



国创节能

NEEQ : 871952

山东国创节能科技股份有限公司

SHANDONG STATE ENERGY SAVING POLYRON
TECHNOLOGIES INC



半年度报告

2023

重要提示

- 一、 公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、 公司负责人吴理侃、主管会计工作负责人李晓红及会计机构负责人（会计主管人员）吴雪梅保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、 本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、 本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、 本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、 本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、 未按要求披露的事项及原因
无

目录

第一节 公司概况 5

第二节 会计数据和经营情况 6

第三节 重大事件 14

第四节 股份变动及股东情况 18

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 20

第六节 财务会计报告 23

附件 I 会计信息调整及差异情况 91

附件 II 融资情况 92

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	山东国创节能科技股份有限公司董秘办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、国创节能	指	山东国创节能科技股份有限公司
国创保温	指	山东国创保温工程有限公司
睿亨源	指	山东睿亨源贸易有限公司
江苏巴夫利	指	江苏巴夫利节能科技有限公司
股东大会	指	山东国创节能科技股份有限公司股东大会
董事会	指	山东国创节能科技股份有限公司董事会
监事会	指	山东国创节能科技股份有限公司监事会
主办券商	指	东兴证券股份有限公司
股转公司、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《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》
《公司章程》	指	《山东国创节能科技股份有限公司章程》
报告期、本期、本年度	指	2023 年 1 月 1 日-2023 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	山东国创节能科技股份有限公司		
英文名称及缩写	SHANDONG STATE ENERGY SAVING POLYRON TECHNOLOGIES INC		
法定代表人	吴理侃	成立时间	2000 年 8 月 7 日
控股股东	控股股东为（吴理侃）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为吴理侃、滕丽红，一致行动人为吴理侃、滕丽红。
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)-涂料、油墨、颜料及类似产品制造（C264）-涂料制造（C2641）		
主要产品与服务项目	保温装饰一体化板及其配套锚固件、耐候胶、砂浆、涂料等辅材的研发生产与销售。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	国创节能	证券代码	871952
挂牌时间	2017 年 8 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）	68,160,000
主办券商（报告期内）	东兴证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区金融大街 5 号新盛大厦 B 座 12、15 层。		
联系方式			
董事会秘书姓名	李晓红	联系地址	山东省潍坊市昌乐县方山路 1601 号三楼财务部
电话	0536-2185906	电子邮箱	gchjn871952@126.com
传真	0536-2185908		
公司办公地址	山东省潍坊市昌乐县方山路 1601 号	邮政编码	262400
公司网址	http://www.bafuli.net/		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91370725724967188B		
注册地址	山东省潍坊市昌乐县方山路 1601 号		
注册资本（元）	68,160,000	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

公司是国内最早从事保温装饰一体化板研发、生产和销售的企业之一，保温装饰一体化板可一次解决保温和装饰二项功能、提高了安装速度、提升了工程质量，是传统薄抹灰系统的升级换代产品，也符合装配式建筑发展的方向，部分省市已出台标准把保温装饰一体化板纳入装配式积分考核。

公司“立足山东，面向全国”大力开拓省内外市场，目前公司自成立以来，一直秉承“质量为本，科技兴企”的发展理念，以“致力节能前沿研发，引领国内保温潮流”为己任，积极响应国家号召，不断研发高端新型节能保温防火材料，以满足日益提高的防火和节能要求及装配式房屋发展的需求，先后获得专利 90 项，其中发明专利 9 项，参编和主编省、国家级产品标准、图集、技术规程 10 项，主编的 18CJ83-1 外墙外保温系统建筑构造图集是 A 级防火保温材料国家级的专项构造图集，经中国建筑标准设计研究院发布全国发行，我公司是中国建筑节能协会副委员单位、山东建筑节能协会副会长单位，山东省建筑保温材料研发推广基地、山东省建筑节能科学技术奖一等奖获奖单位，也被中国建筑科学研究院选为“结构与保温装饰一体化技术研究与应用推广工作组副组长单位”，董事长个人也选为中国建筑节能协会副主任委员、中国建筑节能协会特聘专家、山东省建筑节能智库专家，也被评为“鸢都产业领军人才”。

设有上海、江苏、浙江、湖南、湖北、安徽、江西、河南、京津冀、山西、陕西、甘青宁、内蒙、东北、济南、青岛办事处，销售区域辐射全国各地，凭借过硬的质量和品牌信誉，已和百强地产中 50%以上建立了合作关系。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

（二） 行业情况

公司所处细分行业为建筑节能保温与装饰材料行业，主要产品为保温装饰一体化板及配套锚固件、耐候胶、砂浆、涂料等辅材，产品主要应用于以住宅、办公、商场、学校、医院和工业厂房等建筑领域。

目前，我国房地产及国家基建行业的发展与宏观经济运行情况密切相关，尤其受固定资产投资规模、城市化进程等因素的影响重大。如果受经济周期影响、基建投资规模压缩、中国国民经济增长速度放缓或宏观经济出现周期性波动，而公司未能对其有合理的预期并相应调整公司的经营行为，或者无法进一步提高市场占有率，则将对公司的经营状况产生不利的影响。

公司是国内最早从事保温装饰一体化板研发、生产和销售的企业之一，保温装饰一体化板可一次解决保温和装饰二项功能、提高了安装速度、提升了工程质量，是传统薄抹灰系统的升级换代产品，也符合装配式建筑发展的方向，部分省市已出台标准把保温装饰一体化板纳入装配式积分考核。

随着国家对建筑行业节能减排要求的提高和国民环保意识的增强，高性价比的保温装饰材料市场需求进一步扩大。外墙保温是几千亿级的大市场，我们抢抓保温市场由传统薄抹灰向保温装饰一体化板、B 级防火向 A 级防火的转变、传统建筑向装配式转变的机遇窗口期，加快市场布局，把我们储备的技术优势、产品体系充分发挥出来，抓住历史机遇把企业做强做大，成为国内行业顶尖品牌，固化企业优势，为企业持久发展打下坚实的基础。

公司以“致力节能研发，引领保温潮流”为企业使命，一直坚持研发一代、储备一代、生产一代的战略，走高品质之路，随着国家节能从 50%-65%-75%-83%标准的不断提升，防火标准的越来越严，及国家装配式建筑政策的强制实施，会不断增大行业难度，加快行业集中，也为公司产品销售增长提供了政策性机遇，公司会持续加大研发投入，不断优化产品结构，保持公司持续创新能力。

（三） 与创新属性相关的认定情况

√ 适用 □ 不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	2019 年被潍坊工信局认定为 2019 年第二批市级“专精特新”中小企业；2022 年被山东省工业和信息化厅认定为“专精特新”中小企业，有效期：三年。 2020 年 12 月 8 日收到山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，（证书编号：GR202037002626），有效期：三年。

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	124,663,449.47	148,264,649.47	-15.92%
毛利率%	32.37%	25.95%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	14,184,901.65	9,326,530.39	52.09%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	7,451,534.48	9,205,152.07	-19.05%
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）	5.87%	4.55%	-
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）	3.08%	4.60%	-
基本每股收益	0.21	0.14	53.47%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	410,474,647.86	414,630,240.40	-1.00%
负债总计	161,342,627.84	179,876,747.96	-10.30%
归属于挂牌公司股东的净资产	249,132,020.02	234,753,492.44	6.12%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.66	3.44	6.40%
资产负债率%（母公司）	28.77%	35.02%	-
资产负债率%（合并）	39.31%	43.38%	-
流动比率	1.74	1.57	-
利息保障倍数	39.67	11.48	-
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	15,919,530.90	14,159,382.78	12.43%
应收账款周转率	1.08%	1.25%	-
存货周转率	3.04%	3.28%	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-1.00%	-3.37%	-
营业收入增长率%	-15.92%	-10.31%	-
净利润增长率%	52.09%	-13.82%	-

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	2,768,586.58	0.67%	8,933,329.37	2.15%	-69.01%
应收票据	16,052,500.00	3.91%	9,465,415.00	2.28%	69.59%
应收账款	95,586,434.20	23.29%	91,246,792.44	22.01%	4.76%
递延所得税资产	11,108,828.61	2.71%	13,237,872.68	3.19%	-16.08%
其他非流动资产	45,296,367.59	11.04%	43,057,277.00	10.38%	5.20%
其它应收款	7,749,993.64	1.89%	5,274,437.34	1.27%	46.93%
其他应付款	13,254,643.75	3.23%	15,683,197.26	3.78%	-15.49%
应付账款	26,327,898.28	6.41%	51,488,164.14	12.42%	-48.87%
应交税费	4,728,486.99	1.15%	14,644,855.91	3.53%	-67.71%
合同负债	47,537,212.72	11.58%	28,117,130.79	6.78%	69.07%
预付款项	4,828,690.79	1.18%	2,108,294.68	0.51%	129.03%
一年内到期的非流动负债	1,222,691.50	0.30%	3,774,522.13	0.91%	-67.61%
其他流动资产	60,483.51	0.01%	596,459.57	0.14%	-89.86%
长期待摊费用	8,081,927.74	1.97%	9,000,405.12	2.17%	-10.20%
其他流动负债	38,963,587.48	9.49%	24,404,549.93	5.89%	59.66%
租赁负债	1,470,171.50	0.36%	2,305,512.67	0.56%	-36.23%
递延所得税负债	5,715,901.34	1.39%	5,445,123.69	1.31%	4.97%
存货	28,391,623.17	6.92%	27,027,693.50	6.52%	5.05%
固定资产	51,228,137.84	12.48%	53,779,290.46	12.97%	-4.74%
在建工程	2,110,225.63	0.51%	993,465.12	0.24%	112.41%
无形资产	25,759,621.29	6.28%	26,065,346.67	6.29%	-1.17%
短期借款	12,913,779.16	3.15%	24,628,816.66	5.94%	-47.57%

项目重大变动原因：

- 1、货币资金较上年期末降幅 69.01%；主要原因是报告期内偿还短期借款以及预付款项较上期末上升 129.03%所致。
- 2、应收票据较上年期末增加 69.59%，主要原因系收到的应收票据增加所致。
- 3、其他应收款上年期末增加 46.93%，主要原因系本期处置抵账房产，未收回的房款增加所致。
- 4、应付帐款较上年期末减少 48.87%，主要原因系本期支付的应付款增加和采购金额减少所致。
- 5、应交税费较上年期末减少 67.71%，主要原因本期缴纳上期未付的企业所得税、增值税等税种所致。
- 6、合同负债较上年期末增加 69.07%，主要原因系预收的货款（或工程款）增加所致。
- 7、预付款项较上年期末上升 129.03%，主要原因系预付的电、蒸汽及定制材料款增加所致。
- 8、一年内到期的非流动负债较上年期末减少 67.61%，主要原因系本期到期的长期负债减少所致。
- 9、其他流动资产上年期末减少 89.86%，主要原因系待抵扣进项税减少所致。
- 10、其他流动负债较上年期末增加 59.66%，主要原因系公司已背书尚未到期、未终止确认的应收票据较上年增加较多，同时本期预售货款对应的待转销项税增加所致。

- 11、租赁负债上年期末减少 36.23%，主要原因系公司本期根据协议，支付租赁费用。
- 12、在建工程较上年期末增加 112.41%，主要原因设备厂房改造所致。
- 13、短期借款较上年期末减少 47.57%，主要原因系银行借款到期后偿还。

