



唐山华熠

NEEQ : 839796

唐山华熠实业股份有限公司



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、公司负责人苏永春、主管会计工作负责人齐雷及会计机构负责人（会计主管人员）张焱燊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、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 六、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	15
第四节	股份变动及股东情况	19
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	21
第六节	财务会计报告	23
附件 I	会计信息调整及差异情况	82
附件 II	融资情况	82

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	董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
唐山华熠、公司、母公司	指	唐山华熠实业股份有限公司
股东大会	指	唐山华熠实业股份有限公司股东大会
董事会	指	唐山华熠实业股份有限公司董事会
监事会	指	唐山华熠实业股份有限公司监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	董事、监事、高级管理人员
方正承销保荐	指	方正证券承销保荐有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则》
《公司章程》	指	《唐山华熠实业股份有限公司章程》
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
宝翔化工	指	唐山宝翔化工产品有限公司
宝顺化工	指	唐山宝顺化工有限公司
佳跃化工	指	唐山市丰南区佳跃化工产品有限公司
晟春商贸	指	唐山市丰南区晟春商贸有限公司

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	唐山华熠实业股份有限公司		
英文名称及缩写	-		
法定代表人	苏永春	成立时间	2009年8月31日
控股股东	控股股东为（苏永春、苏铁恩、孟令金、赵明洲）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（苏永春、苏铁恩、孟令金、赵明洲），一致行动人为（苏永春、苏铁恩、孟令金、赵明洲）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-化学原料和化学制品制造业（C26）-基础化学原料制造（C261）-有机化学原料制造（C2614）		
主要产品与服务项目	染料中间体、酸酐等化工产品		
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	唐山华熠	证券代码	839796
挂牌时间	2016年11月18日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	94,800,000
主办券商（报告期内）	方正承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市朝阳区朝阳门南大街10号兆泰国际中心A座15层		
联系方式			
董事会秘书姓名	苏永旺	联系地址	河北丰南临港经济开发区
电话	0315-5098833	电子邮箱	tshuayishiye@163.com
传真	0315-5098833		
公司办公地址	河北丰南临港经济开发区	邮政编码	063300
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91130282693499018X		
注册地址	河北省丰南临港经济开发区		
注册资本（元）	94,800,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划

公司主要从事染料中间体、酸酐、硫酸等化工产品的生产、研发与销售业务。公司凭借多年的沉淀与积累，通过自主创新、良好的内部管理、稳定的销售与采购渠道以及不断的技术积累，满足了不同的客户需求。公司利用在行业及地区内积累的影响力和行业经验，以直销加代理商分销相结合的方式为客户提供各类产品，并获得收入、利润和现金流。

1、采购模式 公司及子公司的采购主要包括原材料、工程材料及能源与办公类、车间劳保用品等其他产品的采购。具体采购方式视产品种类的不同有所差异，原材料采购根据库存情况、生产计划及市场价格波动趋势制定采购计划，随时了解市场动态，确定合理价格区间，并据此制定采购计划。公司原辅材料采用竞价采购制度。公司在长期的生产经营过程中，根据对供应商的考核评分情况确定合格供应商，建立详细的供应商档案。同时，公司定期对供应商进行一定规模的考察和筛选，为确保供应，稳定生产，每年都会比较价格、质量、供货稳定性等因素的基础上对供应商名录进行更新。工程材料的采购主要通过招标的方式，在综合考虑投标企业的资质、加工周期、注册资本金等多种因素后确定中标企业。其他小额采购由相关采购人员进行跟踪，根据物价“货比三家”，择最优进行采购。能源、办公类，车间劳保用品按照价格、质量优先原则，执行采购。

2、生产模式 公司按照市场需求和产能负荷进行生产。公司染料中间体、酸酐类产品生产走的精细加工之路，有效地保证了生产经营的稳定。由于产业链较长，生产产品较多，所以产品市场的变化对公司的盈利能力的影 响幅度会相对缩小。同时，公司不断改进生产线，确保了公司各类产品的规模生产和稳定品质。

3、销售模式 公司采取渠道销售为主、直销相配合，国内、国外相结合的业务方式，根据公司及子公司的产能及市场情况，长期订单和短期订单相结合，灵活制定销售策略，促成了能够覆盖各区域市场的营销网络和客户服务体系。

报告期内，公司商业模式未发生变化。

报告期末至报告披露日，公司商业模式未发生变化。

报告期内，受宏观经济环境变化、原油价格、下游终端市场消费需求放缓等不利因素叠加的影响，市场竞争加剧，公司主要产品价格持续低位盘整，导致公司毛利和销售收入降低，从而影响公司业绩。公司积极分析市场形势，加大市场开拓力度，保持产品快进快出，严抓安全环保，注重风险防控，开展技术改造、降本增效等措施，保障公司运营稳定。

报告期内，公司实现营业收入 413,406,957.23 元，同比减少 30.52%；归属于挂牌公司股东的净利润为-20,165,193.94 元，同比减少 205.58%。截至 2023 年 6 月 30 日，公司总资产为 876,254,751.95 元，所有者权益为 591,298,168.00 元。

报告期内，公司业务、产品或服务均未发生重大变化。

(二) 行业情况

根据《国民经济行业分类》，公司所处行业为化学原料和化学制品制造业（C26）之有机化学原料制造（C2614）。公司主要产品为染料中间体、酸酐等化工产品，主要采用煤加工过程中产生的粗苯、工业萘为原料进行生产，属于煤化工精细加工行业。

近十多年来，我国现代煤化工产业经过工业示范、升级示范两个发展阶段，产业规模稳步增长，能效、水效水平显著提升，为促进化工原料多元化做出了积极贡献。同时，现代煤化工产业发展面临煤炭保供压力大、生态环境容量和水资源承载力不足等资源要素约束，需进一步化解煤化工产品同质化、产

品碳足迹高、市场竞争力不足的矛盾。

当前，我国经济已全面进入高质量发展新时期，石化化工行业（含煤化工）亟需加快转型升级，开启高质量发展新征程，为经济社会发展提供更优质、更环保、更低碳的化工产品，积极参与全球化工品及下游制造业领域市场竞争。近期，国家发展改革委等六部门联合印发《关于推动现代煤化工产业健康发展的通知》，提出了规范项目建设管理、加强规划布局引导、加大科技创新力度、推动绿色低碳发展、加强安全环保监管等五项原则要求，并明确了各部门的责任分工，旨在不断优化现代煤化工产业规划布局，提高技术创新、产业创新和绿色低碳发展水平，推动现代煤化工产业健康发展。

公司将依据国家和地方的环保政策、环境污染治理标准持续不断改进生产工艺、加大环保方面的投入，以使得生产过程中产生的污染物均得到良好的控制和治理。

1、染料中间体行业

我国是全球染料生产、出口和消费的第一大国，产能和需求都稳居世界第一位。2023年上半年，受世界纺织品需求持续疲软、世界政治经济形势紧张、东南亚产能增加等因素影响，染料及染料中间体行业景气度较低，同时，大宗商品持续维持在高位，上游原材料价格居高不下，冲击着染料及染料中间体市场复苏，导致部分染料及染料中间体企业出现不同程度亏损。

2、酸酐行业

酸酐类产品是重要的基本有机化工原料，2023年上半年，在地缘冲突升级、国外通货膨胀上行等不利因素的冲击下，全球主要经济体经济增速下滑。行业面临需求端与供给端双重压力，行业景气度下降。尽管复杂的国际环境带来诸多风险挑战，但中国经济稳中向好的基本面没有改变，国内石化化工行业仍处于重要战略机遇期。百万吨乙烯、千万吨炼油、西气东输等特大工程相继实施，大型炼化一体化项目陆续投产，高端新材料和精细化学品不断突破，行业转向高质量发展，产业优化升级迎来新的发展机遇。近年来，随着电子电气材料、涂料及复合材料等下游应用领域的快速发展，全球市场尤其是国内市场对酸酐及其衍生物的需求一直呈增长趋势。在碳中和背景下，我国智能电网、超/特高压输电线路投资力度的不断加大，受益于风电能源推广、新型复合材料的广泛应用、电子信息产业的快速发展，我国对酸酐及其衍生物的需求持续增长。

（三） 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 type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
详细情况	2022年12月，河北省工业和信息化厅发布了《关于公布2022年第二批河北省专精特新中小企业及复核通过等企业名单的通知》（冀工信企业函（2022）766号），公司被认定为河北省专精特新中小企业，自公布之日起，有效期三年。该资格有助于提升公司的核心竞争力和品牌美誉度，并对公司经营发展和盈利情况产生积极影响。

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	413,406,957.23	595,019,311.90	-30.52%
毛利率%	7.00%	13.38%	-
归属于挂牌公司股东的	-20,165,193.94	19,100,058.18	-205.58%

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	-22,114,995.37	15,752,991.35	-240.39%
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)	-3.36%	2.77%	-
加权平均净资产收益率% (依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	-3.68%	2.29%	-
基本每股收益	-0.21	0.20	-205.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	876,254,751.95	876,265,374.91	0.00%
负债总计	284,956,583.95	267,132,749.47	6.67%
归属于挂牌公司股东的净资产	591,298,168.00	609,132,625.44	-2.93%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	6.24	6.43	-2.95%
资产负债率% (母公司)	17.39%	13.86%	-
资产负债率% (合并)	32.52%	30.49%	-
流动比率	1.50	1.36	-
利息保障倍数	-3.78	0.34	-
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	-2,737,208.64	44,286,142.73	-106.18%
应收账款周转率	7.97	13.70	-
存货周转率	2.31	2.56	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	0.00%	-6.96%	-
营业收入增长率%	-30.52%	3.18%	-
净利润增长率%	-205.58%	-68.05%	-

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	86,202,525.00	9.84%	62,245,231.46	7.10%	38.49%
应收票据					
应收账款	43,639,758.98	4.98%	53,699,504.20	6.13%	-18.73%

