



# 星宇化工

NEEQ : 873318

## 山西星宇化工科技股份有限公司



## 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、公司负责人王伟、主管会计工作负责人王林及会计机构负责人（会计主管人员）王林保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“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

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

## 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 .....	10
第四节	股份变动及股东情况 .....	12
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	14
第六节	财务会计报告 .....	16
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	61
附件 II	融资情况 .....	61

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	董事会秘书办公室

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、星宇化工	指	山西星宇化工科技股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
新三板、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
山西证券/主办券商	指	山西证券股份有限公司
《公司章程》	指	《山西星宇化工科技股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
报告期	指	2023年1月1日至2023年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
精细化工	指	精细化工,是生产精细化学品的工业的通称。精细化工是当今化学工业中最具活力的新兴领域之一,是新材料的重要组成部分。精细化工产品种类多、附加值高、用途广、产业关联度大,直接服务于国民经济的诸多行业和高技术产业的各个领域。

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	山西星宇化工科技股份有限公司		
英文名称及缩写	-		
法定代表人	王伟	成立时间	2002年12月10日
控股股东	控股股东为（王应玉）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（王应玉、张月梅），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）--化学品原料和化学制品制造业（C26）--基础化学原料制造（C261）--有机化学原料制造（C2614）		
主要产品与服务项目	头孢西酮原料药、新材料技术研发		
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	星宇化工	证券代码	873318
挂牌时间	2019年7月16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）	25,180,000.00
主办券商（报告期内）	山西证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	太原市府西街 69 号山西国际贸易中心东塔楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	王林	联系地址	山西省汾阳市杏花村镇官道村
电话	0358-7524888	电子邮箱	Sxxyhg123@163.com
传真	0358-7524888		
公司办公地址	山西省汾阳市杏花村镇官道村	邮政编码	032205
公司网址	www.xingyuhg.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	91141182754061854C		
注册地址	山西省吕梁市汾阳市杏花村镇		
注册资本（元）	25,180,000.00	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式

公司属于化学品原料和化学制品制造业，经过多年研发，积累了丰富的行业经验，并拥有相对稳定的客户群体。

公司自成立以来，依托自有核心技术，通过持续技术改进和自主研发，不断提高产品质量、降低生产成本，提高了市场竞争力。公司利用先进的工艺将采购进来的各种原材料制造出产品，并销售给客户，从而获取收入、利润和现金流。

公司采取“以产定采”的采购模式，采购部基于对公司生产进度及库存水平的了解，结合对原材料市场行情走势的判断，灵活补货，在满足生产需要，确保生产连续性的同时，保持合理的库存水平。公司采购范围包括生产所需的原辅料、包装物、机器设备及备品备件等，由采购部统一管理。公司采购过程中实行严格的供应商管理、招投标管理、询比价管理和质量管理等。

公司主要采用订单式的生产模式。销售部根据所签署销售合同汇总交由生产部，生产部按销售合同中所列产品的数量、交货期，结合公司实际产能、原材料库存及生产适应状况等因素，以“以销定产”和“合理预测”相结合的原则制定月度生产计划，并组织进行生产。

公司产品采用随行就市的定价策略。公司定期召开销售会议，分析研判产品的市场行情与定价水平，进而讨论确定公司产品的价格区间。由于公司产品具有质量和品牌优势，因此公司产品具有一定溢价权，定价较市场价格偏高。

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

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

### 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	45,141,001.76	52,484,210.50	-13.99%
毛利率%	26.34%	6.49%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,531,716.52	-4,721,301.75	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,650,572.79	-6,337,617.11	-
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）	9.27%	-17.33%	-

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)	9.99%	-23.26%	-
基本每股收益	0.0608	-0.1875	-
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	131,821,922.08	115,685,956.98	13.95%
负债总计	114,532,134.63	99,927,886.05	14.61%
归属于挂牌公司股东的净资产	17,289,787.45	15,758,070.93	9.72%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.69	0.99	-
资产负债率% (母公司)	86.88%	78.85%	-
资产负债率% (合并)	86.88%	78.85%	-
流动比率	0.39	0.28	-
利息保障倍数	4.76	-	-
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	5,804,845.89	4,288,916.46	35.34%
应收账款周转率	12.02	34.28	-
存货周转率	1.87	3.58	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	13.95%	-7.19%	-
营业收入增长率%	-13.99%	68.24%	-
净利润增长率%	132.44%	-50.90%	-

### 三、 财务状况分析

#### (一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	18,175.46	-	43,232.49	-	-
应收票据	12,484,017.75	9.47%	6,376,329.70	5.51%	95.79%
应收账款	4,160,094.26	3.16%	1,165,919.40	1.00%	256.81%
存货	20,955,678.05	15.90%	13,708,627.82	11.85%	52.86%
固定资产	78,526,091.94	59.57%	85,881,580.25	74.24%	-8.56%
短期借款	9,584,164.63	7.27%	6,504,429.47	5.62%	47.35%

项目重大变动原因：

1、本期末，公司应收票据对比上年末增加95.79%，主要原因是本期客户支付货款多为银行承兑，形成

应收票据增加；

2、本期末，公司应收账款对比上年末增加256.81%，主要原因是部分销售货款未及时回款，形成应收账款增加；

3、本期末，公司存货对比上年末增加 52.86%，主要原因是公司按照客户需求增加存货库存，形成存货增加；

4、本期末，公司固定资产对比上年末减少8.56%，主要原因是折旧后形成固定资产减少。

## （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	45,141,001.76	-	52,484,210.50	-	-13.99%
营业成本	33,251,387.85	73.66%	49,077,852.06	93.51%	-32.24%
毛利率		-	6.49%	-	-
管理费用	8,000,794.85	17.72%	7,362,184.59	14.03%	8.67%
财务费用	400,214.84	0.87%	416,168.59	0.79%	-3.83%
经营活动产生的现金流量净额	5,804,845.89	-	4,288,916.46	-	35.34%
投资活动产生的现金流量净额	-	-	-	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-5,816,561.55	-	-2,682,817.14	-	-