（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	124,663,449.47	—	148,264,649.47	—	-15.92%
营业成本	84,305,205.88	67.63%	109,794,999.07	74.05%	-23.22%
毛利率	32.37%	—	25.95%	—	—
销售费用	11,950,859.35	9.59%	6,888,397.47	4.65%	73.49%
管理费用	12,260,575.20	9.83%	11,712,739.79	7.90%	4.68%
研发费用	3,049,081.88	2.45%	3,812,137.85	2.57%	-20.02%
财务费用	492,912.44	0.40%	1,147,059.78	0.77%	-57.03%
信用减值损失	8,911,906.74	7.15%	1,621,568.13	1.09%	-449.59%
资产减值损失	-935,146.25	-0.75%	-3,356,008.25	-2.26%	-72.14%
其他收益	171,669.71	0.14%	167,303.13	0.11%	2.61%
资产处置收益	-1,578,838.94	-1.27%	-484,569.31	-0.33%	-225.82%
营业利润	17,798,362.26	14.28%	11,667,388.92	7.87%	52.55%
营业外收入	577,777.01	0.46%	265,111.20	0.18%	117.94%
营业外支出	181,877.03	0.15%	162,093.41	0.11%	12.21%

项目重大变动原因：

- 1、销售费用上年同期增加 73.49%，主要原因系公司本期为开拓市场，增加市场开拓费用所致。
- 2、财务费用较上年同期减少 57.03%，主要原因系偿还银行借款利息减少所致。
- 3、信用减值损失较上年同期减少 449.59%，主要原因系本期收回应收账款，转回坏账准备所致。
- 4、资产减值损失较上年同期减少 72.14%，主要原因系本期处置抵账房产所致。
- 5、资产处置收益较上年同期减少 225.82%，主要原因系本期处置抵账房产所致。
- 6、营业利润上年同期增加 52.55%，主要原因系财务费用较上年同期减少 57.03%，资产减值损失较上年同期减少 72.14%所致。
- 7、营业外收入较上年同期增加 117.94%，主要原因系长期战略供应商给予材料款折让所致。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	124,663,449.47	148,264,649.47	-15.92%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	113,434,678.47	134,545,554.25	-15.69%
其他业务成本	0	0	0%

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
一体化板及保温板	70,122,216.65	45,153,869.12	35.61%	16.38%	-3.84%	13.54%
砂浆	4,349,370.27	2,595,744.03	40.32%	-28.69%	-25.24%	-2.75%
涂料	2,610,034.26	1,458,069.41	44.14%	20.23%	8.26%	6.17%
配件及其他	1,663,110.02	622,197.28	62.59%	-23.97%	-71.06%	60.88%
工程施工	45,918,718.28	34,475,326.03	24.92%	-40.79%	-38.29%	-3.04%
合计：	124,663,449.47	84,305,205.88	32.37%	-15.92%	-23.22%	6.43%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

报告期内一体化板及保温板毛利率有所增长，由此带动了配件及其他的销售致使毛利率增长。

（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	15,919,530.90	14,159,382.78	12.43%
投资活动产生的现金流量净额	-5,323,587.54	-12,211,428.23	56.40%
筹资活动产生的现金流量净额	-16,760,686.15	-5,473,845.65	-206.20%

现金流量分析：

投资活动产生的现金流量金额为-5,323,587.548元，同比增加,6887,840.69元，增加56.40%，主要原因是设备厂房改造费用所致。

筹资活动产生的现金流量净额本期为-16,760,686.15元，同比减少1,286,841.50元，同比减少206.20%，主要原因是银行贷款到期偿还。

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
山东国创保温工程有限公司	控股子公司	防腐保温工程、防水	22,000,000	210,556,368.41	64,284,844.88	45,918,718.28	8,403,856.81

		工程、建筑装饰工程、幕墙工程、房屋建筑工程施工。					
江苏巴夫利节能科技有限公司	控股子公司	技术服务；节能管理服务；新型建筑材料制造、销售；保温材料制造、销售；轻质建筑材料制造、销售	10,000,000	94,117.67	94,117.67	0.00	-110,817.90
山东睿亨源贸易有限公司	控股子公司	销售建筑材料、化工原料及化工产品（不含危险化学品及易制毒化学品）、食品、日用百货；企业管理咨询。（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）	3,000,000	1,630,359.11	443,638.65	2,526,250.90	12,585.27

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

单位：元

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
山东睿亨源贸易有限公司	现金方式	初始交易金额较小, 对公司生产经营和经营成果不会造成影响。

说明：

报告期内公司收购山东睿亨源贸易有限公司，合并日的确定依据完成工商变更日期 2023 年 3 月 27 日，合并中取得的权益比例 100%。合并当期期初至合并日被合并方的收入 1,463,772.54 元，合并当期期初至合并日被合并方的净利润 10,056.61 元，比较期间被合并方的收入 3,312,631.86 元，比较期间被合并方的净利润 86,011.83 元，合并成本 406,374.07 元。

(二) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

五、 对关键审计事项说明

☐适用 ☒不适用

六、 企业社会责任

☒适用 ☐不适用

公司诚信经营、照章纳税，环保生产，积极吸纳就业和保障员工合法权益。认真做好每一项对社会有益的工作，尽力做到对社会负责，对公司全体股东和每一位员工负责。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展。

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
实际控制人不当控制风险	公司的实际控制人为吴理侃和滕丽红夫妇，吴理侃直接持有国创节能 38.1268%的股份，滕丽红持有国创节能 26.4930%的股份，吴理侃通过昌乐弘合和昌乐正弘合计间接控制国创节能 8.4508%的股份，合计控制公司 73.0706%的股份。虽然公司建立了较为完善的法人治理结构，制定了较为完善的企业内控制度，如果共同实际控制人利用其控制地位，通过行使表决权和管理职能对公司的经营、重大决策等进行控制，可能面临实际控制人损害公司及其中小股东的利益。为此，公司进一步完善了内部控制制度和公司治理结构，严格按照《公司法》、《证券法》及相关法律法规行事，有效规避相关风险。
房地产市场增速放缓乃至下滑的风险	公司所处细分行业为建筑节能保温与装饰材料行业，主要产品为保温装饰一体化板及配套锚固件、耐候胶、砂浆、涂料等辅材，产品主要应用于以住宅、办公、商场、学校、医院和工业厂房等建筑领域。目前，我国房地产及国家基建行业的发展与宏观经济运行情况密切相关，尤其受固定资产投资规模、城市化进程等因素的影响重大。如果受经济周期影响、基建投资规模压缩、中国国民经济增长速度放缓或宏观经济出现周期性波动，而公司未能对其有合理的预期并相应调整公司的经营行为，或者无法进一步提高市场占有率，则将对公司的经营状况产生不利的影响。
市场开拓风险	建筑节能保温与装饰结合成为一体化在我国起步较晚，近年来随着国家大力推进“节能减排”及装配式的政策要求，本行业才开始迅速成长起来。目前行业正处于快速发展的阶段，生产商数量较多但规模均较小，公司自成立以来，主营业务稳步增长，目前，公司生产的“巴夫利”牌保温装饰一体化板因产品种类全、仿真度高、耐候保色好、自洁功能好、安全

	防火等特点在行业内具有较高的知名度和影响力。但随着不断有新企业进入该行业，公司将面临更大的行业竞争压力，如不能解决运输距离远和服务及时性等问题，随着行业的成熟，企业将要付出更多的市场开拓成本。
原材料价格波动风险	公司生产所需主要原材料为硅酸钙板、岩棉条、聚苯乙烯、挤塑板、涂料乳液、涂料助剂、钛白粉、水泥、砂子及其他辅料和添加剂等，报告期内材料成本占生产成本的比例较大，如果未来原材料的价格波动过于频繁，幅度过大，则将对公司的成本控制带来不利影响，直接影响公司的生产成本。 目前，公司主要通过集中采购的方式提高与供应商的议价能力，并与供应商建立价格调整机制，但由于原材料价格波动向公司下游客户传导具有滞后性，因此，若原材料价格在未来出现大幅度上涨时，公司存在成本增加、毛利率下降、业绩下滑的风险。
核心技术泄密的风险	饰面层的喷涂技术和锚固安全技术是公司的核心技术，公司依靠在涂料行业的深厚技术沉淀和持续研发，生产的装饰板具有品种类全、仿真度高、耐候保色好、自洁功能好、无分层隐患等优势；专利锚固扣件具有饰面板免开槽、免铣槽，饰面板保持完好不破损，安装快捷等优势；专利锚固胀栓对软质墙体、空心墙体锚固力强安全有保障。以上技术在报告期内其市场竞争优势得到了较好的体现，对公司的生产经营和未来发展有着重要的支撑作用。公司高度重视技术保密工作，但客观上依然存在知识产权被侵犯、核心技术流失的风险，将会给公司的生产经营带来不利影响。
报告期末应收账款余额较高风险	2023 年 6 月 30 日应收账款账面价值为 95586434.20 元，占总资产的比重为 23.29%。较大的应收款余额给公司的资金周转带来一定的压力，若客户未按期还款，将对本公司的现金流和资金周转产生不利的影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险
☐是 ☒否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	三.二.（一）
是否存在提供担保事项	√是 □否	三.二.（二）
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	三.二.（三）
是否存在关联交易事项	√是 □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	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.（五）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三.二.（六）
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	

二、 重大事件详情

（一） 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

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	8,899,840.00	714,841.08	9,614,681.08	0.02%

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.	山东国创节能科技股份有限公司	5,250,000.00	0	0	2022年1月26日	2024年1月26日	连带	是	已事前及时履行
2	山东国创保温工程有限公司	3,300,000.00	0	0	2023年3月16日	2024年3月16日	连带	否	已事前及时履行
总计	-	8,550,000.00	0	0	-	-	-	-	-

说明：

2022年1月19日公司2022年第一次临时股东大会审议通过《关于公司与远东国际融资租赁有限公司开展融资租赁业务》的议案。（公告编号：2022-005）

2023年3月14日公司第二届董事会第三十二次会议审议通过《关于子公司向银行申请流动资金贷款》的议案。（公告编号：2023-015）

报告期内，全资子公司山东国创保温工程有限公司为母公司山东国创节能科技股份有限公司提供连带担保，担保合同已按期履行，不存在任何违规情况。

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）	8,550,000.00	0
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	0	0
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

（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	12,000,000.00	0
销售产品、商品,提供劳务	0	0
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	3,000,000.00	1,113,129.60
其他	0	0
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	10,000,000.00	0
提供担保	60,000,000.00	38,150,000.00
委托理财	0	0
	0	0
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0
贷款	0	0

说明：1. 租赁滕丽红个人工业厂房租金 1,113,129.60 元；
2. 实际控制人吴理侃、滕丽红为公司提供关联担保 38,150,000.00 元。

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：

上述关联交易是公司日常经营性交易,是公司业务发展及生产经营的正常所需,是合理、必要、真实的。本次关联交易符合公司及股东的利益,不会对公司财务状况和经营成果造成不利影响,不存在损害挂牌公司其股东特别是中小股东利益的情形。

