

山东凯盛新材料股份有限公司

2023 年半年度报告



2023 年 8 月 26 日

2023 年半年度报告

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人王加荣、主管会计工作负责人杨善国及会计机构负责人(会计主管人员)王赞声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告中涉及的未来计划或规划等前瞻性陈述，均不构成对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

公司在本报告第三节“管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”，详细描述了公司经营中可能存在的风险及应对措施，敬请投资者关注相关内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目 录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	9
第四节 公司治理.....	23
第五节 环境和社会责任.....	25
第六节 重要事项.....	31
第七节 股份变动及股东情况.....	34
第八节 优先股相关情况.....	39
第九节 债券相关情况.....	40
第十节 财务报告.....	41

备查文件目录

（一）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。

（二）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。

（三）报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

公司在董事会办公室备置上述文件的原件。中国证监会及其派出机构、证券交易所要求提供时，或股东依据法律、法规或公司章程要求查阅时，公司会及时提供。

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司	指	山东凯盛新材料股份有限公司
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	山东凯盛新材料股份有限公司章程
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
实际控制人	指	张松山先生
华邦健康	指	华邦生命健康股份有限公司
潍坊凯盛	指	潍坊凯盛新材料有限公司
凯斯通	指	山东凯斯通化学有限公司
高性能材料研究院	指	山东产研高性能材料技术研究院有限公司

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	凯盛新材	股票代码	301069
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	山东凯盛新材料股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	凯盛新材		
公司的外文名称（如有）	Shandong Kaisheng New Materials Co.,Ltd		
公司的外文名称缩写（如有）	KS New Materials		
公司的法定代表人	王加荣		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王荣海	杨紫光
联系地址	山东省淄博市淄川区双杨镇山东凯盛新材料股份有限公司董事会办公室	山东省淄博市淄川区双杨镇山东凯盛新材料股份有限公司董事会办公室
电话	0533-2275366	0533-2275366
传真	0533-2275366	0533-2275366
电子信箱	bod@ksxc.cn	bod@ksxc.cn

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	491,973,660.80	523,488,303.52	-6.02%
归属于上市公司股东的净利润（元）	103,071,188.84	131,313,607.79	-21.51%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	100,634,537.39	124,638,633.43	-19.26%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-94,565,608.21	-17,046,096.74	-454.76%
基本每股收益（元/股）	0.2450	0.3122	-21.52%
稀释每股收益（元/股）	0.2450	0.3122	-21.52%
加权平均净资产收益率	7.07%	10.06%	-2.99%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,728,015,059.51	1,668,525,610.49	3.57%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,457,378,807.40	1,416,980,470.27	2.85%

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-152,646.70	
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）	1,488,596.76	
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、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	2,002,737.79	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-402,476.88	
减：所得税影响额	479,094.52	
少数股东权益影响额（税后）	20,465.00	
合计	2,436,651.45	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

1、公司所处的行业发展情况

公司主要从事精细化工产品 & 新型高分子材料的研发、生产和销售，业务涵盖无机化学品、羧基氯化物、羟基氯化物、新型高分子材料聚醚酮酮，主要产品包括无机化学品（包括氯化亚砷及硫酰氯）、羧基氯化物（包括芳纶聚合单体、对硝基苯甲酰氯、氯乙酰氯等）、羟基氯化物（包括氯醚等）和聚醚酮酮等。按照中国证监会颁布的《上市公司行业分类指引（2012 年修订）》，公司所属行业为化学原料和化学制品制造业，行业代码 C26；按照《国民经济行业分类》（GB/T4754-2017），公司属于行业大类代码 C26-化学原料和化学制品制造业。

化工新材料是我国化学工业体系市场中需求增长最快的领域之一，化工新材料的开发和应用是我国由“制造大国”迈向“制造强国”的重要的工业基础之一。就公司产品的发展情况来看，氯化亚砷应用范围在不断扩大，医药、农药、染料等传统领域需求平稳增长，甜味剂、锂电池等新兴领域将带动氯化亚砷新的需求，未来氯化亚砷供给侧紧张或导致产品价格上涨；芳纶聚合单体国内产能集中度高，下游芳纶产品应用广泛，受益于近年来国内芳纶产业的快速发展，芳纶聚合单体产品需求预计将维持持续性增长；为有效遏制国外在高端材料领域对国内的技术封锁，以聚醚酮酮（PEKK）为代表的高端新材料产品肩负着国产替代的历史使命，成为打破国外垄断和技术封锁的重要突破点。

2023 年上半年，受宏观经济周期影响，化工行业整体表现低迷，下游需求偏弱，部分化工产品价格下行并维持在低位，行业竞争加剧，在一定程度上给产能消化及产品毛利带来很大挑战。

2、主营业务

公司主要从事精细化工产品 & 新型高分子材料的研发、生产和销售，业务涵盖无机化学品、羧基氯化物、羟基氯化物、新型高分子材料聚醚酮酮，主要产品包括无机化学品（包括氯化亚砷及硫酰氯）、羧基氯化物（包括芳纶聚合单体、对硝基苯甲酰氯、氯乙酰氯等）、羟基氯化物（包括氯醚等）和聚醚酮酮等。公司建立了以氯、硫基础化工原料为起点，逐步延伸至精细化工中间体氯化亚砷、进一步延伸到羧酸及羟基氯化系列衍生物产品，再到高性能高分子材料聚醚酮酮（PEKK）、锂电池用新型锂盐双氟磺酰亚胺锂（LiFSI）等产品的立体产业链结构。

3、主要产品及用途

产品名称	主要用途
氯化亚砷	用于合成间/对苯二甲酰氯、对硝基苯甲酰氯、氯醚等产品的的主要原材料之一。除此之外，氯化亚砷还被广泛用于医药、农药、染料以及食品添加剂、锂电池等领域。
芳纶聚合单体 (间/对苯二甲酰氯)	用于合成高性能纤维芳纶1313及芳纶1414的核心原料之一，终端应用于国防军工、安全防护、工业环保、航空航天、汽车制造、电子信息等领域，同时间/对苯二甲酰氯也是生产新型高分子材料聚醚酮酮的主要原材料之一。
对硝基苯甲酰氯	是合成叶酸、盐酸普鲁卡因等产品的重要中间体。
2-丙氧基氯乙烷（氯醚）	是用于生产低毒、高效的早期广谱稻田选择性芽期除草剂丙草胺的主要原料。
硫酰氯	主要在有机合成中用作氯化剂或氯磺化剂，也可用于处理羊毛织品。
氯乙酰氯	主要用作医药及农药的原料，尤其用于甲乙丙丁草胺类除草剂的生产，也可用于各类溶剂、致冷剂、灭火剂、助染剂、润滑油添加剂等的生产。
聚醚酮酮 (PEKK)	属于特种工程塑料，具有出色的耐高温性能、机械性能、抗辐射性能、耐腐蚀性能和耐摩擦性能等综合性能，主要应用于 3D 打印材料、防腐喷涂、航空航天、汽车制造、油气工业、电子电器制造、人体植入医疗等领域。

4、经营模式

(1) 生产模式

公司主要采取“以销定产+策略库存”的高效生产模式。以生产运营部为生产计划与工艺技术统筹管理中心，对接销售、采购、物流等部门，确保在安全、环保的前提下，及时保质保量低成本完成产品交付。以车间为产品生产主体，生产过程中严格遵照 ISO9001 质量管理体系、ISO14001 环境管理体系、《化工过程安全管理导则》及相关的安全生产法律法规和相关产品标准进行生产活动，按规范进行产品过程与成品质量检验与监测，实时对生产过程进行控制和监督，同时打造精益生产车间班组管理模式，不断提升车间管理的标准化与管理水平，实现产品生产的安全、环保、稳定、高效率、高品质。

报告期内，公司按照产品种类和生产工艺设立了生产车间，为生产车间配备了相应的动力设施并投资建设了各车间的安全设施和环保设施，保障车间生产正常进行。

(2) 采购模式

公司的主要原材料为液氯、液硫（含硫磺）、间/对苯二甲酸、对硝基苯甲酸、乙二醇单丙醚等基础化工原料。目前，公司主要的基础化工原料产品市场供应充足，公司与一些规模较大的优质供应商建立了长期稳定的合作关系，拥有稳定的原材料供货渠道。

(3) 研发模式

公司的研发积极响应国家创新驱动发展战略的号召，结合公司的发展战略，对市场最新趋势进行综合分析，以市场为导向，以客户为中心，不断进行新技术的突破和产品创新。通过对市场保持敏锐性及前瞻性，公司积极开发出符合终端客户最新发展方向和需求的产品，服务于新产业和新业态。同时，在公司多年的发展中，始终坚持人才是推动公司创新及长期发展的原动力，通过构建以人才、创意及其他生产要素的高效结合，激发员工的创新潜力，逐渐更新及改进在试验和生产中的不足，实现在生产工艺上的优化，取得在科技研发创新中的突破，最终使得凯盛新材在行业内保持领先地位。