项目重大变动原因：

营业收入:本期营业收入与上年同期相比降幅 13.99%，主要原因是在上半年公司检修了近一个半月；

经营活动产生的现金流量净额增长是销售商品收到的现金增长；

投资活动产生的现金流量净额为 0 是因为没有固定资产投资和对外投资。

## 四、 投资状况分析

### （一） 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

主要参股公司业务分析

适用 不适用

### （二） 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 五、 企业社会责任

适用 不适用



## 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
公司治理和内部控制风险	<p>随着公司的快速发展，经营规模的扩大，对公司治理将会提出更高的要求，若公司不能及时完善治理结构和内部控制体系，则公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要或内部控制制度未有落实而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。</p> <p>风险管理措施：(1)制定了较为完备的《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易制度》等治理制度，管理层将认真学习并严格按照各项规章制度治理公司。(2)公司控股股东、董事、监事、高级管理人员均做出了避免同业竞争和规范关联交易的承诺从而降低对公司经营带来的风险。</p>
客户集中度高的风险	<p>公司的主要产品为精细化工中间体核心的产品，下游客户数量相对较少，公司的销售较为集中。若未来公司主要客户的销售价格有所下降、订单有所减少、提货推迟，均可能会对公司业务造成一定不利影响。</p> <p>风险管理措施：公司正积极拓展国内国际市场，同时已做好将相关产品向下游链延伸的基础工作，包括技术、实验分析和客户资源准备等。</p>
业务持续创新的风险	<p>精细化工产品特点是品种繁多、生产工艺更新变化快，每一细分产品获利能力由高到低转化的商业周期不长。同时，产品的研发对核心技术、工艺流程改进均有较高要求。但精细化工新产品开发与工艺的持续革新受各种客观条件的制约，存在研发失败的风险，如果产品工艺在细分行业内不能达到领先水平，公司的市场拓展计划及在行业内的竞争优势将会受到影响。</p> <p>风险管理措施：公司将继续保持对技术研发方面的关注与投入，不断跟踪前沿技术领域，加大自身的研发投入，加强人员的技术培训工作，以适应不断变化的技术与市场环境。</p>
环境保护及安全生产的风险	<p>公司属于精细化工行业，长期面临生产经营中的“三废”排放与综合治理问题，随着国家和社会对环保的要求日益提高，公司对环境保护设施和日常运营管理的投入将加大，从而影响公司的经营业绩。公司部分原料为易燃、易爆、腐蚀性物质，尽管公司配备了较完备的安全设施，制定了严格的安全生产管理制度和事故预警应急预案，但仍不能排除安全事故发生的可能性，影响公司正常生产经营。</p> <p>风险管理措施：为进一步降低安全生产的风险，公司会根据业务情况进一步完善公司安全生产管理制度，通过专业化培训和定期会议总结来提高员工和管理层的安全意识和风险防范能力，并针对具体的项目预先对安全问题进行评估，为可能发生的安全问题做好准备，降低安全事故发生率，加大安全生产管理的投入，提高应对安全问题的能力，从总体上控制安全生产带来的各种风险。</p>
资产负债率较高的风险	<p>由于公司尚处于业务快速扩张过程，自有资金积累不足以完全支持公司项目建设和生产经营的大额支出计划，目前仍然要依</p>

	<p>靠银行流动资金贷款、上游供应商账期及下游客户预付款项。如果公司未来销售收款情况不理想或短期内难以获得银行信贷资金支持，而资金支付又具有一定刚性，公司可能会面临一定的短期流动性资金支付不足的风险。</p> <p>风险应对措施：公司一方面专注主营业务，提高销售收入；另一方面积极拓宽融资渠道，进行融资，增加公司资本，降低资产负债率。</p>
产品质量风险	<p>公司一旦因产品质量问题被提出索赔、诉讼、仲裁或被行政处罚，可能会对公司的生产经营及声誉造成不利影响。目前，公司十分重视产品质量问题，在日常的研发、采购、生产、销售等环节中加强质量管理。公司建立了完整的质量控制体系。尽管公司采取了多项措施规避产品质量风险对公司经营的影响，但仍然不能排除公司未来可能因产品质量问题受到索赔、诉讼、仲裁或行政处罚，届时可能会对公司生产经营造成一定的影响。</p> <p>风险应对措施：公司制定了《产品质量管理制度》《生产作业指导书》，对产品质量、检验管理以及生产检验的作业流程等相关内容进行了规定。公司质量检验部将继续加强产品质量控制，严格按照相关规定进行产品的检查、备案，公司严格执行“质量不达标不出库”的标准，杜绝公司产品因质量问题引起的纠纷和争议。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

### 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	50,000,000.00	5,182,906.84
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响:

关联交易为公司日常性关联交易,是公司业务发展及生产经营的正常需要,交易有利于公司持续稳定经营,促进公司发展。

### (四) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
《公开转让说明书》	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2019年4月1日		正在履行中
《公开转让说明书》	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2019年4月1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(请自行填写)	2019年4月1日		正在履行中
《公开转让说明书》	董监高	同业竞争承诺	2019年4月1日		正在履行中
《公开转让说明书》	董监高	资金占用承诺	2019年4月1日		正在履行中

明书》			日		
《公开转让说明书》	董监高	其他承诺（请自行填写）	2019年4月1日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无
---

## 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					
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	25,180,000	100%		25,180,000	100%
	其中：控股股东、实际控制人	25,180,000	100%		25,180,000	100%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		25,180,000	-	0	25,180,000	-
普通股股东人数						2