应收款项融资	79,076,445.23	9.02%	62,528,876.00	7.14%	26.46%
预付款项	13,185,976.89	1.50%	15,185,585.86	1.73%	-13.17%
在建工程	4,825,547.50	0.55%	8,860,805.17	1.01%	-45.54%
长期待摊费用	8,555,936.95	0.98%	7,035,835.64	0.80%	21.61%
其他非流动资产	609,000.00	0.07%	1,641,510.00	0.19%	-62.90%
应付票据	3,026,103.73	0.35%	1,647,638.32	0.19%	83.66%
应付账款	42,854,179.74	4.89%	53,664,564.39	6.12%	-20.14%
合同负债	11,698,735.26	1.34%	14,942,240.03	1.71%	-21.71%
应付职工薪酬	4,453,195.97	0.51%	7,428,974.16	0.85%	-40.06%
应交税费	3,292,096.52	0.38%	6,595,245.87	0.75%	-50.08%
长期借款	24,477,166.67	2.79%	0	0.00%	-
递延所得税负债	0	0%	12,951.35	0.00%	-100%
未分配利润	-5,948,468.35	-0.68%	14,216,725.59	1.62%	-141.84%
资产总计	876,254,751.95	-	876,265,374.91	-	0.00%

项目重大变动原因:

- 1、货币资金增加38.49%：主要系5月份子公司宝顺化工为补充流动资金取得为期3年的银行贷款2445万元；
- 2、在建工程减少45.54%：主要是由于二三酸烟气改造工程、苯酐生产线技改项目完成转入固定资产所致；
- 3、其他非流动资产减少62.90%：主要因部分机器设备陆续到货，对应的预付款项转入相应资产所致；
- 4、应付票据增加83.66%：主要为满足部分供应商对银行承兑汇票出票银行的要求，公司本期通过银行开具的银行承兑汇票增加；
- 5、应付职工薪酬减少40.06%：系年初计提的上年年终奖于本期发放，导致应付职工薪酬大幅下降。
- 6、应交税费减少50.08%：因本期公司经营亏损，应交企业所得税金额下降所致；
- 7、长期借款增加：因本期5月份子公司宝顺化工为补充流动资金取得为期3年的银行贷款2445万元；
- 8、递延所得税负债减少100%：因2022年度未实现内部利润为负数，产生应纳税暂时性差异，通过递延所得税负债核算。2023年上半年未实现内部利润为正数，产生可抵扣暂时性差异，通过递延所得税资产核算。因此递延所得税负债余额为0；
- 9、未分配利润减少141.84%：系本期经营亏损所致。

（二）经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	413,406,957.23	-	595,019,311.90	-	-30.52%
营业成本	384,475,218.41	93.00%	515,395,877.58	86.62%	-25.40%
毛利率	7.00%	-	13.38%	-	-
税金及附加	4,663,106.24	1.13%	4,433,442.63	0.75%	5.18%
销售费用	550,905.05	0.13%	729,823.10	0.12%	-24.52%
管理费用	25,622,845.34	6.20%	25,277,048.38	4.25%	1.37%

研发费用	10,048,166.92	2.43%	8,152,482.05	1.37%	23.25%
财务费用	3,621,681.19	0.88%	3,283,354.20	0.55%	10.30%
其他收益	2,489,276.34	0.60%	890,940.03	0.15%	179.40%
投资收益	0	0%	-137,958.65	-0.02%	-100%
信用减值损失	507,830.32	0.12%	-814,286.38	-0.14%	-162.37%
资产减值损失	-7,279,715.75	-1.76%	-12,106,725.43	-2.03%	-39.87%
资产处置收益	16,450.60	0%	83.00	0%	19,720.00%
营业外收入	45,378.39	0.01%	3,808,390.00	0.64%	-98.81%
营业外支出	167,613.67	0.04%	679,412.80	0.11%	-75.33%
净利润	-20,165,193.94	-4.88%	19,100,058.18	3.21%	-205.58%

项目重大变动原因:

- 1、营业收入、营业成本、毛利率变动分析：本期实现营业收入 4.13 亿元较上年同期下降 30.52%，主要系酸酐、染料中间体、硫酸等主要产品销售收入均出现大幅下滑，其中酸酐类产品影响最大，主要系顺酐产品因下游需求不足，市场竞争加大导致销售毛利倒挂，因此产销数量大幅下滑；营业成本较上年同期下降 25.40%，主要受销售收入大幅下滑所影响。本期较上年同期综合毛利率下降 6.38 个百分点，分产品看公司主要产品酸酐、染料中间体、硫酸毛利率均有不同程度下降，其中硫酸毛利率下降最多，主要系因市场原因硫酸平均销售单价较上年同期下降 67.80%，同时单位成本下降幅度远低于销售单价，最终导致硫酸销售毛利倒挂；酸酐产品毛利率下降原因主要受顺酐产品影响，上年同期顺酐产品盈利能力较好，本期因市场原因销售毛利出现倒挂；染料中间体产品毛利率下降幅度相对较小；
- 2、其他收益增长：主要系公司于本期收到“小巨人专项资金”100 万元及创新层政府奖励资金 100 万元所影响；
- 3、投资收益：公司为保障现金流，未进行金融投资相关活动，因此未产生投资收益；
- 4、信用减值损失减少：系本期公司销售收入减少，并加大了销售回款力度，相应应收款项减少，导致计提的坏账损失减少所致；
- 5、资产减值损失减少：主要系公司根据市场情况减少了原材料采购量，同时吐氏酸、J 酸产品 2023 年上半年行情较去年同期有所改善，库存减少，相应减值损失减少；
- 6、资产处置收益增加：系本期子公司宝翔化工出售了不再使用客车产生的收益；
- 7、营业外收入减少：系上年同期部分设备因雷击等自然灾害或人为操作失误而造成的毁坏，收到保险公司支付的损失赔付影响，本期未发生此类事件；
- 8、营业外支出减少：系上年同期对外捐赠 50 万元，本期未发生捐赠事项；
- 9、净利润减少：受国内外市场低迷、产能过剩、需求不足等综合因素影响，公司主要产品销售毛利率持续下降，尽管公司积极采取应对措施，但净利润仍出现大幅下滑。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	395,063,211.21	576,521,111.58	-31.47%
其他业务收入	18,343,746.02	18,498,200.32	-0.83%
主营业务成本	369,978,219.54	497,328,463.65	-25.61%
其他业务成本	14,496,998.87	18,067,413.93	-19.76%

按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
酸酐	221,683,929.04	195,905,467.76	11.63%	-29.30%	-24.13%	-6.03%
染料中间体	156,467,668.26	151,007,068.93	3.49%	-25.05%	-23.02%	-2.55%
硫酸	12,846,119.20	18,469,292.75	-43.77%	-74.06%	-52.81%	-64.73%
其他	22,409,240.73	19,093,388.97	14.80%	-3.32%	-12.83%	9.30%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

本期与上年同期对比，公司收入构成未发生重大变化。

(三) 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-2,737,208.64	44,286,142.73	-106.18%
投资活动产生的现金流量净额	-7,952,593.92	10,561,306.58	-175.30%
筹资活动产生的现金流量净额	33,190,732.23	-90,805,216.08	136.55%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额本期金额为-2,737,208.64元，较上年同期减少47,023,351.37元，主要系2023年上半年受国内外市场低迷、产能过剩、需求不足等综合因素影响，公司销售收入大幅下降，出现经营亏损，使得销售商品、提供劳务收到的现金大幅减少，最终导致经营活动产生的现金流量净额为负。

2、投资活动产生的现金流量净额本期金额为-7,952,593.92元，较上年同期减少18,513,900.50元，主要系上年同期净赎回2000万元银行理财产品，本期公司未进行理财产品投资活动，两期对比，理财产品投资余额的变动是主要影响因素。

3、筹资活动产生的现金流量净额本期金额为33,190,732.23元，较上年同期增加123,995,948.31元，主要受以下两方面因素共同影响：(1)上年同期支付2021年度现金红利73,849,199.99元，本期无现金红利支出；(2)本期因经营需要，净借入银行借款37,350,000.00元，上年同期净偿还13,500,000.00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
宝翔化	控股子	萘酚、	50,000,000	106,452,522.68	38,962,917.13	105,651,635.79	-5,570,141.80

工	公司	二三酸、精萘					
宝顺化工	控股子公司	硫酸等	85,000,000	70,050,747.84	41,391,814.24	40,297,995.23	5,917,177.87
佳跃化工	控股子公司	二萘酚、二酸等	25,000,000	162,401,879.82	41,802,587.56	70,578,823.61	-4,702,233.44
晟春商贸	控股子公司	货物进出口	500,000	2,547,434.85	1,959,974.83	19,060,457.41	646,498.12

主要参股公司业务分析

适用 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 对关键审计事项说明

适用 不适用

六、 企业社会责任

适用 不适用

七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
原材料价格波动风险	<p>公司主要产品为染料中间体及酸酐等，主要原材料占成本75%以上。原材料价格剧烈波动可能导致公司营运资金占用、存货价值波动、收入波动和毛利率波动等风险。</p> <p>对策：公司正不断延伸产业链，提高产品附加值，使市场的变化对公司的盈利能力的影响幅度相对缩小，并根据原材料库存情况、生产计划及市场价格波动趋势制定采购计划，随时了解市场动态，确定合理价格区间，采取灵活的购销策略降低原材料价格波动对公司的影响。</p>
市场竞争风险	<p>近年来我国煤化工精细化加工行业总体形势是稳步向好发展，染料中间体等产品产量和销售量实现了快速增长，生产规模不断提高，一些技术水平较高的大型加工企业纷纷扩大产能，产业集中度有所提高，整体行业产能大于需求，一定程度上加剧了行业的竞争风险。同时，随着我国煤化工精细化加工企业技术水平的提高，并逐渐参与高端产品市场的竞争，一些国际知名企业也增加了对国内的投资，促使煤化工精细化加工市场的竞争更为激烈。若公司的生产工艺及研发水平不能满足日趋激烈的市场竞争，公司市场竞争力存在下降的可能性。</p>