（五） 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	2016 年 12 月 31 日		挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争承诺	正在履行中
其他股东	2016 年 12 月 31 日		挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争承诺	正在履行中
董监高	2016 年 12 月 31 日		挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 12 月 31 日		挂牌	资金占用承诺	避免违规担保及资金占用承诺	正在履行中
其他股东	2016 年 12 月 31 日		挂牌	资金占用承诺	避免违规担保及资金占用承诺	正在履行中
董监高	2016 年 12 月 31 日		挂牌	资金占用承诺	避免违规担保及资金占用承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017 年 12 月 31 日		挂牌	流动性支持承诺	给予公司流动性支持承诺	正在履行中

公司	2020年6月24日		基础层调入创新层	取得董秘任职资格承诺	全国股转公司2020年首期董事会秘书资格考试举行之日起满3个月内取得董秘任职资格	正在履行中
----	------------	--	----------	------------	--	-------

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

1、控股股东及实际控制人、持有公司 5%以上的股东及董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺书》为避免未来因发生同业竞争而损害公司及其他股东利益，上述人员承诺将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动等。

截至 2023 年 6 月 30 日，公司上述人员如实履行上述承诺，不存在与公司同业竞争的情况。

2、持有公司 5%以上股份的股东及全体董监高已签署《关于违规担保及资金占用等事项的承诺书》公司主要股东及董监高承诺未来将严格遵守有关法律、法规和规范性文件及公司章程的要求规定，确保将来不发生以借款、代偿债务、代垫款项等方式占用或转移公司资金或资产的情形。

截至 2023 年 6 月 30 日，公司上述人员如实履行上述承诺，不存在任何资金占用的情况。

3、公司实际控制人吴理侃、滕丽红出具《关于给予山东国创节能科技股份有限公司流动性支持的承诺函》未来若公司出现短期营运资金不足的风险，实际控制人将依据《公司章程》、《关联交易管理办法》等程序，对公司进行流动性支持，补充公司营运资金，用以偿付公司相关负债，稳定并增强公司持续经营能力。

截至 2023 年 6 月 30 日，公司实际控制人如实履行上述承诺，公司继续使用实际控制人提供的无息借款上述事项稳定并增强了公司持续经营能力，有利于公司和其他股东的权益。

4. 挂牌公司出具了《关于拟申请进入创新层取得董秘任职资格的承诺》，公司承诺自全国股转公司 2020 年首期董事会秘书资格考试举行之日起满 3 个月内，取得董秘任职资格。

截止到 2023 年 6 月 30 日，全国股转公司尚未组织资格考试。公司承诺在考试恢复后 3 个月内尽快取得董秘任职资格。

（六） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
不动产	固定资产	抵押	12072949.13	2.94%	银行抵押借款
机器设备	固定资产	抵押	3600091.84	0.88%	融资租赁
不动产	无形资产	抵押	25700869.67	6.26%	银行抵押借款
总计	—	—	41373910.64	10.08%	—

资产权利受限事项对公司的影响：

对公司正常生产经营不会产生不利影响。

第四节 股份变动及股东情况

一、 普通股股本情况

（一） 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	27,086,400	39.7394%	5,452,800	27,086,400	39.7394%
	其中：控股股东、实际控制人	12,374,400	18.1549%	5,452,800	6,921,600	10.1549%
	董事、监事、高管	676,800	0.9930%	0	676,800	0.9930%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	41,073,600	60.2606%	0	41,073,600	60.2606%
	其中：控股股东、实际控制人	37,123,200	54.4649%	0	37,123,200	54.4649%
	董事、监事、高管	2,030,400	2.9788%	0	2,030,400	2.9788%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		68,160,000	—	5,452,800	68,160,000	—
普通股股东人数		44				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

（二） 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的质 押股份数 量	期末持有的司 法冻结 股份数 量
1	吴理侃	29,395,200	3,408,000	25,987,200	38.1268%	22,046,400	3,940,800	0	0
2	滕丽红	20,102,400	2,044,800	18,057,600	26.4930%	15,076,800	2,980,800	0	0
3	吴文杰	2,648,072	5,452,800	8,100,872	11.8851%	0	8,100,872	0	0
4	昌乐弘合企业管理咨询中心（有限合伙）	2,880,000	0	2,880,000	4.2254%	960,000	1,920,000	0	0
5	昌乐正	2,880,000	0	2,880,000	4.2254%	960,000	1,920,000	0	0

	弘企业管理咨询中心（有限合伙）								
6	李晓红	2,707,200	0	2,707,200	3.9718%	2,030,400	676,800	0	0
7	吴海虹	2,649,600	0	2,649,600	3.8873%	0	2,649,600	0	0
8	滕丽芳	2,580,280	6,828	2,573,452	3.7756%	0	2,573,452	0	0
9	滕丽坤	2,302,464	0	2,302,364	3.3779%	0	2,302,364	0	0
10	洪佳玲	960	960	0	0%	0	0	0	0
11	李小冬	0	15,148	15,148	0.0222%	0	15,148	0	0
合计		68,146,176	—	68,153,436	99.9905%	41,073,600	27,079,836	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：									
公司股东吴理侃与滕丽红系夫妻关系；股东吴文杰为吴理侃、滕丽红之子，李晓红系滕丽红的弟媳。									

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
吴理侃	董事长	男	1967 年 11 月	2023 年 5 月 20 日	2026 年 5 月 19 日
唐宁	总经理	男	1972 年 12 月	2023 年 5 月 20 日	2026 年 5 月 19 日
滕丽红	董事、副总经理	女	1971 年 7 月	2023 年 5 月 20 日	2026 年 5 月 19 日
王华伟	董事、副总经理	男	1986 年 7 月	2023 年 5 月 20 日	2026 年 5 月 19 日
裘建鹏	董事	男	1985 年 5 月	2023 年 5 月 20 日	2026 年 5 月 19 日
郝本庆	董事	男	1986 年 6 月	2023 年 5 月 20 日	2026 年 5 月 19 日
秦文强	监事会主席	男	1985 年 11 月	2023 年 4 月 22 日	2026 年 4 月 21 日
韩顺超	职工代表监事	男	1992 年 1 月	2023 年 4 月 22 日	2026 年 4 月 21 日
刘晓静	监事	女	1987 年 8 月	2023 年 4 月 22 日	2026 年 4 月 21 日
李晓红	财务负责人、董事 会秘书	女	1974 年 12 月	2023 年 5 月 20 日	2026 年 5 月 19 日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

吴理侃与滕丽红系夫妻关系，李晓红系滕丽红的弟媳。

（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
吴理侃	29,395,200	3,408,000	25,987,200	38.1268%	0	0
滕丽红	20,102,400	2,044,800	18,057,600	26.4930%	0	0
李晓红	2,707,200	0	2,707,200	3.9718%	0	0
合计	52,204,800	—	46,752,000	68.5915%	0	0

（三） 变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
吴理侃	董事长、总经理	离任	董事长	换届
唐宁	无	新任	总经理	换届
王华伟	监事会主席	离任	董事、副总经理	换届
裘建鹏	无	新任	董事	换届
郝本庆	无	新任	董事	换届

秦文强	无	新任	监事会主席	换届
韩顺超	无	新任	职工代表监事	换届
朱玉东	财务负责人	离任	无	换届
李晓红	董事会秘书	新任	财务负责人、董事会秘书	换届
刘玉忠	董事	离任	无	换届
任逢强	董事	离任	无	换届
刘培明	监事	离任	无	换届
张大鹏	职工代表监事	离任	无	换届

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

☒适用 ☐不适用

唐宁，男，汉族，山东潍坊人，1972 年 12 月生，1994 年 9 月至 1996 年 7 月在长春市财政学校现代会计专业学习，中专学历。1996 年 8 月至 2000 年 3 月任潍坊乐港食品股份有限公司财务部会计、副科长；2000 年 4 月至 2014 年 3 月任潍坊乐港食品股份有限公司总经理助理兼证券投资部长；2014 年 4 月至 2016 年 11 月任山东巴夫利化学建材有限公司生产部长，企管部副部长、部长；2016 年 12 月至 2023 年 5 月任山东国创节能科技股份有限公司总经理助理，2023 年 5 月 20 日至今任山东国创节能科技股份有限公司总经理。

裘建鹏，男，汉族，山东济南人，1983 年 5 月生，中共党员，2003 年 9 月至 2007 年 7 月在山东聊城大学思想政治教育专业学习（获本科/法学士学位），2007 年 8 月至 2009 年 8 月在积成电子股份有限公司从事生产计划部工作，2009 年 9 月至 2011 年 6 月 在山东远大网络多媒体股份有限公司从事生产工作。2011 年 8 月至 2012 年 5 月在山东 国创保温工程有限公司从事车间主任工作。2012 年 5 月至今在山东国创保温工程有限公司从事工程预结算工作，2023 年 5 月 20 日至今任山东国创节能科技股份有限公司董事。

郝本庆，男，汉族，山东潍坊人，1986 年 6 月生，本科学历。2006 年 9 月至 2010 年 7 月在常州大学高分子材料科学与工程专业学习，毕业设计期间经导师推荐从 2009 年 10 月开始在中简科技股份有限公司进行 T700 高性能碳纤维及复合材料等相关产品的研究开发工作。毕业后任中简科技股份有限公司 T700 高性能碳纤维项目主管至 2011 年 6 月，主要从事 T700 级碳纤维及复合材料的航空应用研究。2011 年 6 月至 2016 年 11 月任职山东巴夫利化学建材有限公司技术中心主任；2016 年 12 月至今任职山东国创节能科技股份有限公司技术中心主任，2023 年 5 月 20 日至今任山东国创节能科技股份有限公司董事。

秦文强，男，汉族，山东昌乐，1985 年 11 月生，2003 年 9 月至 2007 年 7 月在山东大学生态学专业学习（获本科/学士学位），2007 年 8 月至 2009 年 11 月在北京昊中坊 文化传媒有限公司从事销售督导工作，2009 年 12 月至 2013 年 9 月从事个体钢材贸易 工作。2013 年 10 月至 2014 年 12 月在山东巴夫利化学建材有限公司从事车间主任工作，2015 年 1 月至今在山东国创保温工程有限公司从事设计工作，2023 年 4 月 22 日至今任山东国创节能科技股份有限公司监事会主席。

韩顺超，男，山东日照人，1992 年 1 月出生，大专学历。2010 年 9 月至 2013 年 7 月在鲁东大学制冷与空调技术专业学习；2013 年 7 月至 2017 年 7 月任职于中盛制冷 设备有限公司，从事技术服务工作；2017 年 8 月至今，任职于山东国创节能科技股份有限公司，从事销售工作，2023 年 4 月 22 日至今任山东国创节能科技股份有限公司职工代表监事。

（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
行政管理人员	9	0	0	9
技术人员	88	0	4	84
销售人员	63	20	0	83
生产人员	194	9	0	203
财务人员	12	1	0	13
采购人员	3	2	0	5
后勤人员	13	8	0	21
员工总计	382	40	4	418