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	王应玉	15,108,000	-	15,108,000	60%	15,108,000	-	-	-
2	张月梅	10,072,000	-	10,072,000	40%	10,072,000	-	-	-
合计		25,180,000	-	25,180,000	100%	25,180,000	0	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：王应玉持有公司 60%的股权，张月梅持有公司 40%的股权，王

应玉和张月梅系夫妻关系，二人合计 持有公司 100%股权。

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
王伟	董事长、总经理	男	1991年11月	2021年12月22日	2024年12月21日
王应玉	董事	男	1960年11月	2021年12月22日	2024年12月21日
张月梅	董事	女	1962年10月	2021年12月22日	2024年12月21日
李小刚	董事	男	1983年9月	2021年12月22日	2024年12月21日
王林	董事、董事会秘书兼财务负责人	女	1988年7月	2021年12月22日	2024年12月21日
宋佳琦	监事会主席	女	1994年5月	2021年12月22日	2024年12月21日
董奇	监事	男	1965年6月	2021年12月22日	2024年12月21日
武星	职工代表监事	女	1986年8月	2021年12月22日	2024年12月21日

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

王应玉与张月梅系夫妻关系，王林系王应玉的女儿，王伟系王应玉的儿子，王林与王伟系姐弟关系，除此之外，公司董事、监事、高级管理人员相互之间不存在亲属关系。

#### (二) 变动情况

适用 不适用

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

#### (三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

### 二、 员工情况

#### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	19	19

生产人员	33	37
销售人员	2	2
技术人员	10	11
财务人员	4	3
员工总计	68	72

(二) 核心员工(公司及控股子公司)基本情况及变动情况

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	18,175.46	43,232.49
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	12,484,017.75	6,376,329.70
应收账款	五、3	4,160,094.26	1,165,919.40
应收款项融资			
预付款项	五、4	4,851,865.21	1,737,089.68
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款			
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	20,955,678.05	13,708,627.82
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	8293.24	
<b>流动资产合计</b>		<b>42,478,123.97</b>	<b>23,031,199.09</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			



固定资产	五、7	78,526,091.94	85,881,580.25
在建工程	五、8	8,815,896.42	4,117,879.69
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、9	643,988.21	666,194.70
无形资产	五、10	102,799.29	113,585.67
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、11	47,119.32	163,386.15
递延所得税资产	五、12	359,482.93	334,003.78
其他非流动资产	五、13	848,420.00	1,378,127.65
<b>非流动资产合计</b>		89,343,798.11	92,654,757.89
<b>资产总计</b>		131,821,922.08	115,685,956.98
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、14	9,584,164.63	6,504,429.47
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、15	39,552,117.33	35,189,720.29
预收款项			
合同负债	五、16	28,620,073.19	17,838,214.77
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、17	1,468,794.14	1,227,321.75
应交税费	五、18	418,097.27	1,267,537.19
其他应付款	五、19	16,373,777.51	22,842,694.85
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、20	989,834.70	824,208.33
其他流动负债	五、21	12,504,627.27	8,145,297.64
<b>流动负债合计</b>		109,511,486.04	93,839,424.29
<b>非流动负债：</b>		357142.88	785714.30
保险合同准备金			
长期借款	五、22	357,142.88	785,714.30
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	五、23	846,089.01	846,089.00
长期应付款	五、24	99,237.01	124,891.67
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、25	3,718,179.69	4,331,766.79
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		5,020,648.59	6,088,461.76
<b>负债合计</b>		114,532,134.63	99,927,886.05
<b>所有者权益：</b>			
股本	五、26	25,180,000.00	25,180,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、27	42,009,043.95	42,009,043.95
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、28	8,275,525.48	8,275,525.48
盈余公积	五、29	664,556.50	664,556.50
一般风险准备			
未分配利润	五、30	-58,839,338.48	-60,371,055.00
归属于母公司所有者权益合计			
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		17,289,787.45	15,758,070.93
<b>负债和所有者权益总计</b>		131,821,922.08	115,685,956.98

法定代表人：王伟

主管会计工作负责人：王林

会计机构负责人：王林

## （二） 利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业总收入</b>	五、31	45,141,001.76	52,484,210.50
其中：营业收入	五、31	45,141,001.76	52,484,210.50
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>	五、31	43,413,991.54	58,649,351.72
其中：营业成本	五、31	33,251,387.85	49,077,852.06
利息支出			
手续费及佣金支出			

退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、32	159,749.89	238,613.80
销售费用	五、33	209,170.71	193,876.08
管理费用	五、34	8,000,794.85	7,362,184.59
研发费用	五、35	1,392,673.40	1,360,656.60
财务费用	五、36	400,214.84	416,168.59
其中：利息费用		400,799.17	411,372.52
利息收入		5,161.97	926.87
加：其他收益	五、37	616,248.15	1,616,315.36
投资收益（损失以“-”号填列）	五、38		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、39	-101,916.58	-229,967.86
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、40		
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>2,241,341.79</b>	<b>-4,778,793.72</b>
加：营业外收入	五、41		
减：营业外支出	五、42	735,104.42	
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>1506237.37</b>	<b>-4,778,793.72</b>
减：所得税费用	五、43	-25,479.15	-57,491.97
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>1,531,716.52</b>	<b>-4,721,301.75</b>
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）		1,531,716.52	-4,721,301.75
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			

(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		1,531,716.52	-4,721,301.75
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）	十一、2	0.0608	-0.1875
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：王伟

主管会计工作负责人：王林

会计机构负责人：王林

### （三） 现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		50,586,524.53	59,230,965.06
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、44	848,349.56	2,253,414.53
<b>经营活动现金流入小计</b>		51,434,874.09	61,484,379.59
购买商品、接受劳务支付的现金		40,055,317.30	52,678,546.84