	<p>对策：公司专门设置了研发部门，同时建立了以市场为导向，以内部自主研发与外部合作研发相结合的研发模式。通过多年的发展，公司科技研发部门的相关人员积累了丰富的行业经验和理论基础,本年度公司加大了研发投入,完成了多项技术改造，提高了产品产量、质量、降低了生产成本，确保企业长期稳定发展。</p>
长期资产占比较高的风险	<p>报告期末公司长期资产占总资产的比重为 57.75%，其中大部分为机器设备、办公楼、土地等基础设施，较大的长期资产占用了公司的资金，加大了公司的经营杠杆，延长了公司的投资回收期。</p> <p>对策：公司在加大生产规模的同时，将有计划地进行固定资产的购置，合理控制长期投资的数额，减少长期资金占用。如有需要，公司拟进行股权融资用以解决公司长期投资资金来源，以降低因大额长期资产投资而给公司经营活动所需现金带来压力。</p>
短期偿债风险	<p>公司 2023 年 6 月 30 日资产负债率为 32.52%，流动比率为 1.50，短期偿债指标偏低，公司最近一期期末存在大额短期借款，公司将面临短期偿债风险。</p> <p>对策：公司将进一步加强内部管理，尤其是应收账款及存货的管理。公司将合理规划存货的余额，保持良好的存货周转状况，适当减少存货的资金占用，增收节支，提高短期偿债能力；同时，报告期内公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，优化融资结构。并与银行有着良好的合作关系，未出现不能及时归还借款的情况，无法从银行取得借款的可能性较小。</p>
安全生产风险	<p>公司产品生产过程存在较多的重大危险源，如苯加氢生产区易造成燃烧、爆炸等事故。由于公司产品生产工艺和生产设备比较复杂，操作难度较大，如操作人员因疏忽、违规出现操作失误，或者生产厂区遭受雷电等意外事件，可能会发生生产安全事故，事故严重时公司会被列入安全生产失信联合惩戒“黑名单”，从而对公司生产经营和声誉产生不利影响。</p> <p>对策：建立健全安全生产风险管理体系，进一步完善安全生产责任体系、风险防控体系、教育培训体系和应急救援体系，加强安全风险评估、管控，健全隐患排查治理制度，不断完善预防工作机制。</p>
环境保护风险	<p>公司属于化工行业，企业在生产过程中会产生废水、废气、固废。随着国家对环境保护重视程度以及节能减排要求的不断提高，环境保护政策及环境保护标准日趋严格，公司未来为执行环境保护的新政策和标准将承担更多的成本和资本性支出，从而给公司的经营业绩和财务状况带来一定影响。</p> <p>对策：公司将依据国家和地方的环保政策、环境污染治理标准持续不断改进生产工艺、加大环保方面的投入，以使得生产过程中产生的污染物均得到良好的控制和治理。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否对外提供借款	<input 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.(三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
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.(五)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(七)
是否存在被调查处罚的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(八)
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁		72,897	72,897	0.01%

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

是 否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			
1	佳跃化工	11,000,000.00	0	0	2022年6月24日	2023年6月21日	连带	否	已事前及时履行
2	佳跃化工	9,500,000.00	0	9,500,000.00	2023年6月25日	2024年6月24日	连带	否	已事前及时履行
3	佳跃化工	30,000,000.00	0	30,000,000.00	2022年6月15日	2023年9月15日	连带	否	已事前及时履行
4	宝翔化工	50,000,000.00	0	30,000,000.00	2022年12月5日	2024年12月5日	连带	否	已事前及时履行
5	宝翔化工	5,300,000.00	0	5,300,000.00	2023年1月19日	2024年7月19日	连带	否	已事前及时履行
总计	-	105,800,000.00	0	74,800,000.00	-	-	-	-	-

担保合同履行情况

目前担保合同正常履行，无清偿风险。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	14,800,000.00	14,800,000.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保人提供担保	9,500,000.00	9,500,000.00
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0	0

公司为报告期内出表公司提供担保	0	0
-----------------	---	---

应当重点说明的担保情况

√适用 □不适用

2023年2月1日，公司2023年第一次临时股东大会已经审议通过了《关于公司2023年度拟对外提供担保总额的议案》。截至2023年6月30日，佳跃化工资产负债率为74.26%（未经审计），佳跃化工为公司全资子公司，目前该公司生产经营正常，没有偿债风险。

（三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（四） 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	40,000,000.00	2,504,437.69
销售产品、商品，提供劳务	8,000,000.00	1,154,270.19
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	400,000,000.00	47,000,000.00
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述重大关联交易为公司日常性关联交易，为保障公司业务发展，是合理且必要的，不会对公司和全体股东的利益造成损害。

（五） 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

临时公告索引	类型	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
2023-005	对外投资	银行理财产品	其他（不超过20,000万元）	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：

1、公司购买的理财产品为流动性好的低风险产品，在保障公司日常经营和资金安全的前提下，公司对购买理财产品的风险与收益，以及未来的资金需求进行了充分的预估，使用闲置自有资金购买理财产品不会影响公司的日常经营。

2、通过适度的理财产品投资，有利于提高公司闲置自有资金的使用效率，获得一定的投资收益，为股东获取更多投资回报，符合公司及全体股东的利益。

截止 2023 年 6 月 30 日，公司未购买理财产品。

（六） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东 其他股东	2016 年 9 月 13 日		挂牌	五险一金兜底承诺	公司申请股份在全国中小企业股份转让系统挂牌前的社会保险、公积金问题而产生的任何追缴、补缴、纠纷或处罚等，由挂牌前的全体股东以个人财产承担公司的经济损失	正在履行中
实际控制人或控股股东 其他股东 董监高	2016 年 7 月 15 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 7 月 15 日		挂牌	关联交易承诺	承诺减少和规范关联交易	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

（七） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金		质押	2,136,976.27	0.24%	开立银行承兑汇票保证金
应收款项融资		质押	1,215,220.00	0.14%	开立银行承兑汇票质押
固定资产		抵押	137,438,196.99	15.68%	银行贷款抵押
无形资产		抵押	44,656,609.81	5.10%	银行贷款抵押

总计	-	-	185,447,003.07	21.16%	-
----	---	---	----------------	--------	---

资产权利受限事项对公司的影响:

上述资产质押和抵押是满足公司经营和融资贷款的需求, 对公司实际经营无不利影响。

(八) 调查处罚事项

1、2023年6月2日, 公司收到唐山市应急管理局下发的《行政处罚决定书》(冀唐) 应急罚【2023】危化022-1号, 因(1) 工艺变更后未对硝化副产物危险特性进行风险辨识和评估, 未对硝化废弃物、精制等进行反应风险评估, 未明确安全控制要求, 未采取相应的安全管控措施;(2) 甄玉齐、刘东未取得化工自动化控制仪表特种作业证进行仪表维修作业;(3) 作业时间2023年5月2日9时15分进行的一级动火作业, 安全措施未进行确认。违反了(1) 《河北省安全生产风险管控与隐患治理规定》第十二条的规定;(2) 《中华人民共和国安全生产法》第三十条第一款的规定;(3) 《河北省安全生产条例》第十条第二款及《危险化学品企业特殊作业安全规范》(GB30871-2022) 4.6的规定。(1) 依据《河北省安全生产风险管控与隐患治理规定》第二十四条, 参照《唐山市安全生产行政处罚自由裁量标准(2021年版) 综合类三》第3项违法行为第1种情形的规定, 因你公司及相关人员无从轻和从重情节, 拟对你公司罚款人民币肆万伍仟元;(2) 依据《中华人民共和国安全生产法》第九十七条第(七)项, 参照《唐山市安全生产行政处罚自由裁量标准(2021年版) 综合类五》实施标准第15项违法行为第2种情形的规定, 因该问题按照《化工和危险化学品生产经营单位重大生产安全事故隐患判定标准(试行)》第二条的规定, 判定为重大隐患, 应从重处罚, 拟对你公司罚款人民币叁万玖仟元;(3) 依据《河北省安全生产条例》第七十九条第(一)项, 参照《河北省安全生产行政处罚自由裁量标准(2022年修订)》中《河北省安全生产条例》实施标准第十四项违法行为第2种情形的规定, 因你公司及相关人员无从轻和从重情节, 拟对你公司罚款人民币贰万伍仟元; 最终决定给予合并罚款人民币拾万玖仟元的行政处罚。

2、2023年6月2日, 公司收唐山市丰南区应急管理局下发的《行政处罚决定书》(冀唐丰南) 应急罚(2023) 察二005-1号, 因苯罐区西南侧围堰墙体开裂, 违反了《河北省安全生产条例》第十条及《储罐区防火堤设计规范》(GB50351-2014) 3.1.2的规定。依据《河北省安全生产条例》第七十九条第(一)项, 参照《河北省安全生产行政处罚自由裁量标准》中《河北省安全生产条例》实施标准第十四项违法行为第1种情形的规定。因你公司无从重、从轻情节, 决定给予罚款人民币壹万伍仟元的行政处罚。

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	44,646,024	47.09%	0	44,646,024	47.09%
	其中: 控股股东、实际控制人	26,618,965	28.08%	0	26,618,965	28.08%
	董事、监事、高管	1,632,876	1.72%	0	1,632,876	1.72%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售	有限售股份总数	50,153,976	52.91%	0	50,153,976	52.91%

条件股份	其中：控股股东、实际控制人	40,460,976	42.68%	0	40,460,976	42.68%
	董事、监事、高管	4,898,938	5.17%	0	4,898,938	5.17%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		94,800,000	-	0	94,800,000	-
普通股股东人数		130				

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	苏永春	28,359,467	0	28,359,467	29.92%	21,269,601	7,089,866	0	0
2	孟令金	18,162,508	0	18,162,508	19.16%	13,621,882	4,540,626	0	0
3	赵明洲	13,132,076	0	13,132,076	13.85%	0	13,132,076	0	0
4	苏铁恩	7,425,890	0	7,425,890	7.83%	5,569,493	1,856,397	0	0
5	何晓尊	4,794,062	0	4,794,062	5.06%	4,794,062	0	0	0
6	刘俊贵	4,774,500	0	4,774,500	5.04%	3,580,875	1,193,625	0	0
7	柏会文	3,128,900	0	3,128,900	3.30%	0	3,128,900	0	0
8	董维强	3,040,369	0	3,040,369	3.21%	0	3,040,369	0	0
9	孟令伟	3,002,833	0	3,002,833	3.17%	0	3,002,833	0	0
10	孟淑东	1,501,416	0	1,501,416	1.58%	0	1,501,416	0	0
合计		87,322,021	-	87,322,021	92.12%	48,835,913	38,486,108	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