(4) 销售模式

公司采用以终端客户为主、贸易商客户为辅的销售模式。经过多年发展，公司建立了较为完善的销售网络和服务体系，产品销往中国大陆、日本、韩国、美国等国家和地区。公司设置国内业务部及国际贸易部等部门，负责统一管理不同市场、不同产品营销策略的制定、市场信息收集、营销渠道拓展、销售实施及合同签订、售后服务等。公司凭借良好的业内口碑、较强的技术实力、出色的产品质量等竞争优势，利用多种渠道掌握客户的现有及潜在需求，积极获取销售订单，并与客户建立长期的良好合作关系。

5、业绩驱动的主要因素

(1) 具有较强的技术积累和工艺优势

经过多年的技术积累，公司拥有较强的研发技术实力和发展潜力，具有多年的氯化亚砷及其下游酰氯产品的生产经验。目前已经具备了氯化亚砷及酰氯类产品的生产、提纯及检测等核心技术；在生产及安全预警方面采用了自动化控制系统，保证了生产的稳定连续及安全性；通过二氧化硫的分离和循环利用，实现了整个生产工艺的节能环保和提质增效。

公司在间/对苯二甲酰氯类化工行业拥有扎实的技术基础。公司的“氯化亚砷制备间苯二甲酰氯试制”和“氯化亚砷制备对苯二甲酰氯试制”均获得山东省中小企业科学技术进步一等奖。公司作为行业内的领军企业，主持编制了间/对苯二甲酰氯、对硝基苯甲酰氯的行业标准，参与编制了氯化亚砷行业标准。主要产品的纯度均能稳定保持 99%以上，其中芳纶聚合单体（间/对苯二甲酰氯）能达到 99.95%以上。

公司在长期生产经营过程中形成了独特的生产工艺技术，并结合生产实践和客户需求不断对生产工艺进行优化改进，进一步提高了产品的生产效率和收率。公司独特的工艺技术保证了产品在大规模生产条件下的质量稳定性。技术和工艺优势不仅为客户提供品质更优、稳定性更好的产品提供了技术支持，而且还为保持丰厚的利润空间提供了技术壁垒，确保在行业内的竞争地位。

(2) 拥有丰富的研发经验、完善的研究机制以及实力较强的研发团队

公司拥有实力较强的研发团队。截至 2023 年 6 月末，公司拥有研发、技术人员 201 人，其中具有博士学位 6 人，硕士学位 6 人，专注于高端化工产品氯化一体化的工程化研究以及高性能高分子材料、锂电池新型锂等新能源产品的研究。公司注重研发人才的梯队建设，与大学、科研机构建立合作关系，把握行业内的最新研究动向和理论知识，同时公司持

续加大新产品生产投入，能有效的实现科研成果产业化。截至 2023 年 6 月末，公司合计拥有专利 140 项，其中已授权发明专利 89 项。

目前，公司系高新技术企业，设有国家级博士后科研工作站、国家企业技术中心、高性能工程塑料聚芳醚酮山东省工程研究中心等创新平台，并获得中国石油和化工行业技术创新示范企业、工业和信息化部第四批绿色工厂、国家知识产权示范企业、制造业单项冠军示范企业（氯化亚砷）、2021 年中国精细化工百强企业、2021 年度山东省新材料领军企业 50 强、2022 年山东民营企业创新 100 强、2022 年度山东省科技领军企业、2022 年度淄博市综合百强企业、2022 年度淄博市工业百强企业、2023 年度山东省新材料领军企业和 2023 年度淄博市人才引领型企业等荣誉称号。

（3）不断加强安全环保力度

在安全管理方面，公司通过加强安全培训教育，制定并严格执行安全生产管理制度及标准化操作规程，配备完备的安全生产设施，设立安全生产委员会和安全管理部等常设机构专职从事安全生产监督管理工作，定期进行安全生产教育培训，定期对车间、仓库、设备进行安全隐患排查，从而确保公司的稳定经营。

在环保管理方面，公司严格遵守《环境保护法》《大气污染防治法》《固体废物污染环境防治法》《水污染防治法》《环境影响评价法》《建设项目环境保护管理条例》《新化学物质环境管理登记办法》等法律法规，合理有效地加强对废水、废气、固废等处理水平，在满足监管要求标准的前提下减少排放。同时，公司通过推行“电伴热”、光伏发电等举措进一步实现节能降耗，通过循环产业链优势实现闭环生产，打造绿色工厂。

（4）坚持技术创新及质量保证

公司以二氧化硫的分离及循环利用为核心技术，串联上下游产品，将生产间/对苯二甲酰氯等下游产品过程中产生的二氧化硫经分离后返回氯化亚砷生产线使用，开创了一条工业废气二氧化硫综合治理循环利用的绿色经济之路。公司生产的间/对苯二甲酰氯产品纯度可达到 99.95%以上，保证了杂质检测符合下游国际大型客户采购检测要求，确保优质的产品质量。

二、核心竞争力分析

1、具有较强的技术积累和工艺优势

经过多年的技术积累，公司拥有较强的研发技术实力和发展潜力，具有多年的氯化亚砷及其下游酰氯产品的生产经验。目前，公司已经具备了氯化亚砷及酰氯类产品的生产、提纯及检测等核心技术；在生产及安全预警方面采用了自动化控制系统，保证了生产的稳定连续及安全性；通过二氧化硫的分离和循环利用，实现了整个生产工艺的节能环保和提质增效。

公司在间/对苯二甲酰氯类化工行业拥有扎实的技术基础。公司的“氯化亚砷制备间苯二甲酰氯试制”和“氯化亚砷制备对苯二甲酰氯试制”均获得山东省中小企业科学技术进步一等奖。公司作为行业内的领军企业，主持编制了间/对苯二甲酰氯、对硝基苯甲酰氯的行业标准，参与编制了氯化亚砷行业标准。公司主要产品的纯度均能稳定保持 99%以上，其中芳纶聚合单体（间/对苯二甲酰氯）能达到 99.95%以上。

公司在长期生产经营过程中形成了独特的生产工艺技术，并结合生产实践和客户需求不断对生产工艺进行优化改进，进一步提高了产品的生产效率和收率。公司独特的工艺技术保证了产品在大规模生产条件下的质量稳定性。公司的技术和工艺优势不仅为公司向客户提供品质更优、稳定性更好的产品提供了技术支持，而且还为公司保持稳定的毛利空间提供了技术壁垒，确保了公司在行业内的竞争地位。

2、拥有丰富的研发经验、完善的研究机制以及实力较强的研发团队

公司拥有实力较强的研发团队。截至 2023 年 6 月末，公司拥有研发、技术人员 201 人，其中具有博士学历 6 人，硕士学历 6 人，专注于高端化工产品氯化一体化的工程化研究以及高性能高分子材料、锂电池新型锂盐（LiFSI）等新能源产品的研究。公司注重研发人才的梯队建设，与大学、科研机构建立合作关系，把握行业内的最新研究动向和理论知识，同时公司持续加大新产品生产投入，能有效的实现科研成果产业化。截至 2023 年 6 月末，公司合计拥有专利 140 项，其中已授权发明专利 89 项。

目前，公司系高新技术企业，设有国家级博士后科研工作站、国家企业技术中心、高性能工程塑料聚芳醚酮山东省工程研究中心等创新平台，并获得中国石油和化工行业技术创新示范企业、工业和信息化部第四批绿色工厂、国家知识

产权示范企业、制造业单项冠军示范企业（氯化亚砷）、2021 年中国精细化工百强企业、2021 年度山东省新材料领军企业 50 强、2022 年山东民营企业创新 100 强、2022 年度山东省科技领军企业、2022 年度淄博市综合百强企业、2022 年度淄博市工业百强企业、2023 年度山东省新材料领军企业和 2023 年度淄博市人才引领型企业等荣誉称号。

3、不断优化的循环利用生产工艺优势

氯化亚砷的主要生产原料是氯气和二氧化硫，而在使用氯化亚砷生产下游产品的过程中又会释放出二氧化硫。公司以二氧化硫的分离及循环利用为核心技术，串联上下游产品，不但解决了氯化亚砷使用过程中环保处理负担重的缺点，而且也降低了氯化亚砷的生产成本，开创了一条工业废气二氧化硫综合治理循环利用的绿色经济之路。

4、由精细化工领域向高分子材料领域延伸突破的一体化战略发展优势

新材料的开发和应用是我国由制造大国迈向制造强国的重要的工业基础之一。高性能工程塑料作为化工高分子新材料领域中的一个重要组成部分，已被国家和地方政府列为重点扶持发展的高科技产业。