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		2,513,253.81	3,000,650.96
支付的各项税费		1,667,663.54	743,076.67
支付其他与经营活动有关的现金	五、44	1,393,793.55	773,188.66
<b>经营活动现金流出小计</b>		45,630,028.20	57,195,463.13
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		5,804,845.89	4,288,916.46
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>			
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>			
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		8,778,600.00	2,663,650.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		8,778,600.00	2,663,650.00
偿还债务支付的现金		10,073,153.91	1,264,133.38
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,522,007.64	4,082,333.76
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		14,595,161.55	5,346,467.14
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-5,816,561.55	-2,682,817.14
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-11,715.66	1,606,099.32

加：期初现金及现金等价物余额		29,891.12	790,193.35
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		18,175.46	2,396,292.67

法定代表人：王伟

主管会计工作负责人：王林

会计机构负责人：王林

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

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

#### 附注事项索引说明:

无

#### (二) 财务报表项目附注

## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

#### 1、公司概况

山西星宇化工科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于2002年12月10日取得汾阳市工商行政管理局核发的141182012050537号《企业法人营业执照》，统一社会信用代码：91141182754061854C，法定代表人：王伟。本公司系由汾阳市星宇化工有限责任公司（以下简称“星宇化工有限”）于2018年12月依法整体变更设立。

星宇化工有限设立时注册资本50.00万元，其中：股东王应玉货币出资30.00万元，持股比例60.00%；股东郭建明货币出资10.00万元，持股比例20.00%；股东武毓玖货币出资10.00万元，持股比例20.00%。上述注册资本业经汾阳市方圆审计事务所有限公司审验并于2002年12月10日出具汾方验字（2002）53号验资报告。

2008年1月1日，经公司第二次股东会会议决议，郭建明、武毓玖将星宇化工有限40.00%股权转让给

张月梅。

2008年4月30日，经公司第三次股东会会议决议，星宇化工有限注册资本变更为518.00万元。其中：股东王应玉以货币增资141.00万元，以实物增资139.80万元，持股比例60.00%；股东张月梅以实物增资187.20万元，持股比例40.00%。本次增资业经山西宝通会计师事务所审验并于2008年5月2日出具晋宝通变验[2008]003号验资报告。

2018年6月10日，经星宇化工有限2018年第一次临时股东会会议决议，星宇化工有限增加注册资本2,000.00万元，变更后的注册资本为2,518.00万元。新增注册资本由股东王应玉、张月梅认缴，其中：股东王应玉以货币增资1,200.00万元，持股比例60.00%；股东张月梅以货币增资800.00万元，持股比例40.00%。本次增资业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审验并于2018年7月19日出具致同验字（2018）第110ZC0227号验资报告。本次增资后，公司股权结构如下：

股东名称	出资金额	出资比例（%）
王应玉	15,108,000.00	60.00
张月梅	10,072,000.00	40.00
合计	25,180,000.00	100.00

2018年12月25日，星宇化工有限整体变更为山西星宇化工科技股份有限公司，以截至2018年9月30日经审计的净资产折合为股本2,518.00万元，由星宇化工有限原股东作为发起人以原持股比例认购。变更后的股权结构如下：

股东名称	出资金额	出资比例（%）
王应玉	15,108,000.00	60.00
张月梅	10,072,000.00	40.00
合计	25,180,000.00	100.00

2019年6月28日，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司批准，同意公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，转让方式为集合竞价转让。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设安全生产管理部、生产技术部、营销部、材料供应和后勤服务部、财务部等部门。

本公司的经营范围：危险化学品生产；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件为准）一般项目：劳务服务（不含劳务派遣）；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；化工产品销售（不含许可类化工产品）。（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）。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第二届董事会第五次会议于2023年4月27日批准。

## 二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》（2014年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司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、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策见附注三、9、附注三、12、附注三、13 和附注三、18。

#### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 6 月 30 日的财务状况以及 2023 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。

#### 2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

#### 4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### 5、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### 6、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

##### （1）金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

##### （2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：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。

### 以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

### 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有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。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。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，本公司按照预期有权收取的对价金额

作为初始确认金额。

### （3）金融负债分类和计量

本公司的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、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，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。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

### （4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公

允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

#### （5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、7。

#### （6）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

#### 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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

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

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

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

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

## 应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

### A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

### B、应收账款

- 应收账款组合 1：账龄组合
- 应收账款组合 2：无风险组合

### C、合同资产

- 合同资产组合 1：产品销售
- 合同资产组合 2：工程施工

对于划分为组合的应收票据、合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

## 其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：应收押金和保证金
- 其他应收款组合 2：应收关联方款项
- 其他应收款组合 3：应收其他款项

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

## 债权投资、其他债权投资

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

## 信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

#### 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

#### 预期信用损失准备的列报

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

#### 核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

### （7）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

#### （8）金融资产和金融负债的抵销

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

### 7、公允价值计量

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

本公司以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，本公司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）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

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

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

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

### 8、存货

#### （1）存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品。

#### （2）发出存货的计价方法

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

#### （3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。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。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

#### （4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

#### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

### 9、固定资产

#### （1）固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

#### （2）各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20	5.00	4.75
机器设备	5-10	5.00	9.50-19.00
运输设备	8	5.00	11.88
办公设备	3-5	5.00	31.67-19.00
其他	3-5	5.00	31.67-19.00