苏永春与苏铁恩为父子关系；

孟令金、孟淑东、孟令伟为兄妹/兄弟/姐弟关系；

苏永春、孟令金、赵明洲、苏铁恩为一致行动人。

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
苏永春	董事长	男	1975年1月	2022年6月30日	2025年6月29日
苏铁恩	董事	男	1946年6月	2022年6月30日	2025年6月29日
孟令金	董事	男	1957年3月	2022年6月30日	2025年6月29日
刘俊贵	董事	男	1968年8月	2022年6月30日	2025年6月29日
张焱燊	董事、财务总监	女	1970年6月	2022年6月30日	2025年6月29日
王家存	监事会主席	男	1955年8月	2022年6月30日	2025年6月29日
王贺庆	监事	男	1971年5月	2022年6月30日	2025年6月29日
李树军	职工代表监事	男	1971年9月	2022年6月30日	2025年6月29日
齐雷	总经理	男	1982年5月	2022年6月30日	2025年6月29日
刘革芹	副总经理	男	1967年10月	2022年6月30日	2025年6月29日
李昆峰	副总经理	男	1986年8月	2022年6月30日	2025年6月29日
刘春生	副总经理	男	1982年4月	2022年6月30日	2025年6月29日
于小龙	董事会秘书	男	1987年10月	2022年6月30日	2025年8月1日

注：2023年8月11日，公司聘任苏永旺为公司董事会秘书，苏永春与苏永旺为堂兄弟关系。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

苏铁恩与苏永春为父子关系。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在近亲属关系。

(二) 持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
苏永春	28,359,467	0	28,359,467	29.92%	0	0
苏铁恩	7,425,890	0	7,425,890	7.83%	0	0
孟令金	18,162,508	0	18,162,508	19.16%	0	0
刘俊贵	4,774,500	0	4,774,500	5.04%	0	0
张焱燊	1,230,418	0	1,230,418	1.30%	0	0
王家存	0	0	0	0%	0	0
王贺庆	0	0	0	0%	0	0
李树军	69,065	0	69,065	0.07%	0	0
齐雷	60,057	0	60,057	0.06%	0	0
刘革芹	195,184	0	195,184	0.21%	0	0
李昆峰	75,070	0	75,070	0.08%	0	0
刘春生	45,042	0	45,042	0.05%	0	0

于小龙	82,478	0	82,478	0.09%	0	0
合计	60,479,679	-	60,479,679	63.81%	0	0

(三) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	188	9	26	171
生产人员	494	57	76	475
销售人员	14	0	0	14
技术人员	109	6	5	110
财务人员	12	0	0	12
员工总计	817	72	107	782

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、(一)、1	86,202,525.00	62,245,231.46
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			
应收账款	五、(一)、2	43,639,758.98	53,699,504.20
应收款项融资	五、(一)、3	79,076,445.23	62,528,876.00
预付款项	五、(一)、4	13,185,976.89	15,185,585.86
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、(一)、5	110,730.30	116,713.36
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、(一)、6	147,579,566.15	147,534,573.11
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、(一)、7	418,055.59	2,374,529.87
流动资产合计		370,213,058.14	343,685,013.86
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五、(一)、8	418,928,153.00	440,768,767.72
在建工程	五、(一)、9	4,825,547.50	8,860,805.17
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、(一)、10	64,627,445.20	65,597,727.64
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(一)、11	8,555,936.95	7,035,835.64
递延所得税资产	五、(一)、12	8,495,611.16	8,675,714.88
其他非流动资产	五、(一)、13	609,000.00	1,641,510.00
非流动资产合计		506,041,693.81	532,580,361.05
资产总计		876,254,751.95	876,265,374.91
流动负债：			
短期借款	五、(一)、14	179,202,229.17	166,312,168.61
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、(一)、15	3,026,103.73	1,647,638.32
应付账款	五、(一)、16	42,854,179.74	53,664,564.39
预收款项			
合同负债	五、(一)、17	11,698,735.26	14,942,240.03
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、(一)、18	4,453,195.97	7,428,974.16
应交税费	五、(一)、19	3,292,096.52	6,595,245.87
其他应付款	五、(一)、20	199,101.30	196,125.86
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、(一)、21	1,467,900.57	1,694,042.44
流动负债合计		246,193,542.26	252,480,999.68
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、(一)、22	24,477,166.67	

应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、（一）、23	14,285,875.02	14,638,798.44
递延所得税负债	五、（一）、12		12,951.35
其他非流动负债			
非流动负债合计		38,763,041.69	14,651,749.79
负债合计		284,956,583.95	267,132,749.47
所有者权益：			
股本	五、（一）、24	94,800,000.00	94,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（一）、25	436,286,254.99	436,286,254.99
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、（一）、26	18,760,381.36	16,429,644.86
盈余公积	五、（一）、27	47,400,000.00	47,400,000.00
一般风险准备			
未分配利润	五、（一）、28	-5,948,468.35	14,216,725.59
归属于母公司所有者权益合计		591,298,168.00	609,132,625.44
少数股东权益			
所有者权益合计		591,298,168.00	609,132,625.44
负债和所有者权益合计		876,254,751.95	876,265,374.91

法定代表人：苏永春

主管会计工作负责人：齐雷

会计机构负责人：张焱燊

（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		47,378,906.70	29,507,345.18
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			

应收账款	十、(一)、1	15,430,833.30	25,623,541.39
应收款项融资		60,014,870.19	19,637,027.77
预付款项		54,359,106.81	56,738,623.68
其他应收款	十、(一)、2	1,000.00	81,000.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		89,546,960.99	96,380,833.08
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			2,257,014.19
流动资产合计		266,731,677.99	230,225,385.29
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	十、(一)、3	225,407,031.55	225,407,031.55
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		291,380,848.29	308,700,327.84
在建工程		4,064,664.61	5,853,126.73
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		36,051,298.25	36,610,653.41
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		8,047,788.22	6,392,793.72
递延所得税资产		8,029,442.84	8,492,422.16
其他非流动资产		300,000.00	300,000.00
非流动资产合计		573,281,073.76	591,756,355.41
资产总计		840,012,751.75	821,981,740.70
流动负债：			
短期借款		73,585,833.33	48,561,569.44
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		2,593,836.96	1,077,112.97
应付账款		24,800,758.99	34,773,314.60
预收款项			
合同负债		23,809,608.07	10,299,500.55
卖出回购金融资产款			

应付职工薪酬		2,118,359.21	4,088,441.64
应交税费		2,895,543.48	295,561.42
其他应付款		90,001.05	131,789.74
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		3,095,249.05	1,338,935.07
流动负债合计		132,989,190.14	100,566,225.43
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			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		13,053,279.10	13,391,870.02
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		13,053,279.10	13,391,870.02
负债合计		146,042,469.24	113,958,095.45
所有者权益：			
股本		94,800,000.00	94,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		496,177,865.44	496,177,865.44
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		1,313,040.32	936,003.74
盈余公积		47,400,000.00	47,400,000.00
一般风险准备			
未分配利润		54,279,376.75	68,709,776.07
所有者权益合计		693,970,282.51	708,023,645.25
负债和所有者权益合计		840,012,751.75	821,981,740.70

(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		413,406,957.23	595,019,311.90
其中：营业收入	五、(二)、1	413,406,957.23	595,019,311.90
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		428,981,923.15	557,272,027.94
其中：营业成本	五、(二)、1	384,475,218.41	515,395,877.58
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、(二)、2	4,663,106.24	4,433,442.63
销售费用	五、(二)、3	550,905.05	729,823.10
管理费用	五、(二)、4	25,622,845.34	25,277,048.38
研发费用	五、(二)、5	10,048,166.92	8,152,482.05
财务费用	五、(二)、6	3,621,681.19	3,283,354.20
其中：利息费用		4,176,495.00	3,421,106.63
利息收入		426,624.06	169,935.44
加：其他收益	五、(二)、7	2,489,276.34	890,940.03
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(二)、8		-137,958.65
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(二)、	507,830.32	-814,286.38

	9		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（二）、 10	-7,279,715.75	-12,106,725.43
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（二）、 11	16,450.60	83.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-19,841,124.41	25,579,336.53
加：营业外收入	五、（二）、 12	45,378.39	3,808,390.00
减：营业外支出	五、（二）、 13	167,613.67	679,412.80
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-19,963,359.69	28,708,313.73
减：所得税费用	五、（二）、 14	201,834.25	9,608,255.55
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-20,165,193.94	19,100,058.18
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）		-20,165,193.94	19,100,058.18
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		-20,165,193.94	19,100,058.18
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		-20,165,193.94	19,100,058.18
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-20,165,193.94	19,100,058.18

(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）		-0.21	0.20
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：苏永春

主管会计工作负责人：齐雷

会计机构负责人：张焱燊

(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	十、(二)、1	315,206,143.89	461,894,896.19
减：营业成本	十、(二)、1	299,621,628.45	400,883,537.85
税金及附加		2,504,102.24	2,199,498.04
销售费用		250,710.79	211,431.02
管理费用		15,557,634.94	10,159,750.90
研发费用	十、(二)、2	4,839,770.29	2,778,456.33
财务费用		1,304,203.36	1,521,341.59
其中：利息费用		1,509,986.10	1,607,677.76
利息收入		208,429.76	108,157.11
加：其他收益		1,376,693.53	600,109.05
投资收益（损失以“-”号填列）	十、(二)、3		245,634.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		544,462.85	341,182.43
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-6,872,422.67	-11,403,293.31
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-13,823,172.47	33,924,513.08
加：营业外收入		6,641.94	3,805,957.80
减：营业外支出		150,889.47	620,775.20
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-13,967,420.00	37,109,695.68
减：所得税费用		462,979.32	9,389,431.43
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-14,430,399.32	27,720,264.25
(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填		-14,430,399.32	27,720,264.25