（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、1	2,768,586.58	8,933,329.37
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	16,052,500.00	9,465,415.00
应收账款	五、3	95,586,434.20	91,246,792.44
应收款项融资	五、4	931,000.00	931,000.00
预付款项	五、5	4,828,690.79	2,108,294.68
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、6	7,749,993.64	5,274,437.34
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	28,391,623.17	27,027,693.50
合同资产	五、8	107,813,298.08	119,769,269.67
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、9	60,483.51	596,459.57
流动资产合计		264,182,609.97	265,352,691.57
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、10	51,228,137.84	53,779,290.46
在建工程	五、11	2,110,225.63	993,465.12
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、12	2,706,929.19	3,143,891.78
无形资产	五、13	25,759,621.29	26,065,346.67
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、14	8,081,927.74	9,000,405.12
递延所得税资产	五、15	11,108,828.61	13,237,872.68
其他非流动资产	五、16	45,296,367.59	43,057,277.00
非流动资产合计		146,292,037.89	149,277,548.83
资产总计		410,474,647.86	414,630,240.40
流动负债：			
短期借款	五、17	12,913,779.16	24,628,816.66
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、18	26,327,898.28	51,488,164.14
预收款项			
合同负债	五、19	47,537,212.72	28,117,130.79
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、20	6,530,755.12	6,549,874.78
应交税费	五、21	4,728,486.99	14,644,855.91
其他应付款	五、22	13,254,643.75	15,683,197.26
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、23	1,222,691.50	3,774,522.13
其他流动负债	五、24	38,963,587.48	24,404,549.93
流动负债合计		151,479,055.00	169,291,111.60
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			0
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	五、25	1,470,171.50	2,305,512.67
长期应付款	五、26		
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、27	2,677,500.00	2,835,000.00
递延所得税负债	五、15	5,715,901.34	5,445,123.69
其他非流动负债			
非流动负债合计		9,863,572.84	10,585,636.36
负债合计		161,342,627.84	179,876,747.96
所有者权益：			
股本	五、28	68,160,000.00	68,160,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、29	2,057,859.79	1,864,233.86
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、30	13,815,389.57	13,815,389.57
一般风险准备			
未分配利润	五、31	165,098,770.66	150,913,869.01
归属于母公司所有者权益合计		249,132,020.02	234,753,492.44
少数股东权益			
所有者权益合计		249,132,020.02	234,753,492.44
负债和所有者权益合计		410,474,647.86	414,630,240.40

法定代表人：吴理侃 主管会计工作负责人：李晓红 会计机构负责人：吴雪梅

（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		1,216,998.51	5,561,513.32
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	十一、1	13,715,000.00	9,465,415.00
应收账款	十一、2	47,762,594.24	58,248,206.96
应收款项融资		931,000.00	931,000.00
预付款项		4,770,748.53	1,859,820.18
其他应收款	十一、3	73,069,662.60	79,888,430.58
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		26,938,050.95	26,470,825.91
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			161,723.14
流动资产合计		168,404,054.83	182,586,935.09
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、4	23,441,109.99	23,000,000.00
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		49,522,942.48	51,956,182.59
在建工程		2,110,225.63	993,465.12
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,706,929.19	3,143,891.78
无形资产		25,759,621.29	26,065,346.67
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		8,081,927.74	9,000,405.12
递延所得税资产		2,355,776.83	3,033,977.64
其他非流动资产		9,265,913.43	9,896,079.00
非流动资产合计		123,244,446.58	127,089,347.92
资产总计		291,648,501.41	309,676,283.01
流动负债：			
短期借款		9,610,066.66	24,628,816.66
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		22,875,725.02	27,694,224.43
预收款项			
合同负债		13,955,780.73	10,462,166.17
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		5,040,937.68	5,104,714.31
应交税费		2,416,106.03	9,052,649.47
其他应付款		2,378,840.64	5,331,541.46
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		1,222,691.50	3,774,522.13
其他流动负债		16,534,251.50	11,805,496.60
流动负债合计		74,034,399.76	97,854,131.23
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		1,470,171.50	2,305,512.67
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		2,677,500.00	2,835,000.00
递延所得税负债		5,715,901.34	5,445,123.69
其他非流动负债			
非流动负债合计		9,863,572.84	10,585,636.36
负债合计		83,897,972.60	108,439,767.59
所有者权益：			
股本		68,160,000.00	68,160,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,598,969.78	1,964,233.86
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		13,815,389.57	13,815,389.57
一般风险准备			
未分配利润		123,176,169.46	117,296,891.99
所有者权益合计		207,750,528.81	201,236,515.42
负债和所有者权益合计		291,648,501.41	309,676,283.01

（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		124,663,449.47	148,264,649.47
其中：营业收入	五、32	124,663,449.47	148,264,649.47
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		113,434,678.47	134,545,554.25
其中：营业成本	五、32	84,305,205.88	109,794,999.07
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、33	1,376,043.72	1,190,220.29
销售费用	五、34	11,950,859.35	6,888,397.47
管理费用	五、35	12,260,575.20	11,712,739.79
研发费用	五、36	3,049,081.88	3,812,137.85
财务费用	五、37	492,912.44	1,147,059.78
其中：利息费用		470,528.76	1,123,523.91
利息收入		5,633.44	5,172.13
加：其他收益	五、38	171,669.71	167,303.13
投资收益（损失以“-”号填列）	五、39		
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、40	8,911,906.74	1,621,568.13
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、41	-935,146.25	-3,356,008.25
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、42	-1,578,838.94	-484,569.31
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		17,798,362.26	11,667,388.92
加：营业外收入	五、43	577,777.01	265,111.20
减：营业外支出	五、44	181,877.03	162,093.41
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		18,194,262.24	11,770,406.71
减：所得税费用	五、45	4,009,360.59	2,443,876.32
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		14,184,901.65	9,326,530.39
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）		14,184,901.65	9,326,530.39
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		14,184,901.65	9,326,530.39

六、其他综合收益的税后净额		0	0
（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		14,184,901.65	9,326,530.39
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		14,184,901.65	9,326,530.39
（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	0.14
（二）稀释每股收益（元/股）		0.21	0.14

法定代表人：吴理侃

主管会计工作负责人：李晓红

会计机构负责人：吴雪梅

（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	十一、5	98,640,809.65	115,802,226.11
减：营业成本	十一、5	69,973,346.92	84,157,301.44
税金及附加		940,030.95	838,777.24
销售费用		11,579,700.21	6,490,596.71
管理费用		7,135,273.56	5,542,548.89
研发费用		3,049,081.88	3,812,137.85
财务费用		442,144.11	953,939.05
其中：利息费用		427,445.91	942,523.91
利息收入		2,381.05	2,620.02

加：其他收益		169,009.01	164,668.00
投资收益（损失以“-”号填列）			254,947.00
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）		2,725,588.35	-1,836,770.49
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-367,207.91	-48,394.41
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-1,166,557.94	-102,563.24
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,882,063.53	12,438,811.79
加：营业外收入		138,605.66	264,918.16
减：营业外支出		123,915.69	22,020.42
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,896,753.50	12,681,709.53
减：所得税费用		1,017,476.03	1,776,050.52
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,879,277.47	10,905,659.01
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		5,879,277.47	10,905,659.01
（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		5,879,277.47	10,905,659.01
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		162,865,075.01	156,017,449.71
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		652,679.06	617,923.89
收到其他与经营活动有关的现金	五、45	4,562,151.40	6,747,804.93
经营活动现金流入小计		168,079,905.47	163,383,178.53
购买商品、接受劳务支付的现金		91,516,276.99	106,434,143.21
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		18,075,381.38	19,155,777.83
支付的各项税费		23,097,774.85	10,898,698.32
支付其他与经营活动有关的现金	五、45	19,470,941.35	12,735,176.39
经营活动现金流出小计		152,160,374.57	149,223,795.75
经营活动产生的现金流量净额		15,919,530.90	14,159,382.78
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		91,009.50	16,393.44
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		91,009.50	16,393.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付		5,008,222.97	12,227,821.67

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		406,374.07	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		5,414,597.04	12,227,821.67
投资活动产生的现金流量净额		-5,323,587.54	-12,211,428.23
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		600,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,300,000.00	15,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、45		5,250,000.00
筹资活动现金流入小计		3,900,000.00	20,250,000.00
偿还债务支付的现金		15,000,000.00	20,952,100.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		369,974.55	903,695.48
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、45	5,290,711.60	3,868,050.17
筹资活动现金流出小计		20,660,686.15	25,723,845.65
筹资活动产生的现金流量净额		-16,760,686.15	-5,473,845.65
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		-6,164,742.79	-3,525,891.10
加：期初现金及现金等价物余额		8,933,329.37	7,815,959.26
六、期末现金及现金等价物余额		2,768,586.58	4,290,068.16

法定代表人：吴理侃

主管会计工作负责人：李晓红

会计机构负责人：吴雪梅

（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		106,981,503.84	106,172,984.94
收到的税费返还		652,679.06	617,923.89
收到其他与经营活动有关的现金	五、46	15,867,912.71	637,387.75
经营活动现金流入小计		123,502,095.61	107,428,296.58
购买商品、接受劳务支付的现金		55,936,420.85	64,278,207.73
支付给职工以及为职工支付的现金		13,559,143.45	13,668,706.77
支付的各项税费		13,957,228.25	5,394,121.27

支付其他与经营活动有关的现金	五、46	19,217,255.45	16,107,883.99
经营活动现金流出小计		102,670,048.00	99,448,919.76
经营活动产生的现金流量净额		20,832,047.61	7,979,376.82
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		91,009.50	6,893.44
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			-
投资活动现金流入小计		91,009.50	6,893.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,836,522.95	11,030,194.67
投资支付的现金			200,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		406,374.07	
支付其他与投资活动有关的现金			-
投资活动现金流出小计		5,242,897.02	11,230,194.67
投资活动产生的现金流量净额		-5,151,887.52	-11,223,301.23
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		600,000.00	
取得借款收到的现金			15,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、46		5,250,000.00
筹资活动现金流入小计		600,000.00	20,250,000.00
偿还债务支付的现金		15,000,000.00	15,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		333,963.30	903,695.48
支付其他与筹资活动有关的现金	五、46	5,290,711.60	3,868,050.17
筹资活动现金流出小计		20,624,674.90	19,771,745.65
筹资活动产生的现金流量净额		-20,024,674.90	478,254.35
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		-4,344,514.81	-2,765,670.06
加：期初现金及现金等价物余额		5,561,513.32	5,774,592.35
六、期末现金及现金等价物余额		1,216,998.51	3,008,922.29

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明：

无

(二) 财务报表项目附注

山东国创节能科技股份有限公司

财务报表附注

截止2023年6月30日

(金额单位：元 币种：人民币)

一、 公司（以下简称“公司”或“本公司”）的基本情况

1、公司基本情况

山东国创节能科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是由山东巴夫利化学建材有限公司整体改制变更的股份有限公司。公司注册资本 68,160,000.00 元，公司注册地址：山东省潍坊市昌乐县方山路 1601 号。法定代表人姓名吴理侃，公司的实际控制人为吴理侃。

2017年8月18日，公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌交易，股票简称：国创节能，股票代码871952。

公司所处行业为化学原料和化学制品制造业（C26），公司的主要业务为保温装饰一体化及配套锚固件、耐候胶、砂浆、涂料等辅材研发、生产、销售，及辅助推广的施工业务

本公司财务报告业经本公司董事会于2023年8月28日决议批准报出。

2、本期合并财务报表范围及其变化情况

（1）本期合并财务报表范围

本期财务报表合并范围包括公司及公司的全资子公司山东国创保温工程有限公司、江苏巴夫利节能科技有限公司和山东睿亨源贸易有限公司。

（2）本期合并财务报表范围变化情况

本期新纳入合并范围的子公司包括：同一控制下企业合并取得的子公司：山东睿亨源贸易有限公司。

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

根据企业会计准则的相关规定，本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。

（二） 持续经营

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

三、 重要会计政策和会计估计

（一） 遵循企业会计准则的声明

本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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二） 会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