经过公司不断的探索和创新，公司以间/对苯二甲酰氯为原材料进一步向下游高性能高分子材料聚醚酮酮进行产业延伸。公司在摸索自身发展道路的同时，已经逐步形成了由精细化工领域向高分子材料领域延伸的发展战略。完善的产业链在充分提高生产效率、环保效率的同时能够最大程度保护公司产业安全，提高公司整体竞争力。

5、规模效应及成本优势

规模经营、核心技术、全工序自主生产为公司建立了较大的成本优势。首先，公司拥有全球最大的氯化亚砷生产基地以及产能领先的间/对苯二甲酰氯生产基地，规模优势明显。并且公司地处化工工业大省-山东省境内，毗邻河南、山西等能源大省，区位优势可有效降低公司原材料的采购成本。其次，公司的生产加工设备部分为自主研发设计，造价相对较低，有效降低了生产成本；最后，公司通过严格的质量控制，优化生产流程及技术工艺，在缩短生产反应周期的同时提高产品收率，最终有效控制了总体成本。

6、优质而稳定的客户资源

公司的高纯度间/对苯二甲酰氯作为芳纶产品的核心关键原料，进入下游优质客户的供应商体系之前，需要经历长期、严格的认证过程，客户为保证自身供应链的稳定，会对供应商的产品质量、持续供货能力、环保达标情况、售后服务等因素进行严格考察，且一旦通过认证，双方之间将形成长期、稳固的合作关系，这样的合作关系既有利于下游客户供应链的稳固，也有利于间/对苯二甲酰氯生产企业持续盈利能力的稳步提升。

同时，公司已与全球多个知名芳纶生产企业建立紧密合作关系，可以借助该优势提前掌握市场需求、开发更符合客户要求的高质量产品，获得市场先机。因此，与优质客户建立长期、稳定、紧密的合作关系，是芳纶聚合单体生产企业的竞争优势之一。公司长期专注于芳纶产业，经过多年的市场耕耘与不断积累，公司的研发与技术服务能力、产品质量、产品线、稳定供货能力、品牌等获得了下游客户的充分认可，公司已与芳纶生产巨头美国杜邦公司、日本帝人、韩国可隆、泰和新材、中化高性能纤维材料有限公司等下游优质客户建立了良好的合作关系。芳纶行业良好的发展前景、公司综合竞争能力的不断提升及营销模式的不断改进，将使公司与优质客户的合作关系进一步巩固，强化公司在行业内的龙头地位。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	491,973,660.80	523,488,303.52	-6.02%	
营业成本	308,651,704.55	323,518,180.80	-4.60%	
销售费用	6,577,706.95	5,887,575.41	11.72%	
管理费用	32,660,817.66	25,064,361.71	30.31%	主要系本期职工薪酬、折旧及摊销增加所致。

财务费用	-2,599,581.47	-3,226,510.12	19.43%	
所得税费用	13,955,032.00	24,247,095.89	-42.45%	主要系本期利润总额比上年同期减少所致。
研发投入	25,987,452.31	18,405,730.82	41.19%	主要系研发项目增加所致。
经营活动产生的现金流量净额	-94,565,608.21	-17,046,096.74	-454.76%	主要系本期回款中现金占比减少，以及货款中回收的应收票据支付工程款到期托收减少所致。
投资活动产生的现金流量净额	77,906,647.07	169,955,240.75	-54.16%	主要系本期理财规模减少所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-63,096,000.00	-105,160,000.00	40.00%	主要系本期分派现金股利低于上年同期所致。
现金及现金等价物净增加额	-78,327,204.58	47,964,744.26	-263.30%	主要系经营活动产生的现金流量减少所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	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
分产品或服务						
无机化学品	100,782,398.71	63,848,034.09	36.65%	-52.85%	-46.15%	-7.88%
羧基氯化物	326,036,276.59	194,255,016.79	40.42%	22.64%	13.04%	5.06%
羟基氯化物	57,855,105.46	43,732,954.69	24.41%	75.22%	62.78%	5.77%

四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	3,336,533.93	2.85%	主要系理财产品实现投资收益。	否
公允价值变动损益	-1,333,796.14	-1.14%	主要系按公允价值确认的理财产品收益本期实现，计入投资收益所致。	否
营业外收入	114,956.67	0.10%		否
营业外支出	517,433.55	0.44%		否
其他收益	1,488,596.76	1.27%	主要系本期收到政府补助及递延收益摊销。	是

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	163,993,245.93	9.49%	242,320,450.51	14.52%	-5.03%	
应收账款	71,241,151.67	4.12%	74,257,599.33	4.45%	-0.33%	
存货	53,602,994.13	3.10%	42,504,525.44	2.55%	0.55%	
投资性房地产	7,365,561.84	0.43%	11,573,441.43	0.69%	-0.26%	
固定资产	616,146,314.96	35.66%	392,830,772.47	23.54%	12.12%	子公司潍坊凯盛部分在建工程转固。
在建工程	172,249,706.77	9.97%	347,386,021.78	20.82%	-10.85%	子公司潍坊凯盛部分在建工程转固。
合同负债	5,337,075.86	0.31%	7,305,767.78	0.44%	-0.13%	

2、主要境外资产情况

□适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	213,842,992.43	-1,333,796.14			500,970,539.61	656,796,309.27		56,683,426.63
金融资产小计	213,842,992.43	-1,333,796.14			500,970,539.61	656,796,309.27		56,683,426.63
应收款项融资	75,465,045.49						166,609,935.76	242,074,981.25
上述合计	289,308,037.92	-1,333,796.14			500,970,539.61	656,796,309.27	166,609,935.76	298,758,407.88
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

应收款项融资其他变动系收到应收票据背书转让所致。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值	受限原因
应收款项融资	56,790,078.81	应付票据出票保证金

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
0.00	15,830,734.80	-100.00%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
其他	212,431,089.55	1,333,796.14	0.00	500,970,539.61	656,796,309.27	3,336,533.93	0.00	56,605,319.89	自有资金及部分募集资金
合计	212,431,089.55	1,333,796.14	0.00	500,970,539.61	656,796,309.27	3,336,533.93	0.00	56,605,319.89	--

5、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	31,020
报告期投入募集资金总额	4,733.11
已累计投入募集资金总额	11,624.63
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	18,743.69
累计变更用途的募集资金总额比例	60.42%
募集资金总体使用情况说明	
2021年9月公开发行股票6000万股，募集资金人民币31,020.00万元，募集资金净额人民币28,189.15万元，截至2023年6月30日，已累计使用募集资金人民币11,624.63万元，尚未使用的募集资金余额为人民币17,185.39万元，其中暂时性补充流动资金人民币700.00万元，闲置募集资金进行现金管理余额人民币9,000.00万元，剩余人民币7,485.39万元存放于公司募集资金专户。	

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
2000吨/年聚醚酮酮树脂及成型应用项目	是	23,189.15	4,861.19	0	4,861.19	100%	2022年11月30日	0	0	不适用	否
安全生产管控中心项目	否	5,000	5,000	2,330.92	4,361.24	87.22%	2023年06月30日	0	0	不适用	否
承诺投资项目小计	--	28,189.15	9,861.19	2,330.92	9,222.43	--	--	0	0	--	--
超募资金投向											
不适用											
合计	--	28,189.15	9,861.19	2,330.92	9,222.43	--	--	0	0	--	--
分项目说明未达到计划进度、预	1、截至2023年6月30日，2000吨/年聚醚酮酮树脂及成型应用项目首期的安全验收手续已经完成，公司正在履行该项目的环保验收手续，尚处于试生产阶段，待相关手续办理完成后方可正式投产，暂无法测算效益。公司预计于2023年底左右完成环保验收并正式投产。 2、安全生产管控中心项目不新增产能，主要系用于提高公司的整体自动化控制水平以及公司安全生产能力，不单独产生经济效益，因此无法单独核算效益情况。										

