,000,000.00

注：短期借款抵押、保证情况详见附注六、44。

(2) 本集团本期无已逾期未偿还的短期借款情况

17、 应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	34,075,199.84	29,154,984.47
1 至 2 年	22,502,109.25	19,341,534.56

项 目	期末余额	期初余额
2至3年	364,438.25	35,379.95
3年以上	4,612,970.44	4,579,452.49
合 计	61,554,717.78	53,111,351.47

18、 合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	25,644,190.88	29,637,507.25
合 计	25,644,190.88	29,637,507.25

(2) 账龄超过1年的重要合同负债

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
江汉大学合作服务费	6,000,000.00	公司与江汉大学签订合作协议预收合作服务费。详见附注十二、其他重要事项2
合 计	6,000,000.00	

19、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,651,794.25	31,176,247.61	27,972,975.46	6,855,066.40
二、离职后福利-设定提存计划	373,842.93	2,777,766.53	2,777,766.53	373,842.93
合 计	4,025,637.18	33,954,014.14	30,750,741.99	7,228,909.33

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,473,374.77	26,804,342.55	23,607,776.11	6,669,941.21
2、职工福利费		1,096,877.23	1,096,877.23	
3、社会保险费	30,908.32	1,546,932.29	1,546,932.29	30,908.32
其中：医疗保险费		1,448,855.21	1,448,855.21	
工伤保险费	30,908.32	98,077.08	98,077.08	30,908.32

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
生育保险费				
4、住房公积金		1,344,720.92	1,345,696.92	-976.00
5、工会经费和职工教育经费	147,511.16	383,374.62	375,692.91	155,192.87
6、意外伤害保险				
7、短期带薪缺勤				
8、短期利润分享计划				
合 计	3,651,794.25	31,176,247.61	27,972,975.46	6,855,066.40

(3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	343,792.00	2,663,686.49	2,663,686.49	343,792.00
2、失业保险费	30,050.93	114,080.04	114,080.04	30,050.93
合 计	373,842.93	2,777,766.53	2,777,766.53	373,842.93

20、 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	153,133.60	2,443,576.46
城市维护建设税	147,607.94	113,599.89
房产税	104,506.58	325,015.70
土地使用税	381,765.55	158,066.35
地方教育附加	42,173.69	32,457.11
个人所得税	13,057.32	760,553.27
教育费附加	63,260.54	48,685.67
印花税	31,247.73	24,589.42
合 计	936,752.95	3,906,543.87

21、 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付股利	1,309,000.00	

项 目	期末余额	期初余额
其他应付款	35,380,571.25	35,171,555.82
合 计	36,689,571.25	35,171,555.82

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	期末余额	期初余额
资金往来	6,414,865.74	4,953,741.18
代收代付款	183,910.83	1,436,019.96
押金	329,800.00	329,800.00
搬迁补偿款	28,451,994.68	28,451,994.68
合 计	35,380,571.25	35,171,555.82

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
湖北省科技厅	3,000,000.00	未催收
合 计	3,000,000.00	——

22、 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
已背书尚未终止确认的票据	22,684,384.13	30,656,501.00
待转销项税额	3,333,744.82	3,852,875.94
合 计	26,018,128.95	34,509,376.94

23、 长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
长期应付款	40,000,000.00	40,000,000.00
合 计	40,000,000.00	40,000,000.00

(1) 长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
湖北省化学研究院工会工作委员会借款	40,000,000.00	40,000,000.00
合 计	40,000,000.00	40,000,000.00

注：长期应付款情况详见附注九、5、（2）。

24、 递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	12,302,767.32	5,179,000.00	3,147,094.18	14,334,673.14	财政拨款
合 计	12,302,767.32	5,179,000.00	3,147,094.18	14,334,673.14	—