（三） 营业周期

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

（四） 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五） 合并财务报表的编制方法

1、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，除有证据表明不能控制被投资单位的之外，本公司直接或间接持有被投资单位50%以上的表决权，或虽未持有50%以上表决权但满足以下条件之一的，将被投资单位纳入合并财务报表范围：通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位50%以上的表决权；根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策；有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员；在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

2、合并财务报表编制方法

本公司合并财务报表以母公司和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，对子公司的长期股权投资按照权益法调整后编制。编制时将母公司与各子公司及各子公司之间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并，并计算少数股东权益和少数股东本期收益。如果子公司会计政策及会计期间与母公司不一致，合并前先按母公司的会计政策及会计期间调整子公司会计报表。

（六） 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（七） 金融工具（不包括减值准备）

在本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。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变

动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

外，公允价值变动计入当期损益。

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

②其他金融负债

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

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

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

（4）金融负债的终止确认

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

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本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净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

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

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

（八）金融工具减值

本公司需确认减值损失的金融工具系以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也应按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

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

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

（3）以组合为基础评估预期信用风险

本公司对于信用风险显著不同且具备以下特征的应收票据、应收账款和其他应收款单项评价信用风险。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收票据和应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在

组合的基础上评估信用风险。

（4）金融资产减值的会计处理方法

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

（5）金融资产信用损失的确定方法

单项评估信用风险的金融资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司对单项评估未发生信用减值的金融资产，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

① 信用风险特征组合的确定依据

项目	确定组合的依据
组合 1（账龄组合）	除已单独计量损失准备的应收账款和其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备
组合 2（信用风险极低金融资产组合）	根据预期信用损失测算，信用风险极低的应收票据和其他应收款

② 按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

不同组合计量损失准备的计提方法：

项目	计提方法
组合 1（账龄组合）	预计存续期
组合 2（信用风险极低金融资产组合）	预计存续期

③ 各组合预期信用损失率如下列示：

组合1（账龄组合）：预期信用损失率

账龄	应收账款预期信用损失率（%）	其他应收款预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	30.00	30.00

3—4 年	50.00	50.00
4—5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

组合2（信用风险极低的金融资产组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0

（九） 存货

1、存货分类

本公司存货主要包括：原材料、库存商品、低值易耗品等。

2、存货取得和发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

3、期末存货的计量

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

按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

4、存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销办法

- ①低值易耗品采用一次转销法；
- ②包装物采用一次转销法；
- ③其他周转材料采用一次转销法。

（十） 合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司对合同资产的预期信用损失

的确定方法及会计处理方法详见附注三、（八）。

2. 合同负债

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

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（十一）长期股权投资

1、初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

c) 为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货

币性资产交换》确定。

C、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号—债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

2、后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都按照《企

业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

③本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，同时考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

(十二) 固定资产

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，并且使用年限超过一年，与该资产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的有形资产。

1、固定资产的分类

本公司固定资产分为房屋建筑物、机器设备、办公设备及其他、运输工具。

2、固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

利用专项储备支出形成的固定资产，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。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的使用寿命、残值率、年折旧率列示如下：

类 别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-30	5.00	3.17-4.75
机器设备	10-12	5.00	7.92-9.50

类 别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备及其他	3-5	5.00	19.00-31.67
运输工具	5-10	5.00	9.50-19.00

3、固定资产的减值测试方法及会计处理方法详见 本附注（二十三）、资产减值。

（十三） 在建工程

本公司在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，按工程项目进行明细核算，按实际成本入账，其中包括直接建筑及安装成本，以及符合资本化条件的借款费用。在建工程达到预定可使用状态时，暂估结转为固定资产，停止利息资本化，并开始按确定的固定资产折旧方法计提折旧，待工程竣工决算后，按竣工决算的金额调整原暂估金额，但不调整原已计提的折旧额。

（十四） 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

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

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。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

2、借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资

本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

（十五）无形资产

本公司将企业拥有或者控制的没有实物形态，并且与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入企业、该资产的成本能够可靠计量的可辨认非货币性资产确认为无形资产。

本公司的无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账。

1、购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照规定应予资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益。

2、投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

3、本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

本公司使用寿命有限的无形资产，自该无形资产可供使用时起在使用寿命期内平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额，已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。

对于使用寿命有限的各项无形资产的摊销年限分别为：

类 别	摊销年限
土地使用权	50
软件	5
其他	5

4、无形资产的减值测试方法及会计处理方法详见 本附注（二十三）、资产减值。

（十六）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。

开发项目开发阶段的支出，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，应当证明其有用性；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。

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支出在资产负债表上列示为开发支出，在该项目到预定可使用状态之日转为无形资产。

（十七）职工薪酬

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

1、短期薪酬

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

2、离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司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。

3、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。

4、其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（十八）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或服务；（3）公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，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、公司收入确认的具体方法

销售货物：本公司与客户之间的销售商品合同包含转让商品的履约义务，属于在某一时点履行履约义务。销售产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商

品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

工程施工收入：本公司与客户之间的建造合同包含工程建设的履约义务，由于客户能够控制本公司履约过程中在建的商品，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法确定提供服务的履约进度。履约进度按已经完成的为履行合同实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。于资产负债表日，本公司对已完工或已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

（十九）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，冲减相关资产的账面价值，或者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，计入当期损益或冲减相关成本；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或冲减相关成本。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，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，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。

（二十）递延所得税资产

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

1、递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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，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。

（二十一） 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、（二十二）。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额按照租赁内含利率或增量借款利率计算的现值进行初始计量。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。

（二十二）使用权资产

（1）使用权资产确认条件

本公司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、（二十三）资产减值。

（二十三）资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

- 1、资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。
- 2、本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。
- 3、市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。
- 4、有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。
- 5、资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

6、本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

7、其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以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。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当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。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。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。

本公司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。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（二十四） 重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

（1）重要会计政策变更

财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》(以下简称“解释 16 号”)，规范了关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税初始确认豁免的会计处理、关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理和关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理。

其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18

号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易，以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，公司按照该规定进行调整。

2、重要会计估计变更

本公司在报告期内无重要的会计估计变更事项。

四、 税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	法定增值额	13%、9%
城市建设维护税	应交流转税额	5%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育费附加	应交流转税额	2%
企业所得税	应纳所得税额	15%，25%

企业所得税税率按纳税主体列示如下：

纳税主体名称	所得税税率
山东国创节能科技股份有限公司	15%
山东国创保温工程有限公司	25%
江苏巴夫利节能科技有限公司	超额累进计税
山东睿亨源贸易有限公司	超额累进计税

2、税收优惠

（1）企业所得税

根据科学技术部火炬、高新技术产业开发中心国科火字【2021】 25 号文件《关于山东省 2020 年第二批高新技术企业备案的复函》，公司通过高新技术企业认证，证书编号：GR202037002626，资格有效期为 3 年，企业所得税优惠期为 2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，公司目前尚在高新技术企业复审过程中。

根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13 号），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；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税，因此子公司江苏巴夫利节能科技有限公司、山东睿亨源贸易有限公司按超额累进计征所得税。

五、 合并财务报表项目注释

1、 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	36,601.95	5,964.42
银行存款	2,731,984.63	8,927,364.95
合计	2,768,586.58	8,933,329.37
其中：存放在境外的款项总额	-	-
存放财务公司款项	-	-

2、 应收票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	15,610,000.00	9,465,415.00
商业承兑汇票	500,000.00	9,000.00
账面余额小计	16,110,000.00	9,474,415.00
减：坏账准备	57,500.00	9,000.00
合计	16,052,500.00	9,465,415.00

（1）截至 2023 年 6 月 30 日公司已质押的应收票据无。

（2）截至 2023 年 6 月 30 日公司已背书和已贴现且尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	9,940,964.71	14,960,000.00
商业承兑汇票	-	1,000,000.00
合计	9,940,964.71	15,960,000.00

（3）截至 2023 年 6 月 30 日公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

（4）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 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据	16,110,000.00	100	57,500.00	/	16,052,500.00
合计	16,110,000.00	100	57,500.00	/	16,052,500.00

(续上表)

类别	期初余额				
	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 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据	9,000.00	0.09	9,000.00	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据	9,465,415.00	99.91	-	-	9,465,415.00
合计	9,474,415.00	100.00	9,000.00	/	9,465,415.00

（5）坏账准备计提情况

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
信用风险极低金融资产组合	14,960,000.00		14,960,000.00
账龄组合	1,150,000.00	57,500.00	1,092,500.00
合计	16,110,000.00	57,500.00	16,052,500.00

（6）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 48,500.00 元。

3、 应收账款

（1）应收账款分类披露

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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	10,113,109.77	8.72	6,554,173.73	64.81	3,558,936.04
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	105,910,065.96	91.28	13,882,567.80	13.11	92,027,498.16
合计	116,023,175.73	100.00	20,436,741.53	17.61	95,586,434.20

(续上表)

类 别	期初余额				
	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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	18,390,794.76	15.94	10,664,567.57	57.99	7,726,227.19
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	96,961,749.45	84.06	13,441,184.20	13.86	83,520,565.25
合计	115,352,544.21	100.00	24,105,751.77	20.90	91,246,792.44

期末单项计提坏帐准备的应收账款

应收账款	期末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
汇总明细 1	5,084,194.35	1,525,258.31	30.00	预计可以偿还 70%
汇总明细 2	5,028,915.42	5,028,915.42	100.00	预计无偿还能力
合计	10,113,109.77	6,554,173.73	/	/

注：根据公开渠道查询，上述客户存在失信被执行人、限制高消费、破产重整等情况，公司预计其后续回款难度很高，对上述汇总明细 2 的应收款项全额计提坏账准备。汇总明细 1 与公司签订相关抵债协议，预计可以偿还 70%，故按 30%计提坏账准备。

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	金额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	68,528,916.28	3,426,445.82	5.00

账龄	期末余额		
	金额	坏账准备	预期信用损失率（%）
1 至 2 年	14,125,478.49	1,412,547.85	10.00
2 至 3 年	18,216,844.67	5,465,053.40	30.00
3 至 4 年	2,432,891.22	1,216,445.61	50.00
4-5 年	1,219,300.90	975,440.72	80.00
5 年以上	1,386,634.40	1,386,634.40	100.00
合计	105,910,065.96	13,882,567.80	-

(续上表)

账龄	期初余额		
	金额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	59,083,096.37	2,954,154.82	5.00
1 至 2 年	15,817,922.78	1,581,792.28	10.00
2 至 3 年	16,514,735.98	4,954,420.79	30.00
3 至 4 年	2,544,353.42	1,272,176.71	50.00
4-5 年	1,615,006.50	1,292,005.20	80.00
5 年以上	1,386,634.40	1,386,634.40	100.00
合计	96,961,749.45	13,441,184.20	-

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 441,383.60 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

无。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备期末金额
应收账款前五名汇总	25,756,807.39	22.20	3,083,794.81
合计	25,756,807.39	22.20	3,083,794.81

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

4、应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	980,000.00	980,000.00
减：坏账准备	49,000.00	49,000.00
合计	931,000.00	931,000.00

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	4,646,871.16	96.23	1,921,872.18	91.16
1至2年	29,022.50	0.60	33,625.37	1.59
2至3年	51,567.11	1.07	51,567.11	2.45
3年以上	101,230.02	2.10	101,230.02	4.80
合计	4,828,690.79	100.00	2,108,294.68	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款总额比例(%)
前五名汇总	3,859,896.47	79.94
合计	3,859,896.47	79.94