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

#### （3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、14。

#### （4）每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差



异的，调整预计净残值。

#### （5）固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

### 10、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、14。

### 11、借款费用

#### （1）借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- ① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

#### （2）借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

#### （3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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。

### 12、无形资产

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年

限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

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

无形资产计提资产减值方法见附注三、14。

### 13、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

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

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

### 14、资产减值

对固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 15、长期待摊费用

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

## 16、职工薪酬

### （1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

### （2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### （3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

#### 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

### （4）辞退福利

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

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

### （5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

## 17、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

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

## 18、收入

### (1) 一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

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

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

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

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注三、6（6）。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

## （2）具体方法

公司销售二硫化碳、含氮基化合物、氨基化合物，与客户签订合同后，将质量达标的产品安排装车运至客户或客户自提。客户签收后，主要控制权转移，公司根据合同定价确认收入。

## 19、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

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

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

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

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

①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

## 20、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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。

## 21、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

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

## 22、租赁

### (1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

### (2) 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、23。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。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。

### 短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

### 低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

### 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单

独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

### （3）本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

#### 融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

#### 经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

#### 租赁变更

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

## 23、使用权资产

### （1）使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

### （2）使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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，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。



(3) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、14。

## 24、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

### 金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的商业模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

### 应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

### 递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要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。

## 25、重要会计政策、会计估计的变更

### (1) 重要会计政策变更

本公司本期无会计政策变更。

### (2) 重要会计估计变更

本公司本期无会计估计变更。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算	13
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7

## 2、税收优惠及批文

本公司无可以享受的税收优惠政策。

## 五、财务报表项目注释

## 1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
	11,720.44	5,820.44
银行存款	6,455.02	24,070.68
其他货币资金		13,341.37
合 计	18,175.46	43,232.49
其中：存放在境外的款项总额		

## 2、应收票据

票据种类	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇 票	12,484,017.75		12,484,017.75	6,376,329.70		6,376,329.70

## (1) 期末本公司已质押的应收票据

种 类	期末已质押金额
银行承兑票据	3,700,000.00

## (2) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	5,723,121.07	8,784,017.75

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

## (3) 期末本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

## (4) 期末不存在客观证据表明本公司应收票据发生减值，未计提应收票据减值准备

## 3、应收账款

## (1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	4,385,122.00	1,159,030.56

1至2年		308,419.73
2至3年	258,419.73	390,956.04
3至4年	310,956.04	8,951.00
4至5年	8,951.00	136,000.00
5年以上	282,782.20	146,782.20
小计	5,246,230.97	2,150,139.53
减：坏账准备	1,086,136.71	984,220.13
合计	4,160,094.26	1,165,919.40

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按组合计提坏账准备	5,246,230.97	100.00	1,086,136.71	20.70	4,160,094.26
其中：					
账龄组合	5,246,230.97	100.00	1,086,136.71	20.70	4,160,094.26
合计	5,246,230.97	100.00	1,086,136.71	20.70	4,160,094.26

续：

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按组合计提坏账准备	2,150,139.53	100.00	984,220.13	45.77	1,165,919.40
其中：					
账龄组合	2,150,139.53	100.00	984,220.13	45.77	1,165,919.40
合计	2,150,139.53	100.00	984,220.13	45.77	1,165,919.40

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收一般客户组合

	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	4,385,122.00	225,027.74	5.13	1,159,030.56	82,711.94	7.14
1至2年				308,419.73	218,818.95	70.95
2至3年	258,419.73	258,419.73	100.00	390,956.04	390,956.04	100.00
3至4年	310,956.04	310,956.04	100.00	8,951.00	8,951.00	100.00
4至5年	8,951.00	8,951.00	100.00	136,000.00	136,000.00	100.00
5年以上	282,782.20	282,782.20	100.00	146,782.20	146,782.20	100.00
合计	5,246,230.97	1,086,136.71	20.70	2,150,139.53	984,220.13	45.77

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	984,220.13
本期计提	101,916.58
本期收回或转回	
本期核销	
期末余额	1,086,136.71

(4) 本期无实际核销的应收账款情况

(5) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余 额合计数的比例%	坏账准备 期末余额
江苏光大生物科技有限公司	4,381,122.00	83.51	225,027.74
湖北金环新材料科技有限公司	190,924.99	3.64	190,924.99
鹤壁市恒力橡塑股份有限公司	144,403.70	2.75	144,403.70
攸县华升化工有限责任公司	136,000.00	2.59	136,000.00
陕西双翼石油化工有限公司	90,682.00	1.73	90,682.00
合计	4,943,132.69	94.22	787,038.43

#### 4、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	4,846,400.10	99.89	1,631,624.57	93.93
1至2年			100,000.00	5.76
2至3年			174.91	0.01
3年以上	5,465.11	0.11	5,290.20	0.30
合计	4,851,865.21	100.00	1,737,089.68	100.00

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
国网山西省电力公司吕梁供电公司	728,130.27	15.01
青岛康景辉环境科技集团有限公司	593,656.13	12.24
济南蓝剑化工有限公司	475,324.70	9.80
绍兴正晟化工有限公司	468,000.00	9.65
文水县合成化工有限公司	410,541.60	8.46
合计	2,675,652.70	55.15

## 5、存货

### (1) 存货分类

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	16,577,149.13		16,577,149.13	12,261,783.06		12,261,783.06
库存商品	4,730,323.98	351,795.06	4,378,528.92	1,798,639.82	351,795.06	1,446,844.76
合 计	21,307,473.11	351,795.06	20,955,678.05	14,060,422.88	351,795.06	13,708,627.82

### (2) 存货跌价准备

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
库存商品	351,795.06					351,795.06
合 计	351,795.06					351,795.06

### 存货跌价准备（续）

项 目	确定可变现净值/剩余对价与将要发生的成本的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因
原材料	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	
库存商品	估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额	本期对外销售

## 6、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	78,526,091.94	85,881,580.25
固定资产清理		
合 计	78,526,091.94	85,881,580.25