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产/收益相关
一、与收益相关的政府补助						
高分子永久抗静电剂的中试研究与开发	505,750.00		505,750.00		-	与收益相关
5G 通讯高频挠性覆铜板用特种聚酰亚胺材料的研发		1,575,000.00	485,000.00		1,090,000.00	与收益相关
合成气中乙炔选择性加氢催化剂的开发		1,779,000.00	518,000.00		1,261,000.00	与收益相关
煤、油、气新型低碳烯烃氢甲酰化催化剂配位体的工业化生产		1,420,000.00	355,000.00		1,065,000.00	与收益相关
高炉煤气水解吸附耦合高效脱硫新技术研究和开发		250,000.00	250,000.00		-	
小计	505,750.00	5,024,000.00	2,113,750.00	-	3,416,000.00	
二、与资产相关的政府补助						
环保低温脱硝催化剂的研究开发	448,000.00		112,000.00		336,000.00	与资产相关
1,4-丁二醇关键催化剂的产业化	1,153,950.00		164,850.00		989,100.00	与资产相关
车用 PBT 改性橡胶材料的研究开发	1,245,500.00		141,000.00		1,104,500.00	与资产相关
中微子探测用有机闪烁剂的中试生产	824,166.67		107,500.00		716,666.67	与资产相关
平板显示器件关键材料 ACF 的中试生产	325,833.33		42,500.00		283,333.33	与资产相关
WHB 煤制乙二醇的聚合纺丝实验研究	359,375.00		31,250.00		328,125.00	与资产相关
3D LED 灯关键材料-可绕性高导热绝缘胶膜的研究	301,875.00		26,250.00		275,625.00	与资产相关
可逆热致变色材料中试研究	395,312.50		34,375.00		360,937.50	与资产相关

电磁屏蔽专用材料-不含卤素的压敏性导电阻燃胶膜的研究	359,375.00		31,250.00		328,125.00	与资产相关
现代煤化工装置深度净化催化剂的研究开发	359,375.00		31,250.00		328,125.00	与资产相关
宽温高压煤制天然气甲烷化催化剂的研究	359,375.00		31,250.00		328,125.00	与资产相关
刚挠结合 PCB 关键材料——不流动PP片的制备和应用技术研究	298,958.33		21,875.00		277,083.33	与资产相关
中微子探测用有机闪烁剂 PPO 的工业化生产	512,500.00		37,500.00		475,000.00	与资产相关
PCB 用微粘性高温保护膜的研究和开发	500,000.00		31,250.00		468,750.00	与资产相关
乙二醇选择性氧化制备乙醇酸的研究与开发	470,000.00		29,375.00		440,625.00	与资产相关
智能温变染料的合成研究	530,000.00		33,125.00		496,875.00	与资产相关
FPC 用耐高温胶膜的研究和开发	166,000.00				166,000.00	与资产相关
高炉煤气超低排放精脱硫催化剂的研究开发	220,000.00				220,000.00	与资产相关
无污水排放高压耐硫变换催化剂的制备新工艺研究	850,000.00				850,000.00	与资产相关
高分子永久抗静电剂的中试研究与开发	277,000.00				277,000.00	与资产相关
新型无氯气相羰基化合成碳酸二甲酯催化剂的研究与开发	187,000.00				187,000.00	与资产相关
预硫化 CO 耐硫变换催化剂的研究开发	900,000.00				900,000.00	与资产相关
煤制合成气生产聚合级乙二醇关键催化剂的产业化	753,421.49		126,744.18		626,677.31	与资产相关
煤、油、气新型低碳烯烃氢甲酰化催化剂配位体的工业化生产		155,000.00			155,000.00	与资产相关
小计	11,797,017.32	155,000.00	1,033,344.18	-	10,918,673.14	
合计	12,302,767.32	5,179,000.00	3,147,094.18	-	14,334,673.14	

25、 股本

项目	期初余额	本期增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	130,900,000.00						130,900,000.00

26、 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	497,431.24			497,431.24
合 计	497,431.24			497,431.24

27、 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	15,578,436.88			15,578,436.88
任意盈余公积	271,910.98			271,910.98
合 计	15,850,347.86			15,850,347.86

28、 未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上期期末未分配利润	4,178,901.08	3,431,133.74
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	4,178,901.08	3,431,133.74
加：本期归属于母公司股东的净利润	4,038,466.85	-4,345,569.03
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	1,309,000.00	1,309,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	6,908,367.93	-2,223,435.29

29、 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	171,826,369.74	121,478,310.38	148,281,048.77	111,053,859.35
其他业务	6,046,208.64	5,879,157.28	3,475,150.24	4,016,096.28

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
合 计	177,872,578.38	127,357,467.66	151,756,199.01	115,069,955.63

前五名客户的营业收入情况：

本期确认的营业收入中金额前五大客户的汇总金额为 86,433,595.37 元，占本期全部营业收入总额的比例为 48.59%。

30、 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	743,143.57	128,611.21
教育费附加	318,490.12	55,119.08
地方教育附加	212,311.73	36,746.05
印花税	107,228.04	120,868.80
土地使用税	637,688.32	299,332.62
房产税	438,355.43	620,603.88
环境保护税	3,316.09	8,414.63
车船税	8,040.00	
合 计	2,468,573.30	1,269,696.27