6、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款项	8,649,466.24	6,076,504.02
减：坏账准备	899,472.60	802,066.68

项目	期末余额	期初余额
合计	7,749,993.64	5,274,437.34

6.1 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

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 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	280,000.00	3.24	280,000.00	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	8,369,466.24	96.76	619,472.60	7.40	7,749,993.64
合计	8,649,466.24	100.00	899,472.60	10.40	7,749,993.64

(续上表)

类 别	期初余额				
	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 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收账	280,000.00	4.61	280,000.00	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,796,504.02	95.39	522,066.68	9.01	5,274,437.34
合计	6,076,504.02	100.00	802,066.68	13.20	5,274,437.34

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	6,523,275.20	77.94	3,554,693.41	61.32
1 至 2 年	1,432,742.35	17.12	1,796,055.92	30.99
2 至 3 年	283,448.69	3.39	315,754.69	5.45
3 至 4 年	120,000.00	1.43	120,000.00	2.07
4 至 5 年	-	-	-	-
5 年以上	10,000.00	0.12	10,000.00	0.17
合计	8,369,466.24	100.00	5,796,504.02	100.00

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初余额	522,066.68	-	280,000.00	802,066.68
期初余额在本期重新评估后	522,066.68	-	280,000.00	802,066.68
本期计提	97,405.92	-	-	97,405.92
本期转回	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	899,472.60	-	-	899,472.60

(4) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(5) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金、保证金	2,946,790.06	2,796,318.06
备用金及其他	5,702,676.18	3,280,185.96
合计	8,649,466.24	6,076,504.02

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
杜小雪	售房款	630,000.00	1 年以内	7.28	31,500.00
张玉环	售房款	530,000.00	1 年以内	6.13	26,500.00
潍坊恒信建设集团有限公司	战略保证金	500,000.00	1-2 年	5.78	50,000.00
林坤	售房款	470,000.00	1 年以内	5.43	23,500.00
程涛	售房款	400,000.00	1 年以内	4.62	20,000.00
合计	/	2,530,000.00	/	29.24	151,500.00

7、存货

项目	期末余额
----	------

	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	12,219,106.39	-	12,219,106.39
库存商品	14,310,541.68	-	14,310,541.68
发出商品	601,830.08	-	601,830.08
包装物	1,259,351.40	-	1,259,351.40
委托加工物资	793.62	-	793.62
合计	28,391,623.17	-	28,391,623.17

(续上表)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	14,998,767.64	-	14,998,767.64
库存商品	10,785,342.69	-	10,785,342.69
包装物	1,172,070.56	-	1,172,070.56
委托加工物资	71,512.61	-	71,512.61
合计	27,027,693.50	-	27,027,693.50

8、合同资产

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	129,472,598.85	21,659,300.77	107,813,298.08
合计	129,472,598.85	21,659,300.77	107,813,298.08

(续上表)

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	146,817,372.86	27,048,103.19	119,769,269.67
合计	146,817,372.86	27,048,103.19	119,769,269.67

9、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴所得税	1,624.90	-
待认证进项税额	58,858.61	596,459.57
合计	60,483.51	596,459.57

10、 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	51,228,137.84	53,779,290.46
固定资产清理	-	-
合计	51,228,137.84	53,779,290.46

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	24,582,360.05	50,772,213.85	6,528,656.01	4,534,618.14	86,417,848.05
2. 本期增加金额	-	1,221,706.70	148,204.60	101,528.63	1,471,439.93
（1）购置	-	-	148,204.60	3,362.83	151,567.43
（2）在建工程转入	-	1,221,706.70	-	98,165.80	1,319,872.50
3. 本期减少金额	-	566,152.41	169,805.31	38,181.07	774,138.79
（1）处置或报废	-	566,152.41	169,805.31	38,181.07	774,138.79
4. 期末余额	24,582,360.05	51,427,768.14	6,507,055.30	4,597,965.70	87,115,149.19
二、累计折旧					
1. 期初余额	11,425,341.07	15,019,636.54	4,062,779.01	2,130,800.97	32,638,557.59
2. 本期增加金额	572,931.79	2,430,139.67	455,116.92	261,603.85	3,719,792.23
（1）计提	572,931.79	2,430,139.67	455,116.92	261,603.85	3,719,792.23
3. 本期减少金额	-	310,895.43	123,671.02	36,772.02	471,338.47
（1）处置或报废	-	310,895.43	123,671.02	36,772.02	471,338.47
4. 期末余额	11,998,272.86	17,138,880.78	4,394,224.91	2,355,632.80	35,887,011.35
三、减值准备	-	-	-	-	-

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
1. 期初余额	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1. 期末账面价值	12,584,087.19	34,288,887.36	2,112,830.39	2,242,332.90	51,228,137.84
2. 期初账面价值	13,157,018.98	35,752,577.31	2,465,877.00	2,403,817.17	53,779,290.46

（2）固定资产用于抵押的情况说明详见五、17、短期借款。

11、 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	2,110,225.63	993,465.12
工程物资	-	-
合计	2,110,225.63	993,465.12

（1）在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
土地 CL468 号地块建设	2,110,225.63	-	2,110,225.63	993,465.12	-	993,465.12
合计	2,110,225.63	-	2,110,225.63	993,465.12	-	993,465.12

（2）本期计提在建工程减值准备情况：无。

12、 使用权资产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	4,369,626.40	4,369,626.40
2. 本期增加金额	-	-

项目	房屋建筑物	合计
租入	-	-
3. 本期减少金额	-	-
4. 期末余额	4,369,626.40	4,369,626.40
二、累计折旧		
1. 期初余额	1,225,734.62	1,225,734.62
2. 本期增加金额	436,962.59	436,962.59
（1）计提	436,962.59	436,962.59
3. 本期减少金额	-	-
4. 期末余额	1,662,697.21	1,662,697.21
三、减值准备		
1. 期初余额	-	-
2. 本期增加金额	-	-
（1）计提	-	-
3. 本期减少金额	-	-
4. 期末余额	-	-
四、账面价值		
1. 期末账面价值	2,706,929.19	2,706,929.19
2. 期初账面价值	3,143,891.78	3,143,891.78

13、 无形资产

（1）无形资产情况

项目	土地使用权	软件及其他	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	29,439,791.05	120,074.34	29,559,865.39
2. 本期增加金额	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
4. 期末余额	29,439,791.05	120,074.34	29,559,865.39

项目	土地使用权	软件及其他	合计
二、累计摊销			
1. 期初余额	3,444,523.46	49,995.26	3,494,518.72
2. 本期增加金额	294,397.92	11,327.46	305,725.38
（1）计提	294,397.92	11,327.46	305,725.38
3. 本期减少金额	-	-	-
4. 期末余额	3,738,921.38	61,322.72	3,800,244.10
三、减值准备			
1. 期初余额	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-
（1）计提	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-
四、账面价值			
1. 期末账面价值	25,700,869.67	58,751.62	25,759,621.29
2. 期初账面价值	25,995,267.59	70,079.08	26,065,346.67

（2）未办妥产权证书的土地使用权情况：无。

（3）无形资产用于抵押的情况：详见五、17 短期借款

14、 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
车间防雨棚	2,225,736.08		298,035.96		1,927,700.12
复合加工厂区	2,719,849.41		453,594.96		2,266,254.45
车间改造	4,054,819.63	291,850.00	458,696.46		3,887,973.17
合计	9,000,405.12	291,850.00	1,210,327.38		8,081,927.74

15、 递延所得税资产/递延所得税负债

（1） 未经抵消的递延所得税资产

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	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
资产减值损失及信用减值损失	48,813,229.21	10,823,148.93	57,509,340.69	12,707,902.96
租赁负债	1,904,531.20	285,679.68	3,533,131.47	529,969.72
合计	50,717,760.41	11,108,828.61	61,042,472.16	13,237,872.68

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	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
固定资产一次性扣除	35,399,079.73	5,309,861.96	33,156,932.80	4,973,539.92
使用权资产	2,706,929.20	406,039.38	3,143,891.80	471,583.77
合计	38,106,008.93	5,715,901.34	36,300,824.60	5,445,123.69

16、 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
购置长期资产之预付款项	2,139,326.84	1,227,627.00
顶账房产	48,868,255.05	47,325,069.05
减：抵账房产减值准备	5,711,214.30	5,495,419.05
合计	45,296,367.59	43,057,277.00

17、 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押+保证借款	9,600,000.00	24,600,000.00
抵押借款	3,300,000.00	-
加：短期借款利息	13,779.16	28,816.66
合计	12,913,779.16	24,628,816.66

注 1：截止 2023 年 6 月 30 日，抵押+保证借款 9,600,000.00 元，其中山东国创节能科技股份有限公司 2022 年 8 月从中国银行股份有限公司昌乐支行借入 4,800,000.00 元，借款期限为 1 年，山东国创节能科技股份有限公司提供抵押担保，抵押物为房产，吴理侃、滕丽红提供担保。山东国创节能科技股

份有限公司 2022 年 11 月从中国银行股份有限公司昌乐支行借入 4,800,000.00 元，借款期限为 1 年，山东国创节能科技股份有限公司提供抵押担保，抵押物为房产，吴理侃、滕丽红提供担保。抵押借款 3,300,000.00 元，其中山东国创保温工程有限公司 2023 年 3 月从中国工商银行股份有限公司昌乐支行借入 3,300,000.00 元，借款期限为 1 年，山东国创节能科技股份有限公司提供抵押担保，抵押物为土地。

(2) 具体质押、抵押、担保情况如下：

抵押合同编号	抵押物名称	产权证编号	抵押权人	账面价值
37010560100421031501	不动产	鲁（2017）昌乐县不动产权第 0007647 号、鲁（2017）昌乐县不动产权第 0007648 号、鲁（2017）昌乐县不动产权第 0007649 号、鲁（2017）昌乐县不动产权第 0007650 号	中国邮政储蓄银行股份有限公司昌乐支行	14,152,278.71
中小企业 2020 年昌乐总抵字 011 号	不动产	鲁（2018）昌乐县不动产权第 0001185 号、鲁（2018）昌乐县不动产权第 0001186 号、鲁（2018）昌乐县不动产权第 0001187 号	中国银行股份有限公司昌乐孤山街支行	9,106,450.78
0160700091-2023 年昌乐（抵字 0042 号	不动产	鲁（2022）昌乐县不动产权第 0005969 号	中国工商银行股份有限公司昌乐支行	14,515,089.31

(3) 已逾期未偿还的短期借款情况：无。

18、 应付账款

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	24,033,644.66	91.29	48,484,511.43	94.17
1 年以上	2,294,253.62	8.71	3,003,652.71	5.83
合计	26,327,898.28	100.00	51,488,164.14	100.00

19、 合同负债

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
销售货款	47,537,212.72	100.00	28,117,130.79	100.00
合计	47,537,212.72	100.00	28,117,130.79	100.00

20、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	6,549,874.78	17,567,048.54	17,586,168.20	6,530,755.12
二、离职后福利-设定提存计划	-	1,280,215.00	1,280,215.00	-
合计	6,549,874.78	18,847,263.54	18,866,383.20	6,530,755.12