列)			
(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		-14,430,399.32	27,720,264.25
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		376,248,732.28	593,392,415.43
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		2,262,543.01	4,108,937.58
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三)、 1	2,937,472.68	5,075,171.03
经营活动现金流入小计		381,448,747.97	602,576,524.04
购买商品、接受劳务支付的现金		321,124,336.64	471,153,833.18
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		36,350,647.89	54,140,235.74
支付的各项税费		16,645,362.71	22,898,967.71
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三)、 2	10,065,609.37	10,097,344.68
经营活动现金流出小计		384,185,956.61	558,290,381.31
经营活动产生的现金流量净额		-2,737,208.64	44,286,142.73
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			343,918.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		303,584.10	208,991.02
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、(三)、 3		45,000,000.00
投资活动现金流入小计		303,584.10	45,552,909.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,256,178.02	9,991,603.25
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、(三)、 4		25,000,000.00
投资活动现金流出小计		8,256,178.02	34,991,603.25
投资活动产生的现金流量净额		-7,952,593.92	10,561,306.58
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		71,500,000.00	106,100,000.00
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		71,500,000.00	106,100,000.00

偿还债务支付的现金		34,150,000.00	119,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,159,267.77	77,305,216.08
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		38,309,267.77	196,905,216.08
筹资活动产生的现金流量净额		33,190,732.23	-90,805,216.08
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		145,922.25	
五、现金及现金等价物净增加额		22,646,851.92	-35,957,766.77
加：期初现金及现金等价物余额		61,418,696.81	71,395,140.25
六、期末现金及现金等价物余额		84,065,548.73	35,437,373.48

法定代表人：苏永春

主管会计工作负责人：齐雷

会计机构负责人：张焱燊

（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		282,731,800.91	416,215,720.93
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,353,174.31	28,134,248.04
经营活动现金流入小计		284,084,975.22	444,349,968.97
购买商品、接受劳务支付的现金		254,663,271.80	357,886,346.75
支付给职工以及为职工支付的现金		19,240,620.34	27,206,104.14
支付的各项税费		3,144,162.54	13,727,661.16
支付其他与经营活动有关的现金		6,274,113.83	5,372,508.29
经营活动现金流出小计		283,322,168.51	404,192,620.34
经营活动产生的现金流量净额		762,806.71	40,157,348.63
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			59,245,634.45
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			41,000,000.00
投资活动现金流入小计			100,245,634.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,715,964.60	3,497,828.24
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			21,000,000.00
投资活动现金流出小计		7,715,964.60	24,497,828.24

投资活动产生的现金流量净额		-7,715,964.60	75,747,806.21
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		25,000,000.00	23,500,000.00
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		25,000,000.00	23,500,000.00
偿还债务支付的现金			90,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,485,722.21	75,537,558.31
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		1,485,722.21	165,537,558.31
筹资活动产生的现金流量净额		23,514,277.79	-142,037,558.31
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		16,561,119.90	-26,132,403.47
加：期初现金及现金等价物余额		28,680,810.53	31,343,413.26
六、期末现金及现金等价物余额		45,241,930.43	5,211,009.79

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

唐山华熠实业股份有限公司

财务报表附注

2023年1-6月

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

唐山华熠实业股份有限公司（以下简称公司或本公司），前身系原唐山市丰南区华熠化工产品有限公司（以下简称华熠化工公司），华熠化工公司系由自然人苏永春、孟令金和赵明洲共同出资组建，于2009年8月31日在唐山市工商行政管理局登记注册，成立时注册资本为1,000万元。华熠化工公司于2016年3月31日为基准日，整体变更为股份有限公司，于2016年6月27日在唐山市工商行政管理局登记注册，总部位于河北省唐山市。公司现持有统一社会信用代码为91130282693499018X的营业执照，

注册资本为 9,480 万元,股份总数为 9,480 万股(每股面值 1 元)。其中,无限售条件的流通股份 4,464.60 万股,有限售条件的流通股份 5,015.40 万股。公司股票已于 2016 年 11 月 18 日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。

本公司属有机化学原料制造行业。主要经营活动为酸酐、染料中间体、硫酸等化工产品的研发、生产与销售。

本财务报表业经公司 2023 年 8 月 25 日第三届董事会第七次会议批准对外报出。

本公司将唐山宝顺化工有限公司、唐山宝翔化工产品有限公司、唐山市丰南区佳跃化工产品有限公司和唐山市丰南区晟春商贸有限公司 4 家子公司纳入本期合并财务报表范围,情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(二) 持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示:本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短,以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债,按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额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;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，经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。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

（八）外币业务

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

（九）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（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；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）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；（3）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

（1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

（2）金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。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、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用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。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）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，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用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。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。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，计入留存收益。

2) 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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

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负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止

确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。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：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）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；

（2）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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

（1）金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、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外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值处理并确

认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，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。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其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，公司按照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，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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，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，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。

(2) 按组合评估预期信用风险并采用三阶段模型计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

(3) 采用简化计量方法，按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	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

应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
------------	----	---

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	20.00
3-4 年	50.00
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2) 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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(十) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

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

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十一) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按

《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对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（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十二) 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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

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	20-40	5.00	2.38-4.75
机器设备	年限平均法	5-20	5.00	4.75-19.00
运输工具	年限平均法	4-10	5.00	9.50-23.75
电子设备及其他	年限平均法	3-10	5.00	9.50-31.67

(十三) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十四) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若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，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十五) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
排污权	5
软件	3

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(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。

(十六) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十七) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十八) 职工薪酬

1. 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。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司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。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这

些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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：

(1) 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；(2) 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。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(十九) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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的，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，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司

将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十）收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：（1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制公司履约过程中在建商品；（3）公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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，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，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，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控制权时，公司考虑下列迹象：（1）公司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；（2）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）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；（4）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；（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

（1）公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

（2）合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

（3）合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

（4）合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

公司染料中间体、酸酐等化工产品销售业务属于在某一时点履行的履约义务。内销收入在公司将产品运送至合同约定交货地点或客户上门自提并由客户确认接受、已收取价款或取得收款权利且相关的经

济利益很可能流入时确认。外销收入在公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已收取货款或取得了收款权力且相关的经济利益很可能流入时确认。

(二十一) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十二) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，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，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十三) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债

表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 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，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，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十四) 安全生产费

公司按照财政部、应急部发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财企〔2012〕16号)的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%；子公司唐山市丰南区晟春商贸有限公司出口货物享受“免、退”税收政策，出口退税率为13%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴	1.2%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
唐山市丰南区佳跃化工产品有限公司	15%
唐山市丰南区晟春商贸有限公司	20%
除上述以外的其他纳税主体	25%

(二) 税收优惠

根据河北省科学技术厅、河北省财政厅、国家税务总局河北省税务局于2020年11月5日颁发的高新技术企业证书(GR202013001574)，子公司唐山市丰南区佳跃化工产品有限公司被认定为高新技术企业，有效期为三年。根据税法相关规定，2022年度按15%的税率计缴企业所得税。

根据财政部、国家税务总局发布的《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号)规定：对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税，执行期限为 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。公司子公司唐山市丰南区晟春商贸有限公司满足小微企业认定条件，2023 年度适用上述政策。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	144,885.74	240,373.01
银行存款	83,920,662.99	61,178,323.80
其他货币资金	2,136,976.27	826,534.65
合 计	86,202,525.00	62,245,231.46

(2) 货币资金——其他货币资金

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票保证金	2,136,976.27	826,534.65
小 计	2,136,976.27	826,534.65

2. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	46,567,871.52	100.00	2,928,112.54	6.29%	43,639,758.98
合 计	46,567,871.52	100.00	2,928,112.54	6.29%	43,639,758.98

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	57,119,342.69	100.00	3,419,838.49	5.99	53,699,504.20

合 计	57,119,342.69	100.00	3,419,838.49	5.99	53,699,504.20
-----	---------------	--------	--------------	------	---------------

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	45,354,278.13	2,267,713.91	5.00
1-2 年	568,066.49	56,806.65	10.00
3-4 年	18,425.80	9,212.90	50.00
4-5 年	163,610.10	130,888.08	80.00
5 年以上	463,491.00	463,491.00	100.00
小 计	46,567,871.52	2,928,112.54	6.29

(2) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	3,419,838.49	-491,725.95						2,928,112.54
合 计	3,419,838.49	-491,725.95						2,928,112.54

(3) 期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
百合花集团股份有限公司	7,383,280.92	15.85	369,164.05
江苏彩瑞实业有限公司	5,655,821.57	12.15	282,791.08
泰安岳海新材料股份有限公司	4,888,903.26	10.50	245,945.16
张家港保税区百熔新材料有限公司	3,439,879.60	7.39	171,993.98
杭州红妍颜料化工有限公司	2,137,362.00	4.59	106,868.10
小 计	23,505,247.35	50.48	1,176,762.37

3. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	期末数		期初数	
	账面价值	累计确认的信用减值准备	账面价值	累计确认的信用减值准备
银行承兑汇票	79,076,445.23		62,528,876.00	
合 计	79,076,445.23		62,528,876.00	

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项目	期末终止 确认金额
银行承兑汇票	157,703,894.57
小 计	157,703,894.57

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值 准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值 准备	账面价值
1 年以内	11,665,921.81	88.47		11,665,921.81	13,547,045.81	89.21		13,547,045.81
1-2 年	1,249,760.89	9.48		1,249,760.89	1,295,637.48	8.53		1,295,637.48
2-3 年	24,097.00	0.18		24,097.00	238,738.49	1.57		238,738.49
3 年以上	246,197.19	1.87		246,197.19	104,164.08	0.69		104,164.08
合 计	13,185,976.89	100.00		13,185,976.89	15,185,585.86	100.00		15,185,585.86

(2) 期末预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项 余额的比例 (%)
大连龙想催化化学股份有限公司	5,616,582.91	42.60
祥峰科技有限公司	2,340,509.85	17.75
迁安市九江煤炭储运有限公司	1,154,798.48	8.76
盘锦齐鲁化工股份有限公司	1,021,829.00	7.75
唐山开滦炭素化工有限公司	785,170.20	5.95
小 计	10,918,890.44	82.81