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

31、 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,718,835.74	2,593,073.91
汽车费用	235,446.87	205,329.94
差旅费	398,127.66	256,158.37
招待费	1,578,893.82	845,749.13
租赁费	131,290.00	115,133.66
咨询费	52,710.37	16,484.89
广告宣传费	40,712.88	70,829.58
其他	1,430,619.22	992,577.69
合 计	6,586,636.56	5,095,337.17

32、 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,752,363.75	11,439,711.56
固定资产折旧	1,559,400.26	1,609,795.18
咨询费	261,335.58	326,895.74
无形资产摊销	410,272.95	444,791.44
租赁费	4,080.00	71,180.00
维修费	34,573.40	2,499.76
安全费用	41,650.63	77,061.05
办公费用	29,706.54	16,592.69
水电费	334,428.77	325,774.79
招待费	287,177.93	284,383.90
汽车费用	159,138.40	90,194.11
会费	20,358.49	18,000.00
差旅费	8,322.42	5,263.72
其他	105,220.06	53,913.02
合 计	14,008,029.18	14,766,056.96

33、 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人工费用	5,938,869.79	4,354,806.20
折旧费用	304,992.30	950,396.85
动力费	392,392.57	404,533.21
材料费	208,923.14	1,181,759.64
差旅费	44,883.96	24,856.45
其他	190,506.00	152,744.09
合 计	7,080,567.76	7,069,096.44

34、 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	6,344,794.40	7,823,913.86
减：利息收入	56,108.57	45,023.45
利息净支出	6,288,685.83	7,778,890.41
汇兑损失	-155,235.34	-198,337.10
手续费	389,766.98	22,848.41
合 计	6,523,217.47	7,603,401.72

35、 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
与日常活动相关的政府补助	3,190,094.18	3,581,372.68	3,190,094.18
个税手续费返还	45,367.06	61,017.78	45,367.06
合 计	3,235,461.24	3,642,390.46	3,235,461.24

36、 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	42,981.68	143,924.16
处置交易性金融资产取得的投资收益	64,508.16	
合 计	107,489.84	143,924.16

37、 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-155,808.59	-5,519,587.06
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-155,808.59	-5,519,587.06
合 计	-155,808.59	-5,519,587.06

38、 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收票据减值损失	-94,195.23	218,877.96

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款减值损失	-13,027,577.70	-3,257,415.15
其他应收款坏账损失	-94,476.54	-293,291.34
合 计	-13,216,249.47	-3,331,828.53

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

39、 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	—	—
合同资产减值损失	247,948.03	-164,831.10
合 计	247,948.03	-164,831.10

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

40、 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
处置非流动资产的利得（损失“-”）	4,400.14	1,708.22	4,400.14
合 计	4,400.14	1,708.22	4,400.14

41、 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
其他	46,194.69		46,194.69
合 计	46,194.69	-	46,194.69

42、 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
其他	46,029.42		46,029.42
合 计	46,029.42		46,029.42

43、 现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助款	5,222,000.00	6,125,632.78
利息收入	56,108.57	45,023.45
往来款	91,561.75	1,679,424.13
拆迁补偿款	-	16,520,312.50
合 计	5,369,670.32	24,370,392.86

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
付现费用	6,074,573.75	6,516,489.67
往来款	308,303.57	1,002,410.25
合 计	6,382,877.32	7,518,899.92

44、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	4,038,466.85	-4,345,569.03
加：资产减值准备	-247,948.03	164,831.10
信用减值损失	13,216,249.47	3,331,828.53
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,633,876.88	6,923,846.81
使用权资产折旧		
无形资产摊销	3,151,352.80	2,956,916.22
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）	-4,400.14	-1,708.22
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		

补充资料	本期金额	上期金额
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	155,808.59	5,519,587.06
财务费用（收益以“—”号填列）	6,344,794.40	7,823,913.86
投资损失（收益以“—”号填列）	-107,489.84	-143,924.16
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		
存货的减少（增加以“—”号填列）	3,299,896.46	-14,140,123.52
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-32,582,136.50	-18,741,208.60
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-1,832,849.33	11,209,724.57
其他	172,025.98	-24,796.65
经营活动产生的现金流量净额	2,237,647.59	533,317.97
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	32,275,541.84	26,230,451.67
减：现金的期初余额	60,066,841.01	35,414,583.62
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	-27,791,299.17	-9,184,131.95
(2) 现金及现金等价物的构成		
项 目	期末余额	期初余额
一、现金	32,275,541.84	60,066,841.01

项 目	期末余额	期初余额
其中：库存现金	209,218.30	129,770.60
可随时用于支付的银行存款	32,022,570.38	59,559,611.73
可随时用于支付的其他货币资金	43,753.16	377,458.68
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	32,275,541.84	60,066,841.01