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,604,081.74	15,728,229.86	16,291,960.96	3,040,350.64
二、职工福利费	-	358,175.48	358,175.48	-
三、社会保险费	-	702,155.16	702,155.16	-
其中：医疗保险费	-	582,750.01	582,750.01	-
工伤保险费	-	119,405.15	119,405.15	-
四、住房公积金	-	228,000.00	228,000.00	-
五、工会经费和职工教育经费	2,945,793.04	550,488.04	5,876.60	3,490,404.48
合计	6,549,874.78	17,567,048.54	17,586,168.20	6,530,755.12

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	-	1,226,579.84	1,226,579.84	-
2、失业保险费	-	53,635.16	53,635.16	-
合计	-	1,280,215.00	1,280,215.00	-

21、 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	1,763,141.04	8,088,076.58
增值税	2,527,447.52	5,846,209.80
土地使用税	81,565.20	40,782.60
房产税	81,126.63	81,126.63
城市维护建设税	84,566.56	240,693.08

项目	期末余额	期初余额
教育费附加	50,739.93	144,415.84
地方教育费附加	33,826.62	96,277.24
个人所得税	53,454.10	61,102.68
印花税及其他	52,619.39	46,171.46
合计	4,728,486.99	14,644,855.91

22、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款项	13,254,643.75	15,683,197.26
合计	13,254,643.75	15,683,197.26

22.1 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	939,728.70	1,189,734.68
借款	-	2,000,000.00
押金质保金	7,345,226.99	7,007,978.80
费用及其他	4,969,688.06	5,485,483.78
合计	13,254,643.75	15,683,197.26

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款：无

23、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期应付款	788,331.79	2,546,903.34
1年内到期的租赁负债	434,359.71	1,227,618.79
合计	1,222,691.50	3,774,522.13

24、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	22,023,587.48	11,481,494.93
已背书转让未终止确认的票据	16,940,000.00	12,923,055.00
合计	38,963,587.48	24,404,549.93

25、租赁负债

项目	期末余额	期初余额
应付租赁款	1,914,851.42	3,609,995.81
减：未确认融资费用	10,320.21	76,864.35
减：1年内到期的租赁负债	434,359.71	1,227,618.79
合计	1,470,171.50	2,305,512.67

26、长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	788,331.79	2,546,903.34
减：1年内到期的长期应付款	788,331.79	2,546,903.34
合计	-	-

27、递延收益

项目	期末余额	期初余额
政府补助-基本建设支出	2,677,500.00	2,835,000.00
合计	2,677,500.00	2,835,000.00

涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入其他 收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与 收益相关
政府补助-基本建设支出	2,835,000.00	-	157,500.00	-	2,677,500.00	与资产相关
合计	2,835,000.00	-	157,500.00	-	2,677,500.00	/

28、股本

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	68,160,000.00	-	-	-	-	-	68,160,000.00

29、 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	1,462,608.44	193,625.93	-	1,656,234.37
其他资本公积	401,625.42	-	-	401,625.42
合计	1,864,233.86	193,625.93	-	2,057,859.79

30、 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	13,815,389.57	-	-	13,815,389.57
合计	13,839,870.22	-	-	13,839,870.22

31、 未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上期末未分配利润	150,324,429.68	120,106,277.06
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	589,439.33	456,732.57
调整后期初未分配利润	150,913,869.01	120,563,009.63
加：本期归属于母公司所有者的净利润	14,184,901.65	32,956,719.21
减：提取法定盈余公积		2,605,859.83
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	165,098,770.66	150,913,869.01

32、 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	124,663,449.47	84,305,205.88	148,264,649.47	109,794,999.07
合计	124,663,449.47	84,305,205.88	148,264,649.47	109,794,999.07

33、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	476,734.75	425,537.82
教育费附加	281,154.42	253,003.61
地方教育附加	187,436.28	168,669.07
印花税	94,402.78	110,020.87
房产税	162,253.26	162,253.26
土地使用税	163,130.40	61,974.20
车船税	10,536.42	6,703.62
资源税	-	2,057.84
环境保护税	395.41	-
合计	1,376,043.72	1,190,220.29

34、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,428,566.81	3,878,730.83
广告费、宣传费	1,868,472.55	1,217,395.57
招待费	448,147.47	-
差旅费	1,336,236.67	446,260.88
办公费	1,348,780.30	108,498.58
市场推广费	1,900,705.54	258,033.70
租赁费	251,823.00	-
维修费	220,696.59	3,360.00
其他	147,430.42	976,117.91
合计	11,950,859.35	6,888,397.47

35、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,078,653.17	7,583,320.82
中介服务费	1,560,016.58	422,158.87

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	697, 585. 76	536, 532. 92
招待费	346, 748. 01	950, 757. 70
折旧摊销	900, 616. 18	761, 743. 07
车辆费用	543, 059. 33	-
租赁费	6, 000. 00	-
差旅费	562, 283. 40	291, 665. 24
维修费	1, 064, 074. 68	-
其他费用	501, 538. 09	1, 166, 561. 17
合计	12, 260, 575. 20	11, 712, 739. 79

36、 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用总额	3, 049, 081. 88	3, 812, 137. 85
合计	3, 049, 081. 88	3, 812, 137. 85

37、 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	470, 528. 76	1, 123, 523. 91
减：利息收入	5, 633. 44	5, 171. 05
银行手续费	26, 516. 72	28,706.92
票据贴现	1, 500. 40	-
合计	492, 912. 44	1, 147, 059. 78

38、 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
与日常活动相关的政府补助	171, 669. 71	167, 303. 13	与收益相关
合计	171, 669. 71	167, 303. 13	/

39、 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	8,911,906.74	1,621,568.13
合计	8,911,906.74	1,621,568.13

40、 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
抵账房减值准备	-935,146.25	-3,356,008.25
合计	-935,146.25	-3,356,008.25

41、 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得或 损失合计	-1,578,838.94	-484,569.31	-1,578,838.94
合计	-1,578,838.94	-484,569.31	-1,578,838.94

42、 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
罚没收入	437,075.92	3,730.00
其他	140,701.09	261,381.20
合计	577,777.01	265,111.20

43、 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
其他	139,206.92	160,413.41
罚款滞纳金支出	42,670.11	1,680.00
合计	181,877.03	162,093.41

44、 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,609,538.87	2,263,704.22
递延所得税费用	2,399,821.72	180,172.10
合计	4,009,360.59	2,443,876.32

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	2023 年 1-6 月
利润总额	18,194,262.24
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,729,139.34
子公司适用不同税率的影响	1,129,750.87
调整以前期间所得税的影响	151,963.65
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	227,888.42
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	136,508.14
研究开发费加计扣除的影响	-365,889.83
所得税费用	4,009,360.59

45、 现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金：

项目	本期发生额	上期发生额
收到的政府补助	14,169.71	9,646.64
银行存款利息	5,633.44	5,171.05
往来款收到的现金	4,542,348.25	6,732,987.24
合计	4,562,151.40	6,747,804.93

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金：

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	18,149,859.83	6,260,507.26
手续费	26,516.72	28,706.92
往来款支付的现金	1,294,564.80	6,407,877.93
合计	19,470,941.35	12,697,092.11

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金：

项目	本期发生额	上期发生额
收到的往来借款	-	5,250,000.00
合计	-	5,250,000.00

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金：

项目	本期发生额	上期发生额
支付的往来借款	3,576,960.00	3,868,050.17
支付的租赁负债	1,713,751.60	
合计	5,290,711.60	3,868,050.17

46、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	14,184,901.65	9,326,530.39
加：资产减值准备及信用减值损失	-7,976,760.49	1,734,156.12
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、使用权资产折旧	4,258,213.50	3,633,889.23
无形资产摊销	305,725.38	206,867.46
长期待摊费用摊销	1,210,327.38	776,049.00
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）	1,578,838.94	484,569.31
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	138.93
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	496,429.14	1,123,523.91
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）	2,129,044.07	183,329.33
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	270,777.65	-3,143.03
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,363,929.67	2,887,626.21
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	5,281,175.22	13,372,251.07
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-4,455,211.87	-19,566,405.15

补充资料	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	15,919,530.90	14,159,382.78
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	2,768,586.58	8,933,329.37
减：现金的期初余额	8,576,826.21	7,815,959.26
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	-5,808,239.63	1,117,370.11

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,768,586.58	8,933,329.37
其中：库存现金	36,601.95	5,964.42
可随时用于支付的银行存款	2,731,984.63	8,927,364.95
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	7,821,558.46	8,933,329.37

47、 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
固定资产	12,072,949.13	抵押借款
固定资产	3,600,091.84	融资租赁
无形资产	25,700,869.67	抵押借款
合计	41,373,910.64	/

六、 合并范围的变更

(一)报告期发生的同一控制下企业合并

1.报告期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
山东睿亨源贸易有限公司	100%	实际控制人控制的公司	2023年3月27日	完成工商变更	1,463,772.54	10,056.61	3,312,631.86	86,011.83

2.合并成本

合并成本		山东睿亨源贸易有限公司
现金		406,374.07

3.合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	山东睿亨源贸易有限公司	
	合并日	上期期末
资产：	1,535,989.07	1,885,607.63
货币资金	356,503.16	1,111,770.91
应收款项	1,179,462.51	773,813.32
递延所得税资产	23.40	23.40
负债：	1,094,879.08	1,454,554.25
应付款项	1,094,879.08	1,454,554.25
净资产：	441,109.99	431,053.38
取得的归属于收购方份额	441,109.99	431,053.38

七、 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
山东国创保温工程有限公司	山东省潍坊市	山东省潍坊市	保温工程	100.00	-	新设成立
江苏巴夫利节能科技有限公司	江苏省徐州市	江苏省徐州市	科技推广和应用服务业	100.00		新设成立
山东睿亨源贸易有限公司	山东省潍坊市	山东省潍坊市	批发业	100.00		同一控制下企业合并

八、 关联方及关联交易

1、本企业实际控制人

本公司的实际控制人：吴理侃和滕丽红。

2、 本企业的子公司情况

单位名称	关联关系	备注
山东国创保温工程有限公司	全资子公司	国创节能持有 100.00%的股权
江苏巴夫利节能科技有限公司	全资子公司	国创节能持有 100.00%的股权
山东睿亨源贸易有限公司	全资子公司	国创节能持有 100.00%的股权

3、其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系	备注
昌乐弘合企业管理咨询中心(有限合伙)	实际控制人控制的企业	吴理侃为普通合伙人并担任执行事务合伙人，滕丽红为有限合伙人
昌乐正弘企业管理咨询中心(有限合伙)	实际控制人控制的企业	吴理侃为普通合伙人并担任执行事务合伙人，滕丽红为有限合伙人
昌乐润泰投资有限公司	实际控制人控制的企业	
吴理侃	实际控制人、董事、总经理	
滕丽红	实际控制人、董事、副总经理	
吴文杰	实际控制人吴理侃、滕丽红之子，持股 11.89%	
李晓红	董事会秘书，财务负责人，股东	2023 年 5 月担任财务负责人
滕继国	实际控制人滕丽红之弟	
王华伟	董事，副总经理	
裘建鹏	董事	
郝本庆	董事	
唐宁	总经理	
秦文强	监事会主席	
刘晓静	监事	
韩顺超	职工代表监事	