计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因）	3、截至 2023 年 6 月 30 日，2 万吨/年芳纶聚合单体（间/对苯二甲酰氯）和 2 万吨/年高纯无水三氯化铝项目正在建设中，暂无法测算效益。
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用 以前年度发生 经公司 2022 年 11 月 29 日第三届董事会第七次会议、第三届监事会第七次会议，2022 年 12 月 15 日召开的 2022 年第二次临时股东大会审议，同意对 2000 吨年聚醚酮树脂及成型应用项目首期进行结项，并将上述项目剩余募集资金变更用于 2 万吨/年芳纶聚合单体（间/对苯二甲酰氯）和 2 万吨/年高纯无水三氯化铝项目（以下简称：新项目）。新项目实施主体为公司全资子公司潍坊凯盛新材料有限公司（以下简称：潍坊凯盛），实施地点为山东省潍坊市昌邑市滨海（下营）经济开发区李廩路 38 号。
募集资金投资项目实施方式调整情况	适用 以前年度发生 新项目实施方式为，公司通过使用募集资金向潍坊凯盛进行注资。
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 截至 2021 年 10 月 19 日，募集资金投资项目在募集资金到位之前已由公司使用自筹资金先行投入，公司以自筹资金预先投入募投资金项目及已支付发行费用的金额共计 36,009,415.83 元。具体情况如下： 1、募投项目预先投入情况：为保证募投项目的顺利实施，公司根据实际情况，在募集资金到位前，已由公司以自筹资金对募投项目进行了预先投入。截至 2021 年 10 月 19 日，公司自 2020 年 6 月 2 日第二届董事会第八次会议审议通过《关于公司申请首次公开发行股票并在创业板上市的议案》、《关于公司申请首次公开发行股票募集资金投资项目暨使用方案以及可行性研究报告的议案》等相关议案以来，以自筹资金对募投项目的预先投入金额 30,542,397.04 元。 2、发行费用预先投入情况：截至 2021 年 10 月 19 日，公司以自筹资金预先支付发行费用的金额为 5,467,018.79 元（不含税）。 3、本次预先投入的自筹资金业经四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）审核，并于 2021 年 10 月 27 日出具《山东凯盛新材料股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目及已支付发行费用的鉴证报告》（川华信专（2021）第 0720 号）。 4、公司于 2021 年 10 月 27 日召开第二届董事第十六次会议和第二届监事会第十次会议，分别审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的议案》，同意公司使用募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金，置换金额 36,009,415.83 元。各类费用已全部置换完成。
用闲置募集资金	适用 本公司于 2022 年 7 月 22 日召开第三届董事会第四次会议和第三届监事会第四次会议，分别审议通过了《关

金暂时补充流动资金情况	于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司使用不超过 15,000 万元的闲置募集资金用于暂时补充流动资金使用期限自董事会审议通过之日起不超过 12 个月，到期前公司将及时归还至募集资金专户。在上述额度及期限内，资金可循环滚动使用。截至 2023 年 6 月 30 日，公司已归还募集资金 14,300 万元，期末闲置募集资金用于暂时补充流动资金余额 700 万元。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	截至2023年6月30日，尚未使用的募集资金余额为171,853,903.49元，其中公司募集资金专户储存74,853,903.49元，暂时性补充流动资金7,000,000.00元，闲置募集资金进行现金管理余额90,000,000.00元。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
2万吨/年芳纶聚合单体（间/对苯二甲酰氯）和2万吨/年高纯无水三氯化铝项目	2000吨/年聚醚酮树脂及成型应用项目	18,743.69	2,402.2	2,402.2	12.82%	2024年06月30日	0	不适用	否
合计	--	18,743.69	2,402.2	2,402.2	--	--	0	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)	经公司 2022 年 11 月 29 日第三届董事会第七次会议、第三届监事会第七次会议，2022 年 12 月 15 日召开的 2022 年第二次临时股东大会审议，同意对 2000 吨年聚醚酮树脂及成型应用项目首期进行结项，并将上述项目剩余募集资金变更用于 2 万吨/年芳纶聚合单体（间/对苯二甲酰氯）和 2 万吨/年高纯无水三氯化铝项目（以下简称：新项目）。新项目实施主体为公司全资子公司潍坊凯盛新材料有限公司（以下简称：潍坊凯盛），实施地点为山东省潍坊市昌邑市滨海（下营）经济开发区李廐路 38 号。新项目实施方式为，公司通过使用募集资金向潍坊凯盛进行投资。								
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	不适用								

变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用
----------------------	-----

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	17,656.90	560.53	0	0
券商理财产品	自有资金	6,379.50	100.00	0	0
银行理财产品	募集资金	5,000.00	5,000.00	0	0
合计		29,036.40	5,660.53	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、原材料价格波动风险

公司产品所需的主要原材料包括液氯、硫磺、对/间苯二甲酸、对硝基苯甲酸等基础化工产品，采购价格随市场行情波动。报告期内，公司原材料成本占自产产品主营业务成本的比重较大，虽然公司产品对下游客户存在一定的成本转嫁能力，但若上游原材料价格受原油价格波动、市场供需关系变化、安全环保监管政策趋严等因素影响持续出现大幅波动，将可能对公司的经营业绩产生不利影响。

应对措施：对采购过程进行监督和控制，以有效控制原材料的成本；原材料价格涨幅较大时，调整产品销售价格以保证公司保持合理的利润水平。

2、安全生产风险

公司液氯等部分原材料及氯化亚砷、芳纶聚合单体（间/对苯二甲酰氯）、对硝基苯甲酰氯等产品属于危险化学品。危险化学品的运输、储存、使用、生产过程中可能因操作不当造成人员伤亡、财产损失等安全生产事故。为避免安全生产事故的发生，公司采取了多项措施，包括制定并严格执行安全生产管理制度及标准化操作规程，配备完备的安全生产设施，设立安全生产委员会和安全管理部等常设机构专职从事安全生产监督管理工作，定期进行安全生产教育培训，定期对车间、仓库、设备进行安全检查等。但由于可能受到突发环境变化的影响，以及部分生产环节需人工操作，公司仍存在发生安全生产事故的潜在风险。在未来经营过程中若发生安全生产事故，公司将可能产生人员伤亡、财产损失并面临行政处罚、停产整改等监管措施，将对公司正常生产经营和业绩造成不利影响。

应对措施：公司坚持“生命至上、安全第一、预防为主”的安全发展管理方针，认真执行国家安全生产相关法律法规，制定安全管理制度，并在生产经营过程中严格遵守，以预防安全事故的发生。

3、环保等政策风险

公司所属行业为化学原料和化学制品制造业，生产过程中会产生废气、废水、固体废弃物等污染物。公司日常经营需遵守《中华人民共和国环境保护法》《中华人民共和国大气污染防治法》《中华人民共和国水污染防治法》等法律法规的规定对污染物进行防治处理。报告期内，公司持续投入资金和技术力量用于环保设施和技术工艺改进，遵照有关环保法规进行环境治理。

如果国家在未来进一步制定、实施更为严格的环境保护法律法规，一方面，公司需要增加购置环保设备、加大环保技术工艺研发投入或采取其他环保措施，以满足监管部门对环保的要求，这将导致公司经营成本增加，进而对公司经营业绩造成不利影响；另一方面，随着公司生产规模的扩大，“三废”排放量可能相应增加，将导致公司环保压力增加，如公司的环保治理、“三废”排放不能满足监管要求，将面临行政处罚、停产整改等监管措施，对公司生产经营和业绩造成不利影响。

应对措施：为加强和规范环境保护工作，公司设立了环保管理部，并相应制定有《环境保护管理制度》等规定和制度，实现环境保护工作制度化和规范化，在生产经营过程中严格遵守。

4、能源替代导致生产成本阶段性上升风险

2022年5月20日，淄博市生态环境委员会发布《淄博市空气环境质量“退末位”工作方案》（以下简称《工作方案》），决定在2022年12月底前关停淘汰35蒸吨/小时及以下高效煤粉炉。根据《工作方案》要求，公司原有煤粉锅炉已处于关停淘汰状态，公司暂时使用天然气锅炉产出蒸汽，这在一定程度上会增加生产成本。

应对措施：1、公司已经建成40t/h天然气锅炉作为备用，公司可暂时使用天然气锅炉予以替代，以保障公司正常生产；2、在符合条件的车间推行使用光伏发电、“电伴热”等措施以减少蒸汽用量；3、继续深耕产品工艺迭代，不断降低产品单位能耗，有效控制和降低产品生产成本；3、密切关注相关政策动向，在满足环保监管要求的前提下，寻求最佳的能源替代。

5、国际贸易摩擦风险

2018 年以来，美国相继公布了一系列对进口自中国的各类商品加征关税的贸易保护措施，其中包括公司主要产品芳纶聚合单体（间/对苯二甲酰氯）等，如果中美贸易摩擦继续升级，美国进一步扩大加征关税产品范围、提高关税税率或未来客户要求由公司承担关税成本，可能会对公司向美国出口产品产生一定不利影响。除美国外，公司产品还出口至日本、韩国等国家。报告期内，日本及韩国未出台针对公司产品采取禁止、限制进口和加征关税等贸易保护措施，公司向韩国和日本出口芳纶聚合单体暂未受到明显影响。若未来韩国、日本等其他主要客户所在国家或地区的进口政策发生重大不利变化，我国与日本、韩国等国家发生重大贸易摩擦或争端，或日本、韩国等国家对来自于中国的芳纶聚合单体等产品实施禁止、限制进口和加征关税等贸易保护措施，将可能对公司出口业务造成不利影响，进而影响经营业绩。