45、 所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
其他货币资金	589,379.87	信用证、保函保证金
固定资产	52,617,437.31	借款抵押
无形资产	18,819,107.95	借款抵押
合 计	72,025,925.13	

注 1：公司与中信银行股份有限公司武汉分行签订抵押合同“2021 鄂银最抵第 129 号”中抵押的房权证和土地使用权证明细如下：

房权证：鄂州市房权证葛店开字第 090804079 号、鄂州市房权证葛店开字第 090804077 号、鄂州市房权证葛店开字第 090804078 号、鄂房权证鄂字第 S2014010209 号、鄂房权证鄂字第 S2014010210 号、鄂房权证鄂字第 S2014010215 号；土地使用权证：鄂州国用（2009）第 2-16 号、鄂州国用（2019）第 2-17 号、鄂州国用（2015）第 2-121 号。

注 2：公司与中信银行股份有限公司武汉分行签订抵押合同“2021 鄂银最抵第 1733 号”中抵押的房权证和土地使用权证明细如下：

房权证：成房权证监证字第 4827605 号；土地使用权证：青国用（2016）第 12081 号。

注 3：公司与中信银行股份有限公司武汉分行签订抵押合同“2021 鄂银最抵第 2508 号”中抵押的房权证和土地使用权证明细如下：

房权证：鄂州市房权证葛店开字第 090804094 号、鄂州市房权证葛店开字第 GK090004 号、鄂州市房权证葛店开字第 GK090005 号、鄂州市房权证葛店开字第 090804688 号、鄂州市房权证葛店开字第 090804727 号、鄂州市房权证葛店开字第 090804728 号、鄂州市房权证葛店开字第 090804729 号、鄂州市房权证葛店开字第 090804730 号、鄂州市房权证葛店开字第 090804633 号、鄂州市房权证葛店开字第

090804075 号、鄂州市房权证葛店开字第 090804677 号、鄂州市房权证葛店开字第 090804689 号、鄂州市房权证葛店开字第 100823129 号、鄂州市房权证葛店开字第 100823128 号；土地使用权证：鄂州国用（2009）第 2-18 号、鄂州国用（2009）第 2-19 号、鄂州国用（2009）第 2-20 号、鄂州国用（2009）第 2-21 号、鄂州国用（2009）第 2-22 号、鄂州国用（2009）第 2-23 号、鄂州国用（2009）第 2-24 号、鄂州国用（2010）第 2-38 号。

注 4：公司与中信银行股份有限公司武汉分行签订抵押合同“2021 鄂银最抵第 2509 号”中抵押的房权证和不动产权证明细如下：

房权证：鄂房权证鄂字第 S2015046638 号、鄂州市房权证葛店开字第 090804080 号；不动产权证：鄂（2021）鄂州市不动产权第 0059585 号、鄂（2021）鄂州市不动产权第 0032684 号。

注 5：公司与鄂州市中小企业信用担保有限公司签订抵押合同“鄂州担保最高额抵押反担字（2017）007 号”中抵押设备截止 2023 年 6 月 30 日公司固定资产中设备抵押净值为 2,930,270.39 元。

注 6：公司与鄂州农村商业银行签订“最高额抵押合同葛店 2019081301-1”“最高额抵押合同葛店 2019081301-2”抵押合同，抵押的不动产权证为：鄂（2017）武汉市江汉不动产权第 0029802 号、第 0029804 号、第 0029805 号、第 0051421 号、鄂（2018）武汉市东西湖不动产权第 0034601 号。

注 7：公司与鄂州农村商业银行签订“最高额抵押合同葛店 2022062801-1”“最高额抵押合同葛店 2022062801-2”抵押合同，抵押的房产证、土地使用证、不动产权证为：鄂州市房权证葛店开字第 090803578 号、鄂州国用（2009）第 2-26 号、鄂（2021）武汉市蔡甸不动产权第 0065177 号。