### (1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	其他	合 计
一、账面原值：						
1.期初余额	26,519,363.17	128,851,319.21	2,560,682.59	1,557,276.05	274,687.31	159,763,328.33
2.本期增加金额		301,769.92	49,451.33	7,500.00		358,721.25
(1) 购置		301,769.92	49,451.33	7,500.00		358,721.25
3.本期减少金额			39,084.16			39,084.16
(1) 处置或报废			39,084.16			39,084.16

4.期末余额	26,519,363.17	129,153,089.13	2,571,049.76	1,564,776.05	274,687.31	160,082,965.42
二、累计折旧						
1.期初余额	8,670,753.05	62,825,295.63	1,079,375.56	1,051,080.15	255,243.69	73,881,748.08
2.本期增加金额	524,717.59	6,916,573.28	152,632.52	102,327.13	2,854.62	7,699,105.14
(1) 计提	524,717.59	6,916,573.28	152,632.52	102,327.13	2,854.62	7,699,105.14
3.本期减少金额			23,979.74			23,979.74
(1) 处置或报废			23,979.74			23,979.74
4.期末余额	9,195,470.64	69,741,868.91	1,208,028.34	1,153,407.28	258,098.31	81,556,873.48
三、减值准备						
四、账面价值						
1.期末账面价值	17,323,892.53	59,411,220.22	1,363,021.42	411,368.77	16,589.00	78,526,091.94
2.期初账面价值	17,848,610.12	66,026,023.58	1,481,307.03	506,195.90	19,443.62	85,881,580.25

#### 7、在建工程

项 目	期末余额	上年年末余额
在建工程	8,815,896.42	4,117,879.69
工程物资		
合 计	8,815,896.42	4,117,879.69

##### (1) 在建工程明细

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
头孢西酮车间	8,815,896.42		8,815,896.42	4,117,879.69		4,117,879.69

##### (2) 重要在建工程项目变动情况

工程名称	期初余额	本期增加	转入固定 资产	其他 减少	利息资 本化累 计金额	其中：本 期利息 资本化 金额	本期利 息资本 化率%	期末余额
头孢西酮车 间	4,117,879.69	4,698,016.73						8,815,896.42

##### 重要在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	工程累计投入 占预算比例%	工程进度	资金来源
LNG 项目				
头孢西酮车间	20,000,000.00	44.08	未完成	自筹

## 8、使用权资产

项 目	土地租赁
一、账面原值：	
1.期初余额	888,259.60
2.本期增加金额	
3.本期减少金额	
4. 期末余额	888,259.60
二、累计折旧	
1.期初余额	222,064.90
2.本期增加金额	22,206.49
3.本期减少金额	
4. 期末余额	244,271.39
三、减值准备	
四、账面价值	
1. 期末账面价值	643,988.21
2. 期初账面价值	666,194.70

## 9、无形资产

项 目	软件
一、账面原值	
1.期初余额	190,814.61
2.本期增加金额	
3.本期减少金额	
4.期末余额	190,814.61
二、累计摊销	
1. 期初余额	77,228.94
2.本期增加金额	10,786.38
(1) 计提	10,786.38
3.本期减少金额	
4. 期末余额	88,015.32
三、减值准备	
四、账面价值	
1. 期末账面价值	102,799.29
2. 期初账面价值	113,585.67

## 10、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			本期摊销	其他减少	
房屋修缮费	163,386.15		116,266.83		47,119.32

## 11、递延所得税资产

### (1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
信用减值损失	1,086,136.71	271,534.18	984,220.13	246,055.03
资产减值准备	351,795.06	87,948.75	351,795.06	87,948.75
小 计	1,437,931.77	359,482.93	1,336,015.19	334,003.78

## 12、其他非流动资产

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	600,000.00		600,000.00	596,483.74		596,483.74
预付工程款	248,420.00		248,420.00	781,643.91		781,643.91
合 计	848,420.00		848,420.00	1,378,127.65		1,378,127.65

## 13、短期借款

项 目	期末余额	上年年末余额
质押借款	3,584,164.63	488,164.63
保证借款	6,000,000.00	6,016,264.84
信用借款		
合 计	9,584,164.63	6,504,429.47

## 14、应付账款

项 目	期末余额	上年年末余额
货款	20,367,732.59	18,251,315.64
工程款	14,032,709.98	14,274,924.80
设备款	2,002,311.44	1,167,425.70
服务费	1,996,029.97	152,522.42
其他	1,153,333.35	1,343,531.73
合 计	39,552,117.33	35,189,720.29

## 15、合同负债

项 目	期末余额	上年年末余额
预收货款	28,620,073.19	17,838,214.77
减：计入其他非流动负债的合同负债		
合 计	28,620,073.19	17,838,214.77



## 16、应付职工薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,227,321.75	2,721,575.84	2,498,783.61	1,450,113.98
离职后福利-设定提存计划		97,172.68	78,492.52	18,680.16
合 计	1,227,321.75	2,818,748.52	2,577,276.13	1,468,794.14

### (1) 短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	465,943.85	2,511,919.48	2,265,395.09	712,468.24
职工福利费		150,963.70	150,963.70	-
社会保险费		57,982.48	57,982.48	-
其中：1. 医疗保险费		44,589.84	44,589.84	-
2. 工伤保险费		9,723.70	9,723.70	-
3. 生育保险费		3,668.94	3,668.94	-
工会经费和职工教育经费	761,377.90	710.18	24,442.34	737,645.74
合 计	1,227,321.75	2,721,575.84	2,498,783.61	1,450,113.98

### (2) 设定提存计划

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利		97,172.68	78,492.52	18,680.16
其中：基本养老保险费		93,099.52	77,772.16	15,327.36
失业保险费		4,073.16	720.36	3,352.80
合 计		97,172.68	78,492.52	18,680.16