应对措施：密切关注国际市场动向，以优质产品品质积极开拓新的国际市场；顺应“国产替代”的大趋势，抓住国内市场，积极开拓国内客户，逐步减少公司产品对海外市场的依赖。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2023 年 02 月 09 日	公司会议室	实地调研	机构	易方达基金、兴银基金、长安基金、中欧基金、永赢基金、申万菱信基金、平安基金、创金合信基金、南方基金、华夏久赢、阳光资管、驼铃资产、景林资产、国海证券、华安证券、海通证券、国信证券、华创证券	公司主要产品产能利用、市场开拓及重点项目推进等情况公司主要产品及重点项目建设情况	详见公司于 2023 年 2 月 10 日在巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 披露的《山东凯盛新材料股份有限公司投资者关系活动记录表》(编号: 20230209)
2023 年 05 月 16 日	全景网“投资者关系互动平台”	网络平台线上交流	其他	网上投资者	公司主要产品产能利用、市场开拓及重点项目推进等情况公司主要产品及重点项目建设情况	详见公司于 2023 年 5 月 17 日在巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 披露的《山东凯盛新材料股份有限公司投资者关系活动记录表》(编号: 20230516)
2023 年 05 月 17 日	线上: 易董 APP/腾讯会议	网络平台线上交流	机构	中科沃土基金管理有限公司、易方达基金管理有限公司、富国基金管理有限公司、交银施罗德基金管理有限公司、申万菱信基金管理有限公司、长信基金管理有限责任公司、武汉山水私募股权投资基金管理有限公司、路博迈基金管理(中国)有限公司、远信资本投资管理有限公司、上海道仁资产管理有限公司、华夏东方养老资产管理有限公司、华夏未来资本管理有限公司、上海佳友投资管理有限公司、北京点石汇	公司主要产品产能利用、市场开拓及重点项目推进等情况公司主要产品及重点项目建设情况	详见公司于 2023 年 5 月 18 日在巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 披露的《山东凯盛新材料股份有限公司投资者关系活动记录表》(编号: 20230517)

			<p>鑫投资管理有限公司、广东向上资产管理有限公司、上海锦上私募基金管理有限公司、深圳国源信达资本管理有限公司、深圳市安卓投资有限公司、山东明湖投资管理有限公司、北京青创伯乐投资有限公司、上海益和源资产管理有限公司、海创(上海)私募基金管理有限公司、远信(珠海)私募基金管理有限公司、江西铂润投资管理有限公司、上海弘尚资产管理中心(有限合伙)、晓扬科技投资有限公司、杭州凯昇投资管理有限公司、南京睿澜私募基金管理有限公司、懿宽资产管理(上海)有限公司、上海冰河资产管理有限公司、青岛金光紫金股权投资基金企业(有限合伙)、江苏养正投资基金管理有限公司、信达证券股份有限公司、国联证券股份有限公司、国海证券股份有限公司、山西证券股份有限公司、中信建投证券股份有限公司、长盛基金管理有限公司、华创证券有限责任公司、中国国际金融股份有限公司、东海证券股份有限公司、华安证券股份有限公司、西南证券股份有限公司、国金证券股份有限公司、西部证券股份有限公司、广发证券股份有限公司、山西证券股份有限公司、天风证券股份有限公司、华金证券股份有限公司、国泰君安证券股份有限公司、开源证券股份有限公司、招商证券股份有限公司、海通证券股份有限公司、华泰证券股份有限公司、财通证券股份有限公司、中泰证券股份有限公司、华西证券股份有限公司、民生证券股份有限公司、德邦证券股份有限公司、东亚前海证券有限责任公司、国信证券股份有限公司、华福证券研究所、博正资本投资有限公司、华夏理财有限责任公司、深圳市合盈投资有限公司、佛山市东盈投资管理有限公司、上海牛乎资产管理有限公司、中国富强金融集团有限公司、安徽海螺创业投资有限责任公司</p>		
--	--	--	--	--	--

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2022 年年度股东大会	年度股东大会	70.56%	2023 年 05 月 26 日	2023 年 05 月 27 日	www.cninfo.com.cn 《2022 年年度股东大会决议公告》(2023-037)
2023 年第一次临时股东大会	临时股东大会	65.67%	2023 年 01 月 04 日	2023 年 01 月 05 日	www.cninfo.com.cn 《2023 年第一次临时股东大会决议公告》(2023-001)

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2022 年年报。

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

1、股权激励

1、2022 年 4 月 11 日，公司召开第三届董事会第一次会议和第三届监事会第一次会议，会议审议通过了《〈2022 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要》，本次股权激励计划拟授予的限制性股票共计 217.60 万股，其中首次拟向 201 名激励对象授予第二类限制性股票 197.60 万股，预留 20 万股。

2、2022 年 4 月 27 日，本次股权激励计划草案经公司 2022 年第一次临时股东大会审议通过。同日，公司召开第三届董事会第三会议和第三届监事会第三次会议，审议通过《关于调整 2022 年限制性股票激励计划授予价格的议案》、《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》等议案，确定 2022 年 4 月 27 日为首次授予日，首次授予 201 名激励对象共 197.60 万股第二类限制性股票。

3、根据公司 2022 年第一次临时股东大会的授权，公司于 2023 年 4 月 26 日召开了第三届董事会第十三次会议和第三届监事会第十三次会议，审议通过了《关于向激励对象授予 2022 年限制性股票激励计划预留限制性股票的议案》，决定以 2023 年 4 月 26 日为授予日，向 7 名激励对象授予 2022 年限制性股票激励计划预留限制性股票共计 20.00 万股。

截止 2023 年 6 月 30 日，公司首次授予 201 名激励对象共 197.60 万股第二类限制性股票的第一期尚未完成归属。

2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

3、其他员工激励措施

适用 不适用

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

环境保护相关政策和行业标准：

公司生产经营过程中需遵守《环境保护法》、《大气污染防治法》、《固体废物污染环境防治法》、《水污染防治法》、《环境影响评价法》、《建设项目环境保护管理条例》、《新化学物质环境管理登记办法》等法律法规。

环境保护行政许可情况：

按照相关法律法规要求，公司于 2022 年 1 月 25 日取得地方环保部门颁发的排污许可证：913700007834774102001V，有效期至 2027 年 1 月 24 日。

公司全资子公司潍坊凯盛于 2023 年 2 月 24 日取得地方环保部门颁发的排污许可证：91370786MA3RTA8E8P001V，有效期至 2028 年 2 月 23 日。

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的种类	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度/强度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
山东凯盛新材料股份有限公司	废水	COD、氨氮	处理达标后，间歇排入城镇管网	1	经度 118° 1' 20.17" 纬度 36° 41' 36.49"	COD 平均浓度：60.0mg/L；氨氮平均浓度：3.48mg/L。	《污水排入城镇下水道水质标准》（GB/T31962-2015）	COD：4.24 吨；氨氮：0.205 吨	允许排放浓度氨氮：45mg/l；COD：500mg/l	无
山东凯盛新材料股份有限公司	废气	二氧化硫、氮氧化物、颗粒物	处理达标后，有组织排放	1	经度 118° 1' 16.9" 纬度 36° 41' 31.6"	二氧化硫平均浓度：1.11mg/m ³ ；氮氧化物平均浓度：25.9mg/m ³ ；颗粒物平均浓度 3.9mg/m ³ 。	山东省锅炉大气污染物排放标准（DB37/2374-2018）；山东省区域性大气污染物综合排放标准（DB/372376-2019）	二氧化硫：0.0606 吨；氮氧化物：1.35 吨	二氧化硫：20.93 吨；氮氧化物：46.76 吨；颗粒物：5.89 吨	无

山东凯盛新材料股份有限公司	废气	二氧化硫、氮氧化物	处理达标后，有组织排放	1	经度 118° 1' 27.2" 纬度 36° 41' 32.5"	二氧化硫平均浓度： 0.515mg/m ³ ；氮氧化物平均浓度： 8.08mg/m ³	山东省区域性大气污染物综合排放标准（DB/37 2376-2019）；大气污染物综合排放标准（GB16297-1996）	二氧化硫： 0.115吨；氮氧化物： 0.840吨		无
山东凯盛新材料股份有限公司	废气	废气：二氧化硫	处理达标后，有组织排放	1	经度 118° 1' 20.35" 纬度 36° 41' 38.65"	二氧化硫平均浓度： 0.765mg/m ³	山东省区域性大气污染物综合排放标准（DB/37 2376-2019）；大气污染物综合排放标准（GB16297-1996）	二氧化硫： 0.00574吨		无
潍坊凯盛新材料有限公司	废水	COD、氨氮、总氮	处理达标后，间歇排入污水处理厂管网	1	经度：119° 34' 32.74" ，纬度： 37° 1' 24.67"	无	污水综合排放标准 GB8978-1996，《无机化学工业污染物标准》 GB31573-2015	无	允许排放浓度 氨氮： 40mg/l ； COD： 200mg/l	无