注 8：公司与上海浦东发展银行股份有限公司武汉分行签订最高额抵押合同“ZD7003202200000001”中抵押的房权证和土地使用权证明细如下：

房权证：鄂(2019)武汉市东开不动产权第 0040296 号、鄂(2019)武汉市东开不动产权第 0040387 号、鄂(2019)武汉市东开不动产权第 0040297 号、鄂(2019)武汉市东开不动产权第 0040300 号、鄂(2019)武汉市东开不动产权第 0040390 号、鄂(2019)武汉市东开不动产权第 0040389 号、鄂(2019)武汉市东开不动产权第 0040386 号、鄂(2019)武汉市东开不动产权第 0040346 号、鄂(2019)武汉市东开不动产权第 0040383 号、鄂(2019)武汉市东开不动产权第 0040298 号、鄂(2019)武汉市东开不动产权第 0040391 号、鄂(2019)武汉市东开不动产权第 0040388 号、鄂(2019)武汉市东开不动产权第 0040385 号、鄂(2019)武汉市东开不动产权第 0040384 号、鄂(2019)武汉市东开不动产权第 0040345 号、鄂(2019)武汉市东开不动产权第 0040342 号、鄂(2019)武汉市东开不动产权第 0040347 号、鄂(2019)武汉市东开不动产权第 0040299 号；土地使用权证：鄂（2019）武汉市东开不动产权第 0002807 号。

注 9：公司与湖北银行股份有限公司鄂州分行签订抵押合同“C2022Y 抵 203005160001”，抵押的房产证、土地使用证为：鄂州市房权证葛店开字第 130814838 号、鄂州市房权证葛店开字第 130814839 号、

鄂州国用（2013）第 2-100 号。

46、 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	7,244.43	7.2258	52,346.80
其中：美元	7,244.43	7.2258	52,346.80
应收账款	1,201,685.05	7.2258	8,683,135.83
其中：美元	1,201,685.05	7.2258	8,683,135.83

47、 政府补助

(1) 政府补助基本情况

种 类	本期收到金额	列报项目	计入当期损益的金额
5G 通讯高频挠性覆铜板用特种聚酰亚胺材料的研发	1,575,000.00	递延收益	485,000.00
合成气中乙炔选择性加氢催化剂的开发	1,779,000.00	递延收益	518,000.00
煤、油、气新型低碳烯烃氢甲酰化催化剂配位体的工业化生产	1,575,000.00	递延收益	355,000.00
职工失业保险基金一次性扩岗补助	3,000.00	其他收益	3,000.00
2022 年度省科学技术奖奖金	40,000.00	其他收益	40,000.00
高炉煤气水解吸附耦合高效脱硫新技术研究和开发	250,000.00	递延收益	250,000.00
高分子永久抗静电剂的中试研究与开发		递延收益	505,750.00
环保低温脱硝催化剂的研究开发		递延收益	112,000.00
1,4-丁二醇关键催化剂的产业化		递延收益	164,850.00
车用 PBT 改性橡胶材料的研究开发		递延收益	141,000.00
中微子探测用有机闪烁剂的中试生产		递延收益	107,500.00
平板显示器件关键材料 ACF 的中试生产		递延收益	42,500.00
WHB 煤制乙二醇的聚合纺丝实验研究		递延收益	31,250.00
3DLED 灯关键材料-可挠性高导热绝缘胶膜的研究		递延收益	26,250.00
可逆热致变色材料中试研究		递延收益	34,375.00
电磁屏蔽专用材料-不含卤素的压敏性导电阻燃胶膜的研究		递延收益	31,250.00
现代煤化工装置深度净化催化剂的研究开发		递延收益	31,250.00
宽温高压煤制天然气甲烷化催化剂的研究		递延收益	31,250.00
刚挠结合 PCB 关键材料——不流动 PP 片的制备和应用技术研究		递延收益	21,875.00
中微子探测用有机闪烁剂 PPO 的工业化生产		递延收益	37,500.00
PCB 用微粘性高温保护膜的研究和开发		递延收益	31,250.00
乙二醇选择性氧化制备乙醇酸的研究与开发		递延收益	29,375.00
智能温变染料的合成研究		递延收益	33,125.00
煤制合成气生产聚合级乙二醇关键催化剂的产业化		递延收益	126,744.18

合计

5,222,000.00

—

3,190,094.18

七、 合并范围的变更

报告期无合并范围变更

八、 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

本集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
华烁电子材料(武汉)有限公司	湖北省鄂州市	湖北省鄂州市葛店开发区二号工业区轻钢厂房2#	电子专用材料研发；电子专用材料制造；电子专用材料销售等	100		设立
华烁医药科技(武汉)有限公司	湖北省鄂州市	湖北省鄂州市葛店开发区2号工业区试验分析测试中心二层204室	化学药品原料药、医药中间体及其他专用化学品的研发、生产、销售等	100		设立
华烁置业(武汉)有限公司	湖北省武汉市	武汉东湖新技术开发区关山路2号4栋504室	房地产开发经营；非居住房地产租赁等	100		设立
华烁医药科技(黄冈)有限公司	湖北省黄冈市	湖北省黄冈市高新技术产业开发区黄州火车站经济开发区管委会305办公室	化学药品原料药、医药中间体及其他专用化学品的研发、生产、销售等	100		设立