## 17、应交税费

税 项	期末余额	上年年末余额
增值税	245,632.26	1,017,660.84
印花税	98,588.04	97,594.59
残保金	72,757.33	72,757.33
城市维护建设税	678.06	39,279.45
教育费附加	264.94	23,425.78
地方教育费附加	176.64	15,617.20
水资源税		1,202.00
合 计	418,097.27	1,267,537.19

## 18、其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		

其他应付款	16,373,777.51	22,842,694.85
合 计	16,373,777.51	22,842,694.85

(1) 其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
股东往来款	12,434,949.35	17,617,856.19
借款	16,428.16	5,222,400.00
社会保险费	3,922,400.00	2,438.66
合 计	16,373,777.51	22,842,694.85

19、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	874,855.10	731,997.96
一年内到期的长期应付款	54,193.20	64,637.56
一年内到期的租赁负债	60,786.40	27,572.81
合 计	989,834.70	824,208.33

(1) 一年内到期的长期借款

项 目	期末余额	上年年末余额
保证借款	874,855.10	731,997.96

(2) 一年内到期的长期应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
分期付款方式购入固定资产	54,193.20	64,637.56

20、其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	3,720,609.52	2,318,967.94
应收票据已背书未到期部分	8,784,017.75	5,826,329.70
合 计	12,504,627.27	8,145,297.64

21、长期借款

项 目	期末余额	利率区间	上年年末余额	利率区间
保证借款	1,214,285.72	10.368%	1,517,712.26	10.368%
小 计	1,214,285.72		1,517,712.26	
减：一年内到期的长期借款	857,142.84		731,997.96	
合 计	357,142.88		785,714.30	

22、租赁负债

项 目	期末余额	上年年末余额
-----	------	--------

租赁付款额	1,504,000.00	1,504,000.00
未确认融资费用	597,124.59	630,338.19
小 计	906,875.41	873,661.81
减：一年内到期的租赁负债	60,786.40	27,572.81
合 计	846,089.01	846,089.00

### 23、长期应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	99,237.01	124,891.67

#### (1) 长期应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
分期付款方式购入固定资产	186,000.43	219,745.28
减：未确认融资费用	32,570.22	30,216.05
小 计	153,430.21	189,529.23
减：一年内到期长期应付款	54,193.20	64,637.56
合 计	99,237.01	124,891.67

### 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	4,331,766.79		613,587.10	3,718,179.69	

说明：计入递延收益的政府补助详见附注五、47、政府补助。

### 25、股本（单位：万股）

项 目	期初余额	本期增减（+、-）				小计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
股份总数	2,518.00						2,518.00

### 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	42,009,043.95			42,009,043.95

### 27、专项储备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	8,275,525.48			8,275,525.48

### 28、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	664,556.50			664,556.50

## 29、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前 上期末未分配利润	-60,371,055.00	-45,665,305.35	--
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	-60,371,055.00	-45,665,305.35	
加：本期归属于母公司股东的净利润	1,531,716.52	-14,705,749.65	--
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			
应付其他权益持有者的股利			
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	-58,839,338.48	-60,371,055.00	

## 30、营业收入和营业成本

### （1）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	45,141,001.76	33,251,387.85	52,484,210.50	49,077,852.06

## 31、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
土地使用税	74,885.57	74,885.57
城市维护建设税	29,267.53	62,127.36
印花税	24,399.12	33,332.70
教育费附加	17,560.52	37,276.42
地方教育费附加	11,707.02	24,850.95
水资源税	1,044.00	3,528.00
车船税	886.13	2,612.80
合 计	159,749.89	238,613.80

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

## 32、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	184,823.91	182,318.43
车辆费	24,346.80	11,557.65
合 计	209,170.71	193,876.08

### 33、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
折旧与摊销	5,878,428.32	5,091,797.20
职工薪酬	1,179,126.41	1,038,746.74
中介机构费	414,911.96	454,616.33
装修绿化费	137,176.83	241,494.93
招待费	103,237.48	99,669.58
行政用电	93,008.72	188,882.16
办公费	2,766.00	19,670.73
服务费	77,718.50	151,151.48
修理费	280.00	280.00
差旅费	37,398.67	53,788.28
劳务费	26,250.00	-
劳保费	45,861.46	2,641.89
保安服务费	2,910.50	1,908.63
合 计	8,000,794.85	7,362,184.59

### 34、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
折旧费	426,181.61	394,144.73
直接人工	940,582.53	940,548.82
机物料消耗	25,909.26	25,963.05
合 计	1,392,673.40	1,360,656.60

### 35、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	400,799.17	411,372.52
减：利息收入	5,161.97	926.87
手续费及其他	4,577.64	5,722.94
合 计	400,214.84	416,168.59

### 36、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
6万吨二硫化碳技改项目补助	613,587.10	613,587.10
挂牌奖励		1,000,000.00
个税退税手续费	2,661.05	2,728.26
稳岗补贴		
合 计	616,248.15	1,616,315.36

说明：

(1) 政府补助的具体信息，详见附注五、47、政府补助。

(2) 作为经常性损益的政府补助，具体原因见附注十一、1。

### 37、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-101,916.58	-229,967.86

### 38、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款支出	735,104.42		735,104.42

### 39、所得税费用

#### (1) 所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税		
递延所得税费用	-25,479.15	-57,491.97
合 计	-25,479.15	-57,491.97

### 40、现金流量表项目注释

#### (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
收到的股东往来款	805,000.00	1,075,000.00
政府补助		1,000,000.00
利息收入	158.22	926.87
其他	43,191.34	177,487.66
合 计	848,349.56	2,253,414.53