关联方名称	与本公司关系	备注
朱玉东	报告期内曾经担任财务负责人	2023 年 5 月离职
张大鹏	报告期内曾经担任职工代表监事	2023 年 4 月不在担任
刘培明	报告期内曾经担任董事	2023 年 4 月不在担任
任逢强	报告期内曾经担任董事	2023 年 4 月不在担任
刘玉忠	报告期内曾经担任董事	2023 年 4 月不在担任
潍坊国亿腾创贸易有限公司	吴文杰实际控制的公司	
吴海虹	实际控制人吴理侃之弟	

4、关联交易情况

4.1 关联方担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
吴理侃、滕丽红	18,000,000.00	2018.1.22	2024.1.21	是
孟令帅、苑文梅	6,030,000.00	2021.1.30	2025.1.27	是
吴理侃、滕丽红	10,000,000.00	2021.8.3	2025.11.8	是
吴理侃、滕丽红	6,000,000.00	2021.12.2	2025.12.1	是
吴理侃、滕丽红	15,000,000.00	2021.3.18	2027.3.17	否
吴理侃、滕丽红	10,000,000.00	2022.8.1	2023.7.31	否
吴理侃、滕丽红	5,250,000.00	2022.1.26	2024.1.26	否

详见附注五、17 短期借款

4.2 关联方资金拆借

关联方	科目	借入金额	偿还金额
滕继国	其他应付款	-	2,000,000.00

4.3 关联租赁

2021 年 1 月，根据公司经营需要，山东国创节能科技股份有限公司向滕丽红女士租赁其名下的工业厂房（地址：昌乐县朱刘街道 309 国道 96 号），其中租赁厂房租赁面积 7261.12 平方米（租赁 03 幢、04 幢、05 幢、06 幢、07 幢、10 幢），年租金为 556,564.80 元，租赁期限为 5 年（租赁期限为租赁期自

2021 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日)。

4.4 关联收购

公司以支付现金方式收购关联方滕丽红持有的山东睿亨源贸易有限公司 100%股权，交易价格为 406,374.07 元。

4.5 关联采购

公司关联自然人李晓红、吴海虹、滕继国与公司签订《专利权转让合同》，将各自其拥有的专利（具体详见《拟转让专利情况表》）无偿转让给公司。

拟转让专利情况表

序号	专利号	专利权人	专利名称	授权公告日	状态	专利性质
1	ZL201830089369.3	李晓红	墙体用保温装饰一体化板固定件（28）	2018.07.27	有效	外观设计
2	ZL201830089368.9	李晓红	墙体用保温装饰一体化板固定件（30）	2018.07.27	有效	外观设计
3	ZL201830089352.8	李晓红	墙体用保温装饰一体化板固定件（31）	2018.07.27	有效	外观设计
4	ZL201830089358.5	李晓红	墙体用保温装饰一体化板固定件（40）	2018.07.27	有效	外观设计
5	ZL201830089365.5	李晓红	墙体用保温装饰一体化板固定件（29）	2018.07.27	有效	外观设计
6	ZL201830089348.1	李晓红	墙体用保温装饰一体化板固定件（49）	2018.07.27	有效	外观设计
7	ZL201830089347.7	李晓红	墙体用保温装饰一体化板固定件（50）	2018.07.27	有效	外观设计
8	ZL201830089346.2	李晓红	墙体用保温装饰一体化板固定件（51）	2018.07.27	有效	外观设计
9	ZL201930426675.6	李晓红	大锚固力胀管（1）	2020.03.17	有效	外观设计
10	ZL201930428385.5	李晓红	胀管（2）	2020.03.17	有效	外观设计
11	ZL201930426601.2	李晓红	多层复合保温板	2020.04.17	有效	外观设计
12	ZL202130252586.1	吴海虹	保温板	2021.8.24	有效	外观设计
13	ZL202130253158.0	吴海虹	保温板	2021.8.27	有效	外观设计
114	ZL202130253204.7	吴海虹	保温板	2021.8.27	有效	外观设计
15	ZL202130252531.0	吴海虹	保温板	2021.7.30	有效	外观设计

序号	专利号	专利权人	专利名称	授权公告日	状态	专利性质
16	ZL201430530352.9	吴海虹、滕继国	复合保温砌块构件	2015.5.20	有效	外观设计

4.6 关联方应收应付款项

(1) 应付项目

项目名称	关联方	项目	2022 年 12 月 31 日
其他应付款	李晓红	往来款	470,315.09
租赁负债	滕丽红	租赁款	452,116.71

九、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

无。

2、 或有事项

无。

十、 资产负债表日后事项

无。

十一、 其他重要事项

无。

十二、 母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	13,240,000.00	9,465,415.00
商业承兑汇票	500,000.00	-
账面余额小计	13,740,000.00	9,465,415.00
减：坏账准备	25,000.00	-
合计	13,715,000.00	9,465,415.00

(1) 截至 2023 年 6 月 30 日公司无已质押的应收票据。

(2) 截至 2023 年 6 月 30 日公司已背书和已贴现且尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	8,640,964.71	13,240,000.00
商业承兑汇票	-	500,000.00
合计	8,640,964.71	13,740,000.00

（3）截至 2023 年 6 月 30 日公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

（4）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 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据	13,740,000.00	100.00	25,000.00		13,715,000.00
合计	13,740,000.00	100.00	25,000.00		13,715,000.00

（5）坏账准备计提情况

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
信用风险极低金融资产组合	13,240,000.00		13,240,000.00
账龄组合	500,000.00	25,000.00	475,000.00
合计	13,740,000.00	25,000.00	13,715,000.00

（6）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 25,000.00 元。

2、应收账款

（1）应收账款分类披露

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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	7,279,175.29	12.07	5,690,845.19	78.18	1,588,330.10

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 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	53,012,196.64	87.93	6,837,932.50	12.90	46,174,264.14
合计	60,291,371.93	100.00	12,528,777.69	20.78	47,762,594.24

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	10,780,993.31	14.65	8,006,674.91	74.27	2,774,318.40
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	62,828,114.71	85.35	7,354,226.15	11.71	55,473,888.56
合计	73,609,108.02	100.00	15,360,901.06	20.87	58,248,206.96

期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	计提理由
汇总明细 1	2,269,043.00	680,712.90	30.00	预计可以偿还 70%
汇总明细 2	5,010,132.29	5,010,132.29	100.00	预计无偿还能力
合计	7,279,175.29	5,690,845.19	/	/

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

组合	期末余额	坏账准备	计提方法	计提理由
应收子公司款	110,365.91	-	不计提坏账	合并范围内子公司
按账龄组合	52,901,830.73	6,837,932.50	按账龄组合计提	/
合计	53,012,196.64	6,837,932.50	/	/

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	金额	坏账准备	计提比例（%）

账龄	期末余额		
	金额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	37,297,433.75	1,864,871.69	5.00
1 至 2 年	8,315,655.28	831,565.53	10.00
2 至 3 年	2,809,915.18	842,974.55	30.00
3 至 4 年	1,872,891.22	936,445.61	50.00
4-5 年	1,219,300.90	975,440.72	80.00
5 年以上	1,386,634.40	1,386,634.40	100.00
合计	52,901,830.73	6,837,932.50	/

（续上表）

账龄	期初余额		
	金额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	32,870,509.64	1,643,525.48	5.00
1 至 2 年	10,669,804.11	1,066,980.41	10.00
2 至 3 年	3,243,013.18	972,903.95	30.00
3 至 4 年	1,984,353.42	992,176.71	50.00
4-5 年	1,615,006.50	1,292,005.20	80.00
5 年以上	1,386,634.40	1,386,634.40	100.00
合计	51,769,321.25	7,354,226.15	/

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-2,832,123.37 元。

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备期末金额
前五名汇总	14,158,693.79	23.48	1,620,064.32
合计	14,158,693.79	23.48	1,620,064.32

3、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-

项目	期末余额	期初余额
应收股利	-	-
其他应收款项	73,365,123.69	80,102,356.65
减：坏账准备	295,461.09	213,926.07
合计	73,069,662.60	79,888,430.58

3.1 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

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(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	73,365,123.69	100.00	295,461.09	0.40	73,069,662.60
合计	73,365,123.69	100.00	295,461.09	0.40	73,069,662.60

(续上表)

类别	期初余额				
	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(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	80,102,356.65	100.00	213,926.07	0.27	79,888,430.58
合计	80,102,356.65	100.00	213,926.07	0.27	79,888,430.58

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	4,645,959.63	93.78	2,276,905.74	80.18
1 至 2 年	156,768.91	3.16	379,027.56	13.35

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
2至3年	141,620.74	2.86	173,926.74	6.12
3至4年	-	-	-	-
4至5年	-	-	-	-
5年以上	10,000.00	0.20	10,000.00	0.35
合计	4,954,349.28	100.00	2,839,860.04	100.00

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初余额	213,926.07	-	-	213,926.07
期初余额在本期重新评估后	213,926.07	-	-	213,926.07
本期计提	142,191.50	-	-	142,191.50
本期转回	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	356,117.57	-	-	356,117.57

(4) 本期实际核销的其他应收款情况：无。

(5) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	745,854.36	775,992.36
子公司往来款	71,405,194.91	77,262,496.61
备用金及其他	1,214,074.42	2,063,867.68
合计	73,365,123.69	80,102,356.65

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
山东国创保温工程有限公司	往来款	68,410,774.41	注1	93.25	-
杜小雪	售房款	630,000.00	1年以内	0.86	31,500.00
张玉环	售房款	530,000.00	1年以内	0.72	26,500.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
林坤	售房款	470,000.00	1年以内	0.64	23,500.00
程涛	售房款	400,000.00	1年以内	0.55	20,000.00
合计	/	70,440,774.41	-	96.02	101,500.00

注 1：山东国创保温工程有限公司其中账龄 1 年以内 20,342,623.01 元，账龄 1-2 年 36,403,584.25 元，账龄 2-3 年 11,664,567.15 元。

4、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	23,441,109.99	-	23,441,109.99	23,000,000.00	-	23,000,000.00
合计	23,441,109.99	-	23,441,109.99	23,000,000.00	-	23,000,000.00

5、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	98,640,809.65	69,973,346.92	115,802,226.11	84,157,301.44
合计	98,640,809.65	69,973,346.92	115,802,226.11	84,157,301.44

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	2023 年 1-6 月
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	-1,356,578.00
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	171,669.71
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	8,707,261.80
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	395,899.98
小计	7,918,253.49
加：所得税影响额	-1,184,886.32
合计	6,733,367.17

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益 率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.87	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	3.08	0.11	0.11

山东国创节能科技股份有限公司
二〇二三年八月二十八日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

√ 会计政策变更 □ 会计差错更正 √ 其他原因 □ 不适用

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
递延所得税资产	12,707,879.56	13,237,872.68	6,689,814.70	6,975,065.40
递延所得税负债	4,973,539.92	5,445,123.69	3,942,300.40	4,221,535.43
未分配利润	150,324,429.68	150,913,869.01	120,106,277.06	120,569,016.10

(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

财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》（以下简称“解释 16 号”），规范了关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税初始确认豁免的会计处理、关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理和关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理。

其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易，以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照该规定进行调整。

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	171,669.71
除上述各项之外的营业外收入和支出	395,899.98
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	8,707,261.80
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	-1,356,578.00
非经常性损益合计	7,918,253.49
减：所得税影响数	1,184,886.32
少数股东权益影响额（税后）	0

非经常性损益净额	6,733,367.17
----------	--------------

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