九、 关联方及关联交易

1、 本公司的母公司情况

2016年8月，公司原最终控制方刘良炎、余万能、孔渝华、范和平、李小定、熊柏柳、李翔、袁明、赵帆、胡建、陈先明、王洛礼、荣家成和郭文勇等14名一致行动人的一致行动关系以及对公司的共同控制关系解除。由于公司单个股东持有股份的比例均未超过公司总股本的30%，且公司任何股东均无法单独通过实际支配公司股份表决权决定公司董事会半数以上成员选任以及公司重大事项，因此公司无实际控制人。

2、 本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
湖北省高新技术产业投资有限公司	持有公司 20%的股份
闫志京	持有公司 5%以上股份
湖北省化学研究院工会工作委员会	本公司股东控制
王子宽	董事长、总裁

4、关联方交易情况

(1) 关联担保情况

本集团作为被担保方

担保方	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	备注
王子宽	4,000.00	2022-3-29	2025-3-29	否	注 1
王子宽	500.00	2023-6-30	2024-6-30	否	注 2
王子宽	500.00	2022-8-11	2023-8-10	否	注 3
王子宽	13,300.00	2022-7-25	2027-7-25	否	注 4
王子宽	500.00	2022-10-10	2023-10-09	否	注 5

注 1：2022 年 5 月 20 日，公司法定代表人王子宽与上海浦东发展银行股份有限公司武汉分行签订《最高额保证合同》，为公司在上海浦东发展银行股份有限公司武汉分行不超过 7,500 万元授信额度（敞口额度 4,000 万元），提供个人无限连带责任保证担保，担保期限从 2022 年 3 月 29 日至 2025 年 3 月 29 日。

注 2：2023 年 6 月 30 日，公司法定代表人王子宽与湖北鄂州农村商业银行股份有限公司葛店开发区支行签订《保证合同》，为公司在湖北鄂州农村商业银行股份有限公司葛店开发区支行 500 万元授信额度，提供个人无限连带责任保证担保，担保期限自主合同项下的借款期限届满。

注 3：2022 年 8 月 10 日，公司法定代表人王子宽与湖北鄂州农村商业银行股份有限公司葛店开发区支行签订《保证合同》，为公司在湖北鄂州农村商业银行股份有限公司葛店开发区支行 500 万元授信额度，提供个人无限连带责任保证担保，担保期限自主合同项下的借款期限届满。

注 4：2022 年 4 月 22 日，公司法定代表人王子宽与中信银行武汉分行签订《最高额保证合同》，为公司在中信银行武汉分行不超过 13,300 万元授信额度补充提供个人连带责任保证担保，担保期限为 2022 年 7 月 25 日至 2027 年 7 月 25 日。

注 5：2022 年 10 月 26 日，公司法定代表人王子宽与广发银行股份有限公司武汉分行签订《最高额

保证合同》，为公司在广发银行股份有限公司武汉分行最高额 500 万元授信额度提供个人连带责任保证担保，担保期限为 2022 年 10 月 10 日至 2023 年 10 月 9 日。

(2) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
湖北省化学研究院工会工作委员会	40,000,000.00	2021-11-6	2024-11-5	注

注：本期公司与湖北省化学研究院工会委员会签订新的借款合同，2021 年 11 月 6 日至 2024 年 11 月 5 日期间，公司向湖北省化学研究院工会委员会拆借资金 4,000.00 万元，并按贷款利率 8.5%向其支付利息。

(3) 关联方资金利息

应向关联方支付的利息

关联方	利息类别	本期发生额	上期发生额
湖北省化学研究院工会工作委员会	借款利息	1,699,999.98	1,699,999.98

(4) 关联方代收代付款

关联方	期初应收余额	代收款项金额	代付款项金额	期末应付余额	说明
湖北省化学研究院工会工作委员会		2,167,750.00	2,167,750.00		注

注：代收代付关联方款项为公司代湖北省化学研究院工会工作委员会收付湖北省科技厅拨付给原湖北省化学研究院离退休人员的经费。

5、 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他流动资产：				
湖北省化学研究院工会工作委员会	—		1,416,666.65	
合计			1,416,666.65	

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
长期应付款：		
湖北省化学研究院工会工作委员会	40,000,000.00	40,000,000.00
合 计	40,000,000.00	40,000,000.00

十、 承诺及或有事项

1、 重大承诺事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

2、 或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的重大或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