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	

按组合计提坏账准备	120,505.58	100.00	9,775.28	8.11	110,730.30
合 计	120,505.58	100.00	9,775.28	8.11	110,730.30

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	142,593.01	100.00	25,879.65	18.15	116,713.36
合 计	142,593.01	100.00	25,879.65	18.15	116,713.36

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	120,505.58	9,775.28	8.11
其中：1年以内	115,505.58	5,775.28	5.00
4-5年	5,000.00	4,000.00	80.00
小 计	120,505.58	9,775.28	8.11

(2) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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)	
期初数	1,879.65		24,000.00	25,879.65
期初数在本期				
--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	3,895.63	-	-20,000.00	-16,104.37
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	5,775.28	-	4,000.00	9,775.28

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	5,000.00	105,000.00
出口退税	115,505.58	37,593.01
合计	120,505.58	142,593.01

(4) 期末其他应收款情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
唐山市国税局	出口退税	115,505.58	1年以内	95.85	5,775.28
唐山市丰南区绿洁保洁有限公司	押金保证金	5,000.00	4-5年	4.15	4,000.00
小计		120,505.58		100.00	9,775.28

6. 存货

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	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	53,638,504.01	1,347,495.71	52,291,008.30	69,193,299.68	3,941,903.21	65,251,396.47
在产品	12,622,435.59		12,622,435.59	7,798,308.41		7,798,308.41
库存商品	99,225,814.21	16,709,124.20	82,516,690.01	89,444,997.56	15,849,539.48	73,595,458.08
发出商品	149,432.25		149,432.25	889,410.15		889,410.15
合计	165,636,186.06	18,056,619.91	147,579,566.15	167,326,015.80	19,791,442.69	147,534,573.11

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,941,903.21			2,594,407.50		1,347,495.71
库存商品	15,849,539.48	7,279,715.75		6,420,131.03		16,709,124.20
合计	19,791,442.69	7,279,715.75		9,014,538.53		18,056,619.91

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项目	确定可变现净值的具体依据	本期转回 存货跌价准备的原因	本期转销 存货跌价准备的原因
----	--------------	-------------------	-------------------

原材料	相关产成品估计售价减去至完工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确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期已将期初计提存货跌价准备的存货耗用/售出
库存商品	相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期已将期初计提存货跌价准备的存货耗用/售出

7. 其他流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣增值税进项税额	418,055.59		418,055.59	1,692,730.14		1,692,730.14
预缴企业所得税				681,799.73		681,799.73
合 计	418,055.59		418,055.59	2,374,529.87		2,374,529.87

8. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合 计
账面原值					
期初数	224,606,373.33	716,132,002.24	4,483,948.97	7,506,196.93	952,728,521.47
本期增加金额		9,493,063.85		16,444.66	9,509,508.51
1) 购置					
2) 在建工程转入		9,493,063.85		16,444.66	9,509,508.51
本期减少金额		1,403,900.57	89,316.24		1,493,216.81
1) 处置或报废		1,403,900.57	89,316.24		1,493,216.81
期末数	224,606,373.33	724,221,165.52	4,394,632.73	7,522,641.59	960,744,813.17
累计折旧					
期初数	70,629,914.11	425,340,880.75	3,371,981.14	4,776,187.33	504,118,963.33
本期增加金额	5,410,531.20	24,989,996.49	156,915.48	505,546.56	31,062,989.73
1) 计提	5,410,531.20	24,989,996.49	156,915.48	505,546.56	31,062,989.73
本期减少金额		1,121,232.88	84,850.43		1,206,083.31
1) 处置或报废		1,121,232.88	84,850.43		1,206,083.31

期末数	76,040,445.31	449,209,644.36	3,444,046.19	5,281,733.89	533,975,869.75
减值准备					
期初数		7,840,790.42			7,840,790.42
本期增加金额					
本期减少金额					
期末数		7,840,790.42			7,840,790.42
账面价值					
期末账面价值	148,565,928.02	267,170,730.74	950,586.54	2,240,907.70	418,928,153.00
期初账面价值	153,976,459.22	282,950,331.07	1,111,967.83	2,730,009.60	440,768,767.72

(2) 暂时闲置固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	28,989,396.61	13,036,446.09		15,952,950.52	
机器设备	199,336,159.80	156,244,770.48	7,424,673.01	35,666,716.31	
电子设备及其他	1,499,124.50	1,368,065.44		131,059.06	
小计	229,824,680.91	170,649,282.01	7,424,673.01	51,750,725.89	

(3) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	2,824,804.99	权证尚在办理中
小计	2,824,804.99	

9. 在建工程

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
在建工程	3,931,609.23	7,306,092.77
工程物资	893,938.27	1,554,712.40
合计	4,825,547.50	8,860,805.17

(2) 在建工程

1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

二三酸烟气改造工程				2,058,049.89		2,058,049.89
苯酐生产线				1,949,812.17		1,949,812.17
色酚色基改造工程	1,300,472.14		1,300,472.14	1,183,346.88		1,183,346.88
其他零星工程	2,631,137.09		2,631,137.09	2,114,883.83		2,114,883.83
小 计	3,931,609.23		3,931,609.23	7,306,092.77		7,306,092.77

2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数(万元)	期初数	本期增加	转入 固定资产	其他 减少	期末数
苯酐生产线	457.30	1,949,812.17	780,484.50	2,730,296.67		0.00
二三酸烟气改造工程	250.00	2,058,049.89	37,735.85	2,095,785.74		0.00
色酚色基改造工程	816.00	1,183,346.88	469,872.17	352,746.91		1,300,472.14
小 计		5,191,208.94	1,288,092.52	5,178,829.32		1,300,472.14

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程 进度(%)	利息资本化 累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
苯酐生产线	110.00	100.00				自有资金
二三酸烟气改造工程	85.00	100.00				自有资金
色酚色基改造工程	26.00	25.00				自有资金
小 计						

(3) 工程物资

项 目	期末数	期初数
专用材料	585,366.87	112,611.39
专用设备	308,571.40	1,442,101.01
小 计	893,938.27	1,554,712.40

10. 无形资产

项 目	土地使用权	排污权	软件	合 计
账面原值				
期初数	82,296,271.40	6,165,669.50	854,203.88	89,316,144.78
本期增加金额				
本期减少金额				
期末数	82,296,271.40	6,165,669.50	854,203.88	89,316,144.78

累计摊销				
期初数	17,486,181.22	5,378,032.04	854,203.88	23,718,417.14
本期增加金额	827,576.94	142,705.50		970,282.44
计提	827,576.94	142,705.50		970,282.44
本期减少金额				
期末数	18,313,758.16	5,520,737.54	854,203.88	24,688,699.58
账面价值				
期末账面价值	63,982,513.24	644,931.96		64,627,445.20
期初账面价值	64,810,090.18	787,637.46		65,597,727.64

11. 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
催化剂	4,217,252.95	7,458,481.88	4,996,163.52		6,679,571.31
热载体	1,406,715.44		293,350.50		1,113,364.94
净化剂	1,411,867.25	143,893.80	792,760.35		763,000.70
合计	7,035,835.64	7,602,375.68	6,082,274.37		8,555,936.95

12. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	20,393,861.29	4,946,838.70	21,832,822.01	5,282,448.04
内部交易未实现利润	1,206,933.33	240,674.02		
递延收益	13,351,803.50	3,308,098.44	13,693,865.60	3,393,266.84
合计	34,952,598.12	8,495,611.16	35,526,687.61	8,675,714.88

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
内部交易未实现利润			800,433.92	12,951.35
合计			800,433.92	12,951.35

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	9,375,508.38	10,190,062.08
可抵扣亏损	69,814,296.01	70,416,930.04
合 计	79,189,804.39	80,606,992.12

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2024 年		5,003,559.89	
2025 年	28,309,656.75	28,461,579.71	
2026 年	6,749,344.99	6,749,344.99	
2027 年	30,202,445.44	30,202,445.45	
2028 年	4,552,848.83		
合 计	69,814,296.01	70,416,930.04	

13. 其他非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产款	609,000.00		609,000.00	1,641,510.00		1,641,510.00
合 计	609,000.00		609,000.00	1,641,510.00		1,641,510.00

14. 短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款	47,052,222.22	71,589,634.72
抵押及保证借款	64,069,229.16	34,643,700.55
抵押、质押及保证借款	60,071,666.67	60,078,833.34
保证借款	8,009,111.12	
合 计	179,202,229.17	166,312,168.61

15. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	3,026,103.73	1,647,638.32
合 计	3,026,103.73	1,647,638.32

16. 应付账款

项 目	期末数	期初数
材料款	25,629,610.57	32,471,588.14
设备款、工程款及其他	17,224,569.17	21,192,976.25
合 计	42,854,179.74	53,664,564.39

17. 合同负债

项 目	期末数	期初数
货款	11,698,735.26	14,942,240.03
合 计	11,698,735.26	14,942,240.03

18. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	7,428,974.16	30,526,669.89	33,502,448.08	4,453,195.97
离职后福利—设定提存计划		2,840,958.96	2,840,958.96	
合 计	7,428,974.16	33,367,628.85	36,343,407.04	4,453,195.97

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	7,428,974.16	25,291,865.71	28,267,643.90	4,453,195.97
职工福利费		1,795,984.11	1,795,984.11	
社会保险费		2,707,862.39	2,707,862.39	
其中：医疗保险费		2,253,636.00	2,253,636.00	
工伤保险费		454,226.39	454,226.39	
住房公积金		651,935.00	651,935.00	
工会经费和职工教育经费		79,022.68	79,022.68	
小 计	7,428,974.16	30,526,669.89	33,502,448.08	4,453,195.97

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		2,721,805.00	2,721,805.00	

失业保险费		119,153.96	119,153.96	
小 计		2,840,958.96	2,840,958.96	

19. 应交税费

项 目	期末数	期初数
企业所得税	16,515.82	3,006,957.08
增值税	2,601,394.76	2,746,835.39
城市维护建设税	168,236.72	186,723.89
教育费附加	72,101.44	80,024.55
地方教育附加	48,067.63	53,349.71
水资源税	135,464.80	125,610.80
环境保护税	74,506.14	59,396.58
印花税	166,099.47	319,397.28
代扣代缴个人所得税	9,709.74	16,950.59
合 计	3,292,096.52	6,595,245.87

20. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金	120,000.00	120,000.00
其他	79,101.30	76,125.86
合 计	199,101.30	196,125.86

21. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	1,467,900.57	1,694,042.44
合 计	1,467,900.57	1,694,042.44

22. 长期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款	24,477,166.67	

合 计	24,477,166.67
-----	---------------

23. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	14,638,798.44		352,923.42	14,285,875.02	与资产相关
合 计	14,638,798.44		352,923.42	14,285,875.02	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益[注]	期末数	与资产相关/与收益相关
基础设施补偿款	12,102,839.89		150,345.30	11,952,494.59	与资产相关
电力线路补助	342,166.96		57,028.12	285,138.84	与资产相关
技术改造专项资金补助	2,193,791.59		145,550.00	2,048,241.59	与资产相关
小 计	14,638,798.44		352,923.42	14,285,875.02	

[注]政府补助本期计入当期损益情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

24. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	94,800,000						94,800,000

25. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	435,516,301.02			435,516,301.02
其他资本公积	769,953.97			769,953.97
合 计	436,286,254.99			436,286,254.99

26. 专项储备

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	16,429,644.86	7,275,469.10	4,944,732.60	18,760,381.36

合 计	16,429,644.86	7,275,469.10	4,944,732.60	18,760,381.36
-----	---------------	--------------	--------------	---------------

(2) 其他说明

本期增加系公司根据《企业安全生产费用提取和使用管理办法》提取企业安全生产费用，本期减少系公司使用安全生产费用。

27. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	47,400,000.00			47,400,000.00
合 计	47,400,000.00			47,400,000.00

28. 未分配利润

明细情况

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	14,216,725.59	98,454,190.13
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-20,165,193.94	-10,388,264.55
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		73,849,199.99
期末未分配利润	-5,948,468.35	14,216,725.59

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	395,063,211.21	369,978,219.54	576,521,111.58	497,328,463.65
其他业务收入	18,343,746.02	14,496,998.87	18,498,200.32	18,067,413.93
合 计	413,406,957.23	384,475,218.41	595,019,311.90	515,395,877.58
其中：与客户之间的合同产生的收入	413,406,957.23	384,475,218.41	595,019,311.90	515,395,877.58

(2) 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

1) 按商品或服务类型分解

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

	收入	成本	收入	成本
酸酐	221,683,929.04	195,905,467.76	313,560,439.87	258,200,265.61
染料中间体	156,467,668.26	151,007,068.93	208,762,022.32	196,151,335.47
硫酸	12,846,119.20	18,469,292.75	49,518,134.79	39,139,840.79
其他	22,409,240.73	19,093,388.97	23,178,714.92	21,904,435.71
小 计	413,406,957.23	384,475,218.41	595,019,311.90	515,395,877.58

2) 按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	413,406,957.23	595,019,311.90
小 计	413,406,957.23	595,019,311.90

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
土地使用税	1,660,724.00	1,660,724.00
房产税	804,574.38	805,181.78
水资源税	737,570.00	828,380.00
城市维护建设税	464,611.97	246,819.56
印花税	510,046.07	458,993.00
教育费附加	199,119.40	105,779.82
环境保护税	145,781.56	253,172.00
地方教育附加	132,746.26	70,519.87
车船税	7,932.60	3,872.60
合 计	4,663,106.24	4,433,442.63

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	283,991.15	284,917.37
其他	266,913.90	444,905.73
合 计	550,905.05	729,823.10

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	7,896,514.23	9,724,919.67
安全生产费	7,275,469.10	5,714,356.65
停工损失	5,349,071.74	5,271,688.41
办公、差旅、业务招待费	3,392,221.78	2,830,041.49
折旧与摊销	1,494,810.96	1,515,145.39
其他	214,757.53	220,896.77
合 计	25,622,845.34	25,277,048.38

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	4,973,996.45	5,344,077.47
材料费	4,864,580.45	2,677,121.91
折旧与摊销	195,864.30	117,048.70
办公、差旅、业务招待费	3,340.57	
其他	10,385.15	14,233.97
合 计	10,048,166.92	8,152,482.05

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	4,176,495.00	3,421,106.63
利息收入	-426,624.06	-169,935.44
汇兑损益	-136,301.33	-13,248.23
手续费	8,111.58	45,431.24
合 计	3,621,681.19	3,283,354.20

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助[注]	352,923.42	352,923.42	352,923.42
与收益相关的政府补助[注]	2,128,412.18	529,128.99	2,128,412.18

代扣个人所得税手续费返还	7,940.74	8,887.62	
合 计	2,489,276.34	890,940.03	2,481,335.60

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
应收款项融资贴现利息		-481,877.46
理财产品投资收益		343,918.81
合 计		-137,958.65

9. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	507,830.32	-814,286.38
合 计	507,830.32	-814,286.38

10. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-7,279,715.75	-12,106,725.43
合 计	-7,279,715.75	-12,106,725.43

11. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	16,450.60	83.00	16,450.60
合 计	16,450.60	83.00	16,450.60

12. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
赔款收入		3,800,000.00	
其他	45,378.39	8,390.00	45,378.39
合 计	45,378.39	3,808,390.00	45,378.39

13. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠		500,000.00	
非流动资产毁损报废损失		128,230.74	
罚、赔款支出	167,613.67		167,613.67
其他		51,182.06	
合 计	167,613.67	679,412.80	167,613.67

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	34,681.88	9,196,355.27
递延所得税费用	167,152.37	411,900.28
合 计	201,834.25	9,608,255.55

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	-19,963,359.69	28,708,313.73
按母公司适用税率计算的所得税费用	-4,990,839.92	7,177,078.43
子公司适用不同税率的影响	331,497.59	-186,865.94
调整以前期间所得税的影响		-14,973.86
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	626,413.32	86,417.25
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	4,234,763.26	2,546,599.67
所得税费用	201,834.25	9,608,255.55

(三) 合并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	本期数	上年同期数
政府补助	2,128,412.18	529,128.99
赔款收入		3,800,000.00
利息收入	426,624.06	169,935.44

收回保证金及押金	100,000.00	1,000.00
其他	282,436.44	575,106.60
合计	2,937,472.68	5,075,171.03

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
安全生产费	4,944,732.60	5,016,313.46
办公、差旅、业务招待费	3,395,562.35	2,830,041.19
停工损失		340,580.53
押金保证金		140,000.00
罚赔款支出	167,613.67	51,182.06
其他	1,557,700.75	1,719,227.44
合计	10,065,609.37	10,097,344.68

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
收回理财产品		45,000,000.00
合计		45,000,000.00

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
购买理财产品		25,000,000.00
合计		25,000,000.00

5. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-20,165,193.94	19,100,058.18
加: 资产减值准备	6,771,885.43	12,921,011.81
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	31,062,989.73	36,376,939.22

使用权资产折旧		
无形资产摊销	970,282.44	970,282.44
长期待摊费用摊销	6,082,274.37	4,163,508.14
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)	-16,450.60	-83.00
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		128,230.74
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	4,030,572.75	3,421,106.63
投资损失(收益以“-”号填列)		137,958.65
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	180,103.72	411,900.28
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-12,951.35	
存货的减少(增加以“-”号填列)	-7,324,708.79	-95,515,030.07
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-11,655,512.78	51,734,841.73
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-14,991,236.12	9,737,374.79
其他	2,330,736.50	698,043.19
经营活动产生的现金流量净额	-2,737,208.64	44,286,142.73
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	84,065,548.73	35,437,373.48
减: 现金的期初余额	61,418,696.81	71,395,140.25
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	22,646,851.92	-35,957,766.77
(2) 现金和现金等价物的构成		
项 目	期末数	期初数
1) 现金	84,065,548.73	35,437,373.48
其中: 库存现金	144,885.74	171,611.39
可随时用于支付的银行存款	83,920,662.99	35,265,762.09

可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	84,065,548.73	35,437,373.48

(3) 现金流量表补充资料的说明

2023年06月30日，货币资金余额为86,202,525.00元，其中2,136,976.27元票据保证金不属于现金及现金等价物。

2022年06月30日，货币资金余额为57,752,886.29元，其中22,315,512.81元票据保证金不属于现金及现金等价物。

(四) 其他

1. 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
货币资金	2,136,976.27	开立银行承兑汇票保证金
应收款项融资	1,215,220.00	开立银行承兑汇票质押
固定资产	137,438,196.99	银行贷款抵押
无形资产	44,656,609.81	银行贷款抵押
合 计	185,447,003.07	

2. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
应收账款			190,334.80
其中：美元	26,341.00	7.2258	190,334.80

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明

基础设施补偿款	12,102,839.89		150,345.30	11,952,494.59	其他收益	
电力线路补助	342,166.96		57,028.12	285,138.84	其他收益	
技术改造专项资金补助	2,193,791.59		145,550.00	2,048,241.59	其他收益	
小计	14,638,798.44		352,923.42	14,285,875.02		

2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
职业技能提升专账资金补助	46,900.00	其他收益	冀人社字[2020]63号
创新层上市奖励资金	500,000.00	其他收益	唐政字[2021]108号
上市奖励资金	500,000.00	其他收益	丰政字[2022]4号
小巨人专项资金	1,000,000.00	其他收益	冀民经[2021]4号
科技型中小企业奖励资金	4,000.00	其他收益	唐办发(2020)18号
专利转化专项补助	44,000.00	其他收益	唐山市专利转化专项计划实施项目申报指南
研发投入补助	31,512.00	其他收益	唐科高函[2022]号
稳岗补贴	500.18	其他收益	
社会保险服务中心扩岗补贴	1,500.00	其他收益	冀人社字[2022]219号
小计	2,128,412.18		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 2,481,335.60 元。