#### (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
支付的股东往来款		
办公费差旅费		357,207.72
其他单位及个人往来款		409,000.00
营业外支出		
手续费		6,980.94
合 计		773,188.66

#### 41、现金流量表补充资料

##### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	1,531,716.52	-4,721,301.75
加：资产减值损失		
信用减值损失	101,916.58	229,967.86
固定资产折旧	7,699,105.14	7,461,484.26
使用权资产折旧	22,206.49	22,206.49
无形资产摊销	10,786.38	10,786.38
长期待摊费用摊销	116,266.83	201,494.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	400,799.17	411,372.52
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-25,479.15	-57,491.97
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）	-7,306,775.23	-696,935.82
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-2,669,378.72	3,833,218.02
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	5,923,681.88	-2,405,884.46
其他		
经营活动产生的现金流量净额	5,804,845.89	4,288,916.46
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
当期新增的使用权资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	18,175.46	2,396,292.67
减：现金的期初余额	29,891.12	790,193.35
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	-11,715.66	1,606,099.32

##### (2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年年末余额
1. 一、现金	18,175.46	29,891.12
2. 其中：库存现金	11,720.44	5,820.44

3. 可随时用于支付的银行存款	6,455.02	24,070.68
4. 可随时用于支付的数字货币		
5. 可随时用于支付的其他货币资金		
6. 可用于支付的存放中央银行款项		
7. 存放同业款项		
8. 拆放同业款项		
9. 二、现金等价物		
10. 其中：三个月内到期的债券投资		
11. 三、期末现金及现金等价物余额	18,175.46	29,891.12

#### 42、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
应收票据	3,700,000.00	质押

#### 43、政府补助

(1) 计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	期初余额	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	期末余额	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
6 万吨/年二硫化碳技改项目补助	财政拨款	4,331,766.79		613,587.10		3,718,179.69	其他收益	与资产相关

说明：根据 2018 年 7 月 25 日《山西省财政厅关于下达 2018 年山西省技术改造项目资金（第一批）的通知》（晋财建一〔2018〕122 号）文件，2018 年 10 月 23 日，公司收到 6 万吨/年二硫化碳技改项目政府补助 726.00 万元；根据 2018 年 12 月 6 日《吕梁市财政局关于下达 2018 年市级技术改造专项资金的通知》（吕财建〔2018〕125 号）文件，2019 年 1 月 31 日，公司收到 6 万吨/年二硫化碳技改项目财政补助 217.80 万元。

(2) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	上期计入损益的金额	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
6 万吨二硫化碳技改项目补助	财政拨款	613,587.10	613,587.10	其他收益	与收益相关
个税退税手续费	财政拨款	2,728.26	2,661.05	其他收益	与收益相关
挂牌奖励	财政拨款	1,000,000.00		其他收益	与收益相关
合 计		1,616,315.36	616,248.15		



## 六、金融工具风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、其他流动资产、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债、其他流动负债、长期借款、长期应付款、租赁负债。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### 1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

#### （1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

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

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

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

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 94.22%。

## (2) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。

已签订的担保合同最大担保金额并不代表即将支付的金额。

## (3) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

### 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息费用，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

本公司持有的计息金融工具如下（单位：人民币万元）：

项 目	本期数	上期数
金融负债	123.20	802.21
其中：短期借款	958.42	650.44
合 计	1,081.62	802.21

对于资产负债表日持有的、使本公司面临公允价值利率风险的金融工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动，按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。对于资产负债表日持有的、使本公司面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

## 七、关联方及关联交易

### 1、本公司的实际控制人

本公司由王应玉、张月梅共同控制，截至 2023 年 6 月 30 日，王应玉、张月梅合计持股比例为 100.00%。

### 2、本公司的子公司情况

本公司无子公司。

### 3、本公司的合营企业和联营企业情况

本公司无合营企业和联营企业。

### 4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
王应光	主要投资者关系密切的家庭成员
任海军	主要投资者关系密切的家庭成员
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

### 5、关联交易情况

#### (1) 关联担保情况

##### ① 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
王应玉、张月梅	2,000,000.00	2022.8.20	2023.8.19	否
王应玉、张月梅	4,000,000.00	2022.11.8	2023.11.7	否

说明：股东王应玉为本公司取得汾阳市九都村镇银行有限责任公司人民币 400.00 万元贷款提供连带责任保证，借款合同编号为“102112202111081B0001”；股东王应玉、张月梅为本公司取得中国邮政储蓄银行股份有限公司汾阳市支行人民币 200.00 万元贷款提供连带责任保证，借款合同编号为“1014600058210820000101”。

#### (2) 关联方资金拆借情况

关联方	上年年末余额	期末余额	说明
王应玉	17,617,856.19	12,434,949.35	无息

说明：公司股东王应玉对公司的借款约定为无息借款，另详见“附注五、27”说明。

### 6、关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
其他应付款	王应玉	12,434,949.35	17,617,856.19

### 7、关联方承诺

2023 年 1 月 5 日，股东王应玉、张月梅做出承诺，向公司提供循环借款，借款以公司资金周转情况而定，原则上遵循随借随还，无利息。

### 八、承诺及或有事项

#### 1、重要的承诺事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

#### 2、或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的或有事项。

## 九、资产负债表日后事项

截至 2023 年 8 月 28 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

## 十、其他重要事项

截至 2023 年 8 月 28 日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

## 十一、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
计入当期损益的政府补助	616,248.15	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-735,104.42	
非经常性损益总额	-118,856.27	
减：非经常性损益的所得税影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	-118,856.27	

### 2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.27	0.0608	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	9.99	0.0656	

山西星宇化工科技股份有限公司

2023 年 8 月 25 日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一)会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(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
计入当期损益的政府补助	616,248.15
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-735,104.42
非经常性损益合计	-118,856.27
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	-118,856.27

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