公司 2022 年年度权益分派的权益登记日为 2023 年 7 月 12 日，除权除息日为 2023 年 7 月 13 日。2023 年 7 月 13 日，公司以现有总股本 130,900,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 0.10 元人民币现金，共向 193 名股东派发现金红利 1,309,000.00 元。

十二、 其他重要事项

1、华烁科技股份有限公司于 2008 年 11 月 28 日由湖北省化学研究院整体改制设立，截止期末华烁科技股份有限公司葛店分公司账面仍有 1 个银行账户户名为“湖北省化学研究所生产基地”。

2、2009 年 3 月华烁科技股份有限公司（乙方）与江汉大学（甲方）签订合作协议在以下几个方面进行合作：

（1）双方发挥在人才培养、科学研究、服务社会等方面的优势，在研究生培养、学科建设、科学研究、新产品开发、科技成果转化等领域进行全方位合作；

（2）双方科研成果可在共同申报各级各类科研项目、重点学科、重点实验室等非赢利性活动中使用和共享；

（3）甲方向乙方开放实验室、图书馆、体育设施等教育科研资源，并成为乙方的研发中心，共建国家级和省级重点实验室、工程技术研究中心；

（4）乙方向甲方开放实验室、图书馆、分析测试大型仪器等研究教育资源，成为甲方的教学实践和科

研基地，在双方协商一致的基础上，每年接收并指导甲方一定数量的本科生和硕士研究生进行生产实习和社会实践；

(5) 双方共同承担研究生培养任务，甲方应在双方协商一致的基础上，满足乙方研究生导师指导研究生完成科研课题的需要，乙方选派优秀的科研人员担任导师，支持甲方开展硕士研究生培养工作。双方合作协议保持 20 年不变。

公司分别于 2009 年收到 1,000 万元，2010 年收到 500 万元，2011 年收到 2,500 万元。根据协议，乙方每年按照提供的工作量进行结算确认，截至 2023 年 6 月 30 日，乙方累计已结算收入 3,500 万元。

3、2021 年 12 月 7 日，本公司分公司华烁科技股份有限公司葛店分公司（以下简称“葛店分公司”）与湖北省葛店经济技术开发区管理委员会签订搬迁补偿协议，拟对位于葛店开发区 1 号工业区合计面积为 19,475.5 平方米的土地以及该范围内的房屋、构筑物、附属物等及与之相关的其他附属物、配套设施等实施整体搬迁，协议双方约定搬迁补偿款共计 79,005,457.82 元，该补偿总价包含征用土地等量置换以外的所有费用和损失，包括但不限于：葛店分公司提供合法有效的建筑物和附属物残值补偿、苗木补偿、设施设备补偿、失去该宗土地使用权而产生的其他一切损失，以及葛店分公司为履行本协议项下义务所承担的费用和发生的损失。截至 2023 年 6 月 30 日，已累计收到搬迁补偿款 41,520,312.50 元。

十三、 公司财务报表主要项目注释（母公司数据）

1、应收账款

（1）按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	83,971,925.11
1 至 2 年	38,354,751.41
2 至 3 年	9,796,922.71
3 至 4 年	7,042,304.42
4 至 5 年	4,995,041.01
5 年以上	52,507,695.60
小 计	196,668,640.26
减：坏账准备	71,062,896.79
合 计	125,605,743.47

（2）按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	7,473,882.57	3.80	7,473,882.57	100	
按组合计提坏账准备的应收账款	189,194,757.69	96.20	63,589,014.22	33.61	125,605,743.47
其中：账龄组合	189,194,757.69	96.20	63,589,014.22	33.61	125,605,743.47
合并范围关联方					
合计	196,668,640.26	—	71,062,896.79	—	125,605,743.47

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	7,473,882.57	4.47	7,473,882.57	100	
按组合计提坏账准备的应收账款	159,856,721.81	95.53	51,133,403.22	31.99	108,723,318.59
其中：账龄组合	159,856,721.81	95.53	51,133,403.22	31.99	108,723,318.59
合并范围关联方					
合计	167,330,604.38	—	58,607,285.79	—	108,723,318.59

①期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
四川乐飞光电科技有限公司	3,331,219.93	3,331,219.93	100	预计无法收回
汕头高新区奥星光通信设备有限公司	1,093,947.42	1,093,947.42	100	预计无法收回
其他单位	3,048,715.22	3,048,715.22	100	预计无法收回
合计	7,473,882.57	7,473,882.57	—	—