潍坊凯盛新材料有限公司	废气 DA001	二氧化硫	处理达标后，有组织排放	1	经度：119° 34' 25.18"，纬度：37° 1' 13.66"	二氧化硫平均浓度：未检出，检出限	区域性大气污染物综合排放标准 DB37/2376-2019；	未检出，检出限为 3mg/m ³	无
潍坊凯盛新材料有限公司	废气 DA002	二氧化硫、挥发性有机物	处理达标后，有组织排放	1	经度：119° 34' 26.08"，纬度：37° 1' 17.11"	二氧化硫平均浓度：未检出，检出限；挥发性有机物平均浓度：5.131mg/m ³	挥发性有机物排放标准第 6 部分：有机化工行业 DB37/2801.6-2018；区域性大气污染物综合排放标准 DB37/2376-2019	二氧化硫：未检出，检出限为 3mg/m ³ ；挥发性有机物：0.03454 吨。	无

对污染物的处理：

1、废水处理：公司废水进行分类收集后进入城市污水处理厂集中处理。污水处理站运行稳定，符合《无机化学工业污染物排放标准》（GB31573-2015）和《污水排入城镇下水道水质标准》（GB/T31962-2015）规定范围内的排放标准，经总排口水污染源在线监测设备监测，达标排放；

公司全资子公司潍坊凯盛的废水进行分类收集后经一企一管进入园区污水处理厂集中处理。目前污水处理站运行稳定，经处理后排出的废水符合公司所在化工园区的排放标准。

2、废气处理：a、天然气锅炉烟气：公司使用天然气作为锅炉燃料，烟气经低氮燃烧处理后经锅炉排放口污染源在线监测设备监测，达标排放。达到《山东省锅炉大气污染物排放标准》（DB37/2374-2018）和《区域性大气污染物综合排放标准》（DB37/2376-2019）排放要求。b、工艺废气处理：经深度冷凝后回收，少量不凝气后再经碱喷淋吸收处理等处理设施处理达标后，经排气筒排放，符合《大气污染物综合排放标准》（GB16297-1996）和《无机化学工业污染物排放标准》（GB31573-2015）规定范围内的排放标准；

公司全资子公司潍坊凯盛的废气处理:a、DA001、氯化亚砷装置工艺废气：经深度冷凝后回收，少量不凝气后再经碱喷淋吸收处理等处理设施处理达标后，经排气筒排放。达到《区域性大气污染物综合排放标准》（DB37/2376-2019）排放要求;b、DA002、尾气处理装置工艺废气：经深度冷凝后回收，少量不凝气后再经碱喷淋吸收处理等处理设施处理达标后，经排气筒排放，符合《挥发性有机物排放标准第 6 部分：有机化工行业》（DB37/2801.6-2018）；《区域性大气污染物综合排放标准》（DB37/2376-2019）规定范围内的排放标准。

3、固废处理：危险废物集中进行收集，临时存放于危废库内。蒸馏残渣、废化学品、废机油等通过固体废物和危险化学品信息化智慧监管系统以“转移联单”的方式交由有资质的单位进行处理；一般固体废物：集中进行收集，临时存放于一般固体废物仓库内，定期交由相应资质单位处置；

环境自行监测方案：

公司依据排污许可证的要求制定了年度环境自行监测方案，并委托具有资质的单位按方案要求对废水、废气、噪声等排放开展检测工作，自行监测方案及检测结果均在全国排污许可证管理信息平台进行填报公示。迄今为止检测结果均符合国家、地方相关标准要求。

突发环境事件应急预案：

为了进一步提高公司预防和处置突发环境事件的能力，有效预防和减少突发环境事件造成的污染危害和影响，公司依据相关法律、法规和各级环境部门有关应急工作要求，按照《企业突发环境事件风险评估指南》，结合自身重要环境影响因素编制了《突发环境事件应急救援预案》并建立了突发环境事件应急体系，配置了相关应急物资及装备，定期开展突发环境事件应急演练。

环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况：

公司目前在生产过程中产生的主要污染物有：废水、废气及固体废弃物，具体环境治理和保护相关投入如下：

（1）废气

公司为了减少废气污染物排放，投资建设了燃气锅炉以取代之前的煤粉锅炉，用于为厂区提供热力能源。改造为燃气锅炉后，不再产生烟尘颗粒物，燃烧产生的废气，经低氮燃烧处理后排放。

（2）废水

公司生产中的废水主要为清洗设备、冷却循环水、生活污水和冲洗地面产生的废水。厂区废水全部进污水管网，经厂区污水处理站初步处理达到《污水排入城镇下水道水质标准》（GB/T 31962-2015）后送至淄川区双杨镇葛洲坝水务淄博淄川有限公司（双杨镇污水处理厂）由其深度处理，潍坊凯盛厂区废水全部进污水管网，经厂区污水处理站初步处理达到《污水综合排放标准》（GB8978-1996）、《无机化学工业污染物标准》（GB31573-2015）后送至潍坊市昌邑市潍坊信环水务有限公司下营污水厂由其深度处理，减轻了企业的废水处理压力。

（3）固废

公司生产经营过程中的固体废物主要为蒸馏、精馏工序产生的工艺废渣等固体废物及生活垃圾。工艺废渣等固废在清理或更换装置时才会实际产生。固体废物经收集后委托有处理资质的固废处理单位处理。生活垃圾由环卫部门定期清运。

（4）环境噪声

生产中噪声源主要是包装设备、真空机组以及各类机泵等产生的噪声。主要噪声设备是泵、风机等，公司采取厂房隔声、采用低噪设备以及对产生噪声的设备采取消音、减振等措施。整体厂界噪声达到《工业企业厂界环境噪声标准》（GB12348-2008）II类，对周围环境影响较小。

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况：

不适用

其他应当公开的环境信息

无

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果：

适用 不适用

- （1）大力推进数字化、信息化管理，对各生产装置进行自动化、信息化升级改造；
- （2）调整部分装置的热量获取方式，将蒸汽加热更换为电伴热；
- （3）开展“精益生产”专题培训，使车间管理更加规范化、标准化，进一步提升生产效率。

通过以上措施，部分产品蒸汽单耗下降明显，生产效率、经济效益得到提升。

其他环保相关信息：

无

二、社会责任情况

1、股东权益保护

(1) 稳步推进，持续完善，不断提升公司治理能力

公司的发展离不开广大股东的支持，报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》等相关法律、法规的要求，结合自身的实际情况，不断健全、完善公司法人治理结构和内部控制制度，持续深入开展治理活动，并不断探索公司治理的新途径，将股东的利益放在公司治理的重中之重，充分保障投资者的各项权益。

(2) 持续提高信息披露水平

在报告期内，公司规范运作，严格按照法律、法规《公司章程》和公司相关制度的要求，切实持续自觉规范履行真实、准确、完整、及时的披露信息义务，在《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）等指定媒体上，向广大投资者披露公司重大信息，规范地完成了披露工作，其中，发布各类公告 133 个，合计约 103.92 万字，有效执行和维护了信息披露的责任机制，确保广大投资者能够公平、公正、公开、充分地了解公司财务状况、经营业绩以及公司重大事项的进展情况。

(3) 加强沟通，及时回复，做好投资者关系管理工作

公司高度重视投资者关系管理，不断加强投资者关系管理工作规范化，积极维护公司与投资者的良好关系，注重与投资者之间建立起稳定的沟通桥梁。2023 上半年，公司组织线上/线下调研活动 20 余场，通过互动易平台回复投资者问题 38 个，接听投资者咨询电话 500 余次，耐心解答投资者的问询，诚恳听取投资者的意见和建议，保障公司与投资者关系的健康融洽发展。

2、职工权益保护

员工是企业生存和发展的宝贵资源，企业与员工是互相信任、互相尊重、共同成长的关系。公司多年以来一直将员工视为公司发展前进道路上最为宝贵的财富和动力源泉，成就员工价值、实现员工与公司的共同成长，也是公司战略发展目标之一。

(1) 健全用工管理制度，保障员工合法权益

公司始终严格按照《劳动法》《劳动合同法》《社会保险法》等相关法律法规的规定，实行劳动合同制，与员工签订劳动合同，同时，员工的社会养老、医疗、工伤、失业、生育等各项保险及住房公积金均保证按时足额缴纳，保护员工的现实利益与长远利益。

(2) 完善薪酬福利体系，激励员工凝心聚力

公司持续优化和完善薪酬制度体系，建立了与员工能力和业绩水平相匹配的薪酬管理体系，根据员工岗位职责、履行职责所具备的能力、教育水平和工作经验确定基本收入标准，将员工收入与贡献有效结合，提高员工工作积极性，充分传达员工与企业共同发展的理念，从而不断提高公司凝聚力、向心力，并通过定期、不定期评估市场薪酬水平，确保公司薪酬水平具备较强的竞争力。