六、在其他主体中的权益

在子公司的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
唐山宝顺化工有限公司	河北唐山	河北唐山	制造业	100.00		同一控制下企业合并
唐山宝翔化工产品有限公司	河北唐山	河北唐山	制造业	100.00		同一控制下企业合并
唐山市丰南区佳跃化工产品有限公司	河北唐山	河北唐山	制造业	100.00		同一控制下企业合并
唐山市丰南区晟春商贸有限公司	河北唐山	河北唐山	商贸业	100.00		同一控制下企业合并

七、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

本公司不存在母公司，自然人苏永春为公司的第一大股东，持有公司 29.92%股份。苏永春、苏铁恩 [注]（持有公司 7.83%股份）、孟令金（持有公司 19.16%股份）、赵明洲（持有公司 13.85%股份）签订一致行动协议，约定在董事会或股东大会决议中采取一致表决意见，上述四人合计持有公司 70.76%股份。公司由苏永春、苏铁恩、孟令金、赵明洲共同控制。

[注]苏铁恩与苏永春为父子关系

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注六之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
唐山宝铁煤化工有限公司	苏铁恩持股 46.70%；孟令金持股 16.65%；赵明洲持股 26.65%
唐山市丰南区星宝建筑材料有限公司	苏永春持股 80.00%；张焱燊持股 20.00%
唐山平润商贸有限公司	赵明洲持股 35.00%并任副董事长
唐山惠宇建筑工程有限公司	孟令金持股 90.00%任执行董事
裴桂秀	苏铁恩之妻子
李彩平	苏永春之妻子
张焱燊	公司股东，同时担任公司董事及财务总监

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 明细情况

1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
唐山市丰南区星宝建筑材料有限公司	购买商品	2,436,566.75	1,093,230.09
唐山宝铁煤化工有限公司	购买资产	67,870.94	185,978.18
唐山平润商贸有限公司	购买商品		172,743.36
小 计		2,504,437.69	1,451,951.63

2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
唐山市丰南区星宝建筑材料有限公司	销售商品	1,154,270.19	1,446,342.24
小 计		1,154,270.19	1,446,342.24

2. 关联担保情况

关联方为公司及子公司提供担保的情况详见本财务报表附注重要承诺事项之说明。

3. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	646,512.73	629,724.29

八、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1. 截至 2023 年 06 月 30 日，公司取得借款的情况如下：

借款单位	金融机构	抵押人/质押人	抵押物/质押物	抵押物/质押物		借款金额(万元)	借款最后到期日	备注
				账面原值	账面价值			
唐山宝翔化工产品有限公司	交通银行唐山丰南支行	本公司	房屋建筑物、土地使用权	5,582,140.60	4,390,815.42	500.00	2024/1/17	苏永春、李彩平保证
	沧州银行丰南支行	唐山宝翔化工产品有限公司	房屋建筑物、土地使用权	45,454,956.87	21,134,874.11	3,000.00	2023/12/13	苏永春、李彩平、苏铁恩、裴桂秀担保，专利权证号 ZL201510760018.6，该专利权账面金额为 0
本公司	唐山农商银行丰南支行	本公司	设备	87,341,267.86	19,788,100.97	2,350.00	2023/11/27	
	沧州银行丰南支行	本公司	房屋建筑物、土地使用权	120,419,242.02	93,376,560.27	2,500.00	2023/12/7	苏铁恩、裴桂秀、苏永春、李彩平担保
						1,000.00	2024/1/14	苏铁恩、裴桂秀、苏永春、李彩平担保
						1,500.00	2024/1/14	苏铁恩、裴桂秀、苏永春、李彩平担保
唐山市丰南区佳跃化工产品有限公司					3,000.00	2023/8/18	苏永春、李彩平、苏铁恩、裴桂秀保证，专利权证号 ZL201911256456.3，该专利权账面金额为 0	

交通银行唐山丰南支行	唐山市丰南区佳跃化工产品有限公司	房屋建筑物、土地使用权	8,769,729.00	4,696,093.06	900.00	2024/6/24	苏永春、李彩平担保
唐山农商银行丰南支行	唐山市丰南区佳跃化工产品有限公司	设备	96,648,400.49	30,758,243.93	2,350.00	2023/11/27	
中信银行唐山分行营业部		信用担保			200.00	2024/1/3	苏永春担保
		信用担保			600.00	2024/1/13	苏永春担保
唐山宝顺化工有限公司	唐山宝顺化工有限公司	设备	132,546,963.15	7,950,119.04	2,445.00	2026/5/29	
小 计			496,762,699.99	182,094,806.80	20,345.00		

2. 除上述事项外，截至资产负债表日，公司无需要披露的其他重要承诺事项。

(二) 截至资产负债表日，公司无需要披露的重大或有事项。

九、其他重要事项

本公司不存在多种经营或跨地区经营，故无报告分部。本公司按产品的主营业务收入及主营业务成本详见本财务报表附注五(二)1之说明。

十、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	16,553,335.47	100.00	1,122,502.17	6.78%	15,430,833.30
合 计	16,553,335.47	100.00	1,122,502.17	6.78%	15,430,833.30

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	27,270,506.41	100.00	1,646,965.02	6.04	25,623,541.39

合 计	27,270,506.41	100.00	1,646,965.02	6.04	25,623,541.39
-----	---------------	--------	--------------	------	---------------

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	15,905,103.58	795,255.18	5.00
1-2年	356,649.89	35,664.99	10.00
5年以上	291,582.00	291,582.00	100.00
小 计	16,553,335.47	1,122,502.17	6.78

(2) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	1,646,965.02	-524,462.85						1,122,502.17
合 计	1,646,965.02	-524,462.85						1,122,502.17

(3) 期末应收账款金额前5名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
江苏彩瑞实业有限公司	5,655,821.57	34.17	282,791.08
上海科华染料工业有限公司上虞分公司	1,212,800.00	7.33	60,640.00
辽宁龙宇新材料有限公司	1,186,400.00	7.17	59,320.00
浙江瑞华化工有限公司	1,128,000.00	6.81	56,400.00
杭州红妍颜料化工有限公司	1,069,500.00	6.46	53,475.00
小 计	10,252,521.57	61.94	512,626.08

2. 其他应收款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
其他应收款	1,000.00	81,000.00
合 计	1,000.00	81,000.00

(2) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数
-----	-----

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	5,000.00	100.00	4,000.00	80.00	1,000.00
合 计	5,000.00	100.00	4,000.00	80.00	1,000.00

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	105,000.00	100.00	24,000.00	22.86	81,000.00
合 计	105,000.00	100.00	24,000.00	22.86	81,000.00

② 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	5,000.00	4,000.00	80.00
其中：4-5 年	5,000.00	4,000.00	80.00
小 计	5,000.00	4,000.00	80.00

2) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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)	
期初数			24,000.00	24,000.00
期初数在本期				
--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			-20,000.00	-20,000.00
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				

期末数			4,000.00	4,000.00
-----	--	--	----------	----------

3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	5,000.00	105,000.00
合 计	5,000.00	105,000.00

4) 期末其他应收款情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
唐山市丰南区绿洁保洁有限公司	押金保证金	5,000.00	4-5 年	100.00	4,000.00
小 计		5,000.00		100.00	4,000.00

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	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	225,407,031.55		225,407,031.55	225,407,031.55		225,407,031.55
合 计	225,407,031.55		225,407,031.55	225,407,031.55		225,407,031.55

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
唐山宝顺化工有限公司	111,773,608.98			111,773,608.98		
唐山宝翔化工产品有限公司	74,624,615.21			74,624,615.21		
唐山市丰南区佳跃化工产品有限公司	36,605,330.70			36,605,330.70		
唐山市丰南区晟春商贸有限公司	2,403,476.66			2,403,476.66		
小 计	225,407,031.55			225,407,031.55		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	293,527,918.82	278,344,202.44	412,486,402.83	349,494,161.19

其他业务收入	21,678,225.07	21,277,426.01	49,408,493.36	51,389,376.66
合 计	315,206,143.89	299,621,628.45	461,894,896.19	400,883,537.85
其中：与客户之间的合同产生的收入	315,206,143.89	299,621,628.45	461,894,896.19	400,883,537.85

(2) 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

1) 按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
酸酐	219,918,232.73	201,351,256.69	304,346,172.53	251,600,734.32
染料中间体	70,883,491.21	71,639,099.46	59,118,849.64	60,210,439.56
硫酸	1,186,486.02	3,792,183.05	47,361,100.12	36,460,521.30
其他	23,217,933.93	22,839,089.25	51,068,773.90	52,611,842.67
小 计	315,206,143.89	299,621,628.45	461,894,896.19	400,883,537.85

2) 按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	315,206,143.89	461,894,896.19
小 计	315,206,143.89	461,894,896.19

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	2,444,191.48	2,477,213.70
材料费	2,323,703.76	293,559.61
折旧与摊销	67,475.05	
其他	4,400.00	7,683.02
合 计	4,839,770.29	2,778,456.33

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
理财产品投资收益		338,630.14
应收票据贴现利息		-92,995.69
合 计		245,634.45

十一、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

明细情况

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	16,450.60	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	2,481,335.60	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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		
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	-122,235.28	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	2,375,550.92	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	425,749.49	

少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	1,949,801.43	

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-3.36	-0.21	-0.21
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.68	-0.23	-0.23

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数	
归属于公司普通股股东的净利润	A	-20,165,193.94	
非经常性损益	B	1,949,801.43	
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-22,114,995.37	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	609,132,625.44	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F		
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G		
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H		
其他	事项一：提取及使用专用储备净额	I1	2,330,736.50
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	3.00
报告期月份数	K	6.00	
加权平均净资产	$L= D+A/2+ E \times F/K-G \times H/K \pm I \times J/K$	600,215,396.72	
加权平均净资产收益率	M=A/L	-3.36%	
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	-3.68%	

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-20,165,193.94
非经常性损益	B	1,949,801.43
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-22,114,995.37
期初股份总数	D	94,800,000.00

因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6.00
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	94,800,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	-0.21
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	-0.23

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

唐山华熠实业股份有限公司

二〇二三年八月二十五日

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
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	16,450.60
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	2,481,335.60
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-122,235.28
非经常性损益合计	2,375,550.92
减：所得税影响数	425,749.49
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,949,801.43

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