① 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	83,971,925.11	5,038,315.51	6
1 至 2 年	38,354,751.41	5,753,212.71	15
2 至 3 年	9,796,922.71	2,449,230.68	25
3 至 4 年	7,042,304.42	2,816,921.76	40
4 至 5 年	4,995,041.01	2,497,520.53	50
5 年以上	45,033,813.03	45,033,813.03	100
合 计	189,194,757.69	63,589,014.22	33.61

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	49,543,363.23	2,972,601.80	6
1 至 2 年	50,360,309.43	7,554,046.42	15
2 至 3 年	5,957,215.05	1,489,303.76	25
3 至 4 年	7,339,352.91	2,935,741.16	40
4 至 5 年	20,949,542.24	10,474,771.13	50
5 年以上	25,706,938.95	25,706,938.95	100
合 计	159,856,721.81	51,133,403.22	31.99

(3) 坏账准备的情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账	7,473,882.57					7,473,882.57
账龄组合计提	51,133,403.22	12,910,971.00		455,360.00		63,589,014.22
合 计	58,607,285.79	12,910,971.00		455,360.00		71,062,896.79

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	455,360.00

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 63,204,220.47 元，占应收账款期末余额合计数的比例 32.14%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 6,935,802.09 元。

2、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
其他应收款	27,278,244.80	2,111,720.15
合 计	27,278,244.80	2,111,720.15

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	26,926,492.69
1 至 2 年	282,263.11
2 至 3 年	195,000.00
3 至 4 年	170,000.00
4 至 5 年	101,804.00
5 年以上	1,925,185.04
小 计	29,600,744.84
减：坏账准备	2,322,500.04
合 计	27,278,244.80

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	1,887,744.36	2,076,265.36
备用金	111,796.07	100,371.07
其他应收款项	1,966,091.72	1,639,045.72
对关联方单位的往来款项	25,635,112.69	524,061.50

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
小 计	29,600,744.84	4,339,743.65
减：坏账准备	2,322,500.04	2,228,023.50
合 计	27,278,244.80	2,111,720.15

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	542,855.92	1,685,167.58		2,228,023.50
2023 年 1 月 1 日余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	92,752.85	1,723.69		94,476.54
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 06 月 30 日余额	635,608.77	1,686,891.27		2,322,500.04

④坏账准备的情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	2,228,023.50	94,476.54				2,322,500.04
合 计	2,228,023.50	94,476.54				2,322,500.04

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
华烁电子(武汉)有限公司	对关联方单位的往来款项	25,335,112.69	1年以内	85.59	
湖北省化学化工学会	其他应收款项	1,200,000.00	5年以上	4.05	1,200,000.00
河北正元氢能科技有限公司	保证金	328,620.00	1年以内	1.11	23,003.40
华烁医药科技(武汉)有限公司	对关联方单位的往来款项	300,000.00	3年以内	1.01	
武汉金田房地产集团有限公司	其他应收款项	260,603.00	5年以上	0.88	260,603.00
合计	——	27,424,335.69	——	92.65	1,483,606.40

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	76,500,000.00		76,500,000.00	61,500,000.00		61,500,000.00
合计	76,500,000.00		76,500,000.00	61,500,000.00		61,500,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
华烁电子材料(武汉)有限公司	35,000,000.00			35,000,000.00		
华烁医药科技(武汉)有限公司	25,500,000.00			25,500,000.00		
华烁医药科技(黄冈)有限公司	1,000,000.00	15,000,000.00		16,000,000.00		

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
华烁置业(武汉)有限公司						
合计	61,500,000.00	15,000,000.00		76,500,000.00		

注：截至报告日，华烁置业(武汉)有限公司尚未实缴出资。

4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	157,770,171.44	112,152,962.25	134,041,148.45	100,068,521.49
其他业务	8,510,992.96	7,664,766.85	7,605,888.74	6,764,092.17
合计	166,281,164.40	119,817,729.10	141,647,037.19	106,832,613.66

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	42,981.68	143,924.16
处置交易性金融资产取得的投资收益	64,508.16	
合计	107,489.84	143,924.16

十四、 补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	4,400.14	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	3,190,094.18	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
本集团取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		

项 目	金 额	说 明
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与本集团正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-48,318.75	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	45,532.33	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	3,191,707.90	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	3,191,707.90	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本集团对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率	每股收益	
		基本每股 收益	稀释每股收 益
归属于公司普通股股东的净利润	2.65%	0.03	0.03
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	0.56%	0.01	0.01

法定代表人：王子宽

主管会计工作负责人：马丽

会计机构负责人：马丽

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，包括已计提资产减值准备的冲销部分	4,400.14
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	3,190,094.18
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-48,318.75
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	45,532.33
非经常性损益合计	3,191,707.90
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	3,191,707.90

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