3、供应商、客户和消费者权益保护

(1) 供应商权益保护

公司遵循公正、公平、公开的采购原则，合法合规开展招投标、采购工作，持续加强对供应商的开发、筛选，以期寻找最佳供应合作伙伴，构建通畅的采购渠道，保证原料及生产设备的持续供应，严把供应质量关、维护公司利益、提高采购质量，降低采购成本，长期以来与供应商建立互信互惠、共赢的战略合作伙伴关系。同时，公司秉承与供应商精诚合作、相互信任、互惠互利、共同发展的原则，充分尊重并保护供应商的合法权益。

(2) 客户和消费者权益保护

公司在不断完善经营管理和业务运作流程的同时，充分考虑客户和消费者的不同需求，与客户、消费者建立长期稳定的合作关系，努力维护其权益。注重实地调研和交流互动，通过一线收集调查信息，为营销政策的制定和改进后续服务的方法提供可靠依据，提高服务质量和水平，提升公司知名度和客户忠诚度

4、环境保护与可持续发展

(1) 自觉遵守法律法规，加强企业污染治理

公司积极响应国家的最新环保政策，坚决执行国家和地方的环保法律法规，提倡绿色发展的经营理念，积极探索企业与环境和谐共赢的发展模式，建立了日常环保管理机构以及严格的环境保护制度。公司依照国家相关法律法规要求均编制了《突发环境事件应急预案》并进行备案，同时建立健全环境污染实务应急机制，保证突发环境事件及时上报，做到有效预防、及时控制和消除突发性环境污染事件的危害。

(2) 加大环保投入力度，促进可持续发展

公司通过主动加大环保投入，并融入绿色环保理念，通过不断对技术升级与改造、淘汰高能耗设备等方法做到节能减排，降本增效，保证环保设施与生产设施同步运转，同时高度重视绿色、清洁生产，努力降低生产过程中的能耗，加强生产过程中产生的废水、废气、废渣的处理，降低环境负荷，推动可持续发展，报告期内公司污染物均达标排放。

5、生产经营安全生产管理

公司在生产经营安全生产管理工作中，始终坚持“生命至上、安全第一、预防为主”的方针。公司已成立安全生产委员会，设立专职安全管理机构，任命专职安全总监和专职安全管理人员。公司已经按照法律法规和专项文件要求配备满足比例、数量的专职安全管理人员，建立有全员安全生产责任制，制定和完善了安全生产规章制度，各车间按要求已编制安全技术规程和岗位操作规程。

(1) 公司制定了《隐患排查治理管理制度》《安全生产风险分级管控制度》，以双重预防体系为核心建立公司风险分级管控、隐患排查治理长效机制，并建立年度隐患排查计划定期组织开展各层级隐患排查活动。

(2) 根据《生产安全事故应急预案》《关于切实加强生产经营单位应急预案和应急演练工作的通知》（鲁安办发[2021]9号）要求制定了2023年度《生产安全事故应急演练计划》，组织车间进行一周一小练、一月一大练和一季度一检验，截止2023年6月底，各车间根据应急演练计划进行了现场演练44次，公司组织开展2次专项应急演练，全面提高了公司员工应急处置突发事件的能力，最大限度地预防和减少突发事件及其造成的损失。为使应急预案符合公司实际，2023年上半年，对应急预案重新修订2次，并已在淄博市淄川区应急管理局备案，备案编号：370302-2023-010和370302-2023-028。

(3) 根据《安全生产费用提取管理制度》公司根据上年度销售收入制定下年度安全费用的提取和使用，做好安全生产资金的投入落实工作，建立安全经费分类明细台账，确保安全投入有效实施，做到专款专用。

(4) 建立健全安全生产责任制体系，依据法律法规、标准规范要求公司组织评审修订工作小组对公司责任制进行了重新编制和修订。编制172项从主要负责人到各部门、各层级从业人员的安全生产责任制，做到人人有责任，层层有考核，层层有落实的安全生产管理体系。

(5) 依据《中华人民共和国安全生产法》《建设项目安全设施“三同时”监督管理办法》（原国家安全生产监督管理总局令第36号，根据总局77号令修订）和《危险化学品建设项目安全评价细则（试行）》（原国家安全生产监督管理总局安监总危化[2007]255号）等法律法规的要求，制定了《建设项目“三同时”管理制度》在新、改、扩建项目和技术改造项目中的职业健康与安全设施，必须与主体工程同时设计、同时施工、同时验收投入生产和使用。截止2023年6月底，安全方面完成2个项目安全预评价、3个安全设施设计专篇、1个试生产、2个竣工安全验收；职业健康方面完成3个项目职业健康预评价、3个职业健康设计专篇、2个项目的控制效果评价报告的验收工作；消防方面完成1个消防设计审查；完成2次更换危险化学品登记表、1次危险化学品登记证换证变更、2次安全生产许可证变更和2次非药品类易制毒备案证明变更。

(6) 有效运行公司二级危险化学品安全生产标准化管理体系，在安全标准化建设的标准上，运用HAZOP分析方法识别工艺、设备设施等存在的安全风险，开展全方位、全过程的安全风险辨识，评定安全风险等级，逐步建立公司安全风险数据库和安全风险分布图，完善安全风险公告制度，并根据评估结果，对安全风险进行有效管控。

(7) 公司已搭建“凯盛安全信息化平台”，包含培训教育、作业管理、双重预防机制、隐患排查、责任制等板块，以信息化推进公司应急管理现代化。加强特殊作业全过程信息化管理和视频监控，人员自动定位、智能视频监控、安全生产全要素管理等信息化技术，强化对事故易发多发部位和环节的监测预警、信息化管控，坚决遏制各类事故发生。

第六节 重要事项

一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、处罚及整改情况

适用 不适用

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的重大关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、日常经营重大合同

无

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

2023 年 2 月：公司全资子公司潍坊凯盛部分项目进入试生产阶段。

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	280,200,000	66.61%	0	0	0	0	0	280,200,000	66.61%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	280,200,000	100.00%	0	0	0	0	0	280,200,000	100.00%
其中：境内法人持股	244,200,000		0	0	0	0	0	244,200,000	
境内自然人持股	36,000,000		0	0	0	0	0	36,000,000	
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	140,440,000	33.39%	0	0	0	0	0	140,440,000	33.39%
1、人民币普通股	140,440,000	100.00%	0	0	0	0	0	140,440,000	100.00%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	420,640,000	100.00%	0	0	0	0	0	420,640,000	100.00%

股份变动的的原因

□适用 不适用

股份变动的批准情况

□适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
华邦生命健康股份有限公司	187,216,000	0	0	187,216,000	首发前限售股	2024-09-27
淄博凯盛投资管理中心（有限合伙）	28,571,200	0	0	28,571,200	首发前限售股	2024-09-27
中信证券投资有限公司	13,712,000	0	0	13,712,000	首发前限售股	2024-09-27
王加荣	12,000,000	0	0	12,000,000	高管锁定股	-
王永	11,760,000	0	0	11,760,000	高管锁定股	-
天津海河博弘新材料股权投资基金合伙企业（有限合伙）	6,400,000	0	0	6,400,000	首发前限售股	2024-09-27
共青城梵宇投资管理合伙企业（有限合伙）—合肥梵宇新兴产业创投基金合伙企业（有限合伙）	4,320,000	0	0	4,320,000	首发前限售股	2024-09-27
淄博凯斯通投资管理中心（有限合伙）	1,900,800	0	0	1,900,800	首发前限售股	2024-09-27
黄荣耀	1,600,000	0	0	1,600,000	首发前限售股	2024-09-27
昌都市粤创投资咨询有限公司	1,600,000	0	0	1,600,000	首发前限售股	2024-09-27
其他限售股东	11,120,000	0	0	11,120,000	首发前限售股/高管锁定股	其中首发前限售股解禁日期为2024年9月27日
合计	280,200,000	0	0	280,200,000	--	--

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		20,988	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0		
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
华邦生命健康股份有限公司	境内非国有法人	44.51%	187,216,000	0	187,216,000	0		
淄博凯盛投资管理中心（有限合伙）	境内非国有法人	6.79%	28,571,200	0	28,571,200	0		
鸿信国泰（北京）投资有限公司—淄博鸿泰创盈股权投资基金合伙企业（有限合伙）	国有法人	4.25%	17,869,800	-1,644,700	0	17,869,800		
王加荣	境内自然人	3.80%	16,000,000	0	12,000,000	4,000,000		
王永	境内自然人	3.73%	15,680,000	0	11,760,000	3,920,000		
中信证券投资有限公司	国有法人	3.26%	13,712,000	0	13,712,000	0		
红塔创新投资股份有限公司	国有法人	2.03%	8,540,700	-452,700	0	8,540,700		
天津海河博弘新材料股权投资基金合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	1.52%	6,400,000	0	6,400,000	0		
淄博凯斯通投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	1.36%	5,728,000	0	0	5,728,000		
淄博凯盛投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	1.32%	5,568,000	0	0	5,568,000		

战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用		
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东之间的关联关系如下： 1、王加荣与王永系父子关系。 2、截止 2023 年 6 月 30 日，王加荣持有华邦生命健康股份有限公司 6,976,110 股股份；持有淄博凯盛投资管理中心（有限合伙）60.48%的份额；持有淄博凯斯通投资合伙企业（有限合伙）28.41%的份额； 3、王永持有淄博凯盛投资合伙企业（有限合伙）8.84%的份额； 除上述情况外，公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。		
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用		
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	不适用		
前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
鸿信国泰（北京）投资有限公司—淄博鸿泰创盈股权投资基金合伙企业（有限合伙）	17,869,800		
红塔创新投资股份有限公司	8,540,700		
淄博凯斯通投资合伙企业（有限合伙）	5,728,000		
淄博凯盛投资合伙企业（有限合伙）	5,568,000		
王加荣	4,000,000		
王永	3,920,000		
王涛	3,655,200		
李云永	1,928,000		
易方达泰兴股票型养老金产品—中国银行股份有限公司	1,477,613		
秦四森	1,280,000		
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	上述股东之间的关联关系如下： 1、王加荣与王永系父子关系。 2、截止 2023 年 6 月 30 日，王加荣持有华邦生命健康股份有限公司 6,976,110 股股份；持有淄博凯盛投资管理中心（有限合伙）60.48%的份额；持有淄博凯斯通投资合伙企业（有限合伙）28.41%的份额； 3、王永持有淄博凯盛投资合伙企业（有限合伙）8.84%的份额； 除上述情况外，公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	不适用		

公司是否具有表决权差异安排

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2022 年年报。

六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：山东凯盛新材料股份有限公司

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	163,993,245.93	242,320,450.51
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	56,683,426.63	213,842,992.43
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	71,241,151.67	74,257,599.33
应收款项融资	242,074,981.25	75,465,045.49
预付款项	18,631,583.14	13,063,315.48
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	26,745,183.33	31,141,903.45
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	53,602,994.13	42,504,525.44
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	110,778,669.17	52,262,276.68
流动资产合计	743,751,235.25	744,858,108.81
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
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	7,365,561.84	11,573,441.43
固定资产	616,146,314.96	392,830,772.47
在建工程	172,249,706.77	347,386,021.78
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	153,581,765.98	142,800,197.17
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	2,438,313.86	2,381,713.53
递延所得税资产	9,797,243.10	7,011,807.80
其他非流动资产	22,684,917.75	19,683,547.50
非流动资产合计	984,263,824.26	923,667,501.68
资产总计	1,728,015,059.51	1,668,525,610.49
流动负债：		
短期借款		
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	56,673,949.20	
应付账款	175,338,153.64	200,438,169.34
预收款项	332,925.29	227,038.01
合同负债	5,337,075.86	7,305,767.78
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	7,544,441.38	19,615,745.28
应交税费	8,412,276.14	8,041,027.61
其他应付款	6,922,612.66	4,472,546.84
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	693,819.86	949,749.81
流动负债合计	261,255,254.03	241,050,044.67
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	5,325,878.16	6,124,624.16
递延所得税负债	298,490.34	460,643.59
其他非流动负债		
非流动负债合计	5,624,368.50	6,585,267.75
负债合计	266,879,622.53	247,635,312.42
所有者权益：		
股本	420,640,000.00	420,640,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	405,407,738.14	400,310,933.98
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	21,724,667.37	26,398,323.24
盈余公积	93,370,418.62	93,370,418.62
一般风险准备		
未分配利润	516,235,983.27	476,260,794.43
归属于母公司所有者权益合计	1,457,378,807.40	1,416,980,470.27
少数股东权益	3,756,629.58	3,909,827.80
所有者权益合计	1,461,135,436.98	1,420,890,298.07
负债和所有者权益总计	1,728,015,059.51	1,668,525,610.49

法定代表人：王加荣 主管会计工作负责人：杨善国 会计机构负责人：王赞

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	72,016,639.49	53,881,175.60
交易性金融资产	6,616,462.90	190,094,743.22
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	70,409,869.19	74,257,599.33
应收款项融资	236,351,630.25	75,375,045.49

预付款项	17,536,321.82	12,028,048.36
其他应收款	221,385,718.94	137,297,766.72
其中：应收利息		
应收股利		
存货	43,138,288.44	42,504,525.44
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	39,584,007.66	25,664,982.02
流动资产合计	707,038,938.69	611,103,886.18
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	446,697,811.80	445,964,553.95
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	35,339.12	4,124,806.49
固定资产	368,145,091.13	383,219,363.26
在建工程	64,023,903.99	32,331,754.89
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	107,670,523.05	101,466,126.82
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	2,056,050.86	1,907,707.41
递延所得税资产	3,190,418.37	2,585,765.11
其他非流动资产	17,049,291.78	10,604,885.34
非流动资产合计	1,008,868,430.10	982,204,963.27
资产总计	1,715,907,368.79	1,593,308,849.45
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	57,295,091.20	
应付账款	124,485,225.70	102,764,059.85
预收款项		
合同负债	5,314,023.82	7,305,767.78
应付职工薪酬	6,245,387.84	18,192,847.22
应交税费	7,908,373.94	7,657,663.67
其他应付款	13,795,371.01	5,047,516.94

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	690,823.10	949,749.81
流动负债合计	215,734,296.61	141,917,605.27
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	5,325,878.16	6,124,624.16
递延所得税负债	282,813.38	422,176.50
其他非流动负债		
非流动负债合计	5,608,691.54	6,546,800.66
负债合计	221,342,988.15	148,464,405.93
所有者权益：		
股本	420,640,000.00	420,640,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	405,407,738.14	400,310,933.98
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	24,990,862.10	26,398,323.24
盈余公积	93,370,418.62	93,370,418.62
未分配利润	550,155,361.78	504,124,767.68
所有者权益合计	1,494,564,380.64	1,444,844,443.52
负债和所有者权益总计	1,715,907,368.79	1,593,308,849.45

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	491,973,660.80	523,488,303.52
其中：营业收入	491,973,660.80	523,488,303.52
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	377,987,946.12	374,509,743.36
其中：营业成本	308,651,704.55	323,518,180.80
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	6,709,846.12	4,860,404.74
销售费用	6,577,706.95	5,887,575.41
管理费用	32,660,817.66	25,064,361.71
研发费用	25,987,452.31	18,405,730.82
财务费用	-2,599,581.47	-3,226,510.12
其中：利息费用		
利息收入	1,781,519.98	1,460,930.27
加：其他收益	1,488,596.76	967,613.95
投资收益（损失以“-”号填列）	3,336,533.93	5,119,283.90
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-231,251.52
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	-1,333,796.14	-265,899.36
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-48,903.03	1,010,102.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-152,646.70	-350,192.56
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	117,275,499.50	155,459,468.09
加：营业外收入	114,956.67	1,717,882.23
减：营业外支出	517,433.55	1,616,646.64
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	116,873,022.62	155,560,703.68
减：所得税费用	13,955,032.00	24,247,095.89
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	102,917,990.62	131,313,607.79
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	102,917,990.62	131,313,607.79
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.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	103,071,188.84	131,313,607.79
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-153,198.22	
六、其他综合收益的税后净额		

归属母公司所有者的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		
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	102,917,990.62	131,313,607.79
归属于母公司所有者的综合收益总额	103,071,188.84	131,313,607.79
归属于少数股东的综合收益总额	-153,198.22	
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.245	0.3122
（二）稀释每股收益	0.245	0.3122

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：王加荣 主管会计工作负责人：杨善国 会计机构负责人：王赞

4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	486,494,553.67	523,254,533.48
减：营业成本	301,325,260.74	323,386,673.16
税金及附加	5,851,528.22	4,530,463.68
销售费用	6,577,706.95	5,887,575.41
管理费用	26,014,794.78	21,551,852.91
研发费用	24,645,395.58	18,405,730.82
财务费用	-1,485,564.38	-3,218,389.60
其中：利息费用		
利息收入	664,764.78	1,450,776.51
加：其他收益	1,487,602.13	967,152.43
投资收益（损失以“-”号填列）	2,634,452.93	5,116,343.80
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-231,251.52
以摊余成本计量的金融资产终止确认		

收益		
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）	-1,286,247.12	-321,803.53
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-492,308.23	1,776,496.65
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-152,646.70	-350,192.56
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	125,756,284.79	159,898,623.89
加：营业外收入	46,347.03	1,703,787.11
减：营业外支出	517,433.55	1,616,646.64
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	125,285,198.27	159,985,764.36
减：所得税费用	16,158,604.17	25,063,598.19
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	109,126,594.10	134,922,166.17
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	109,126,594.10	134,922,166.17
（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	109,126,594.10	134,922,166.17
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.2594	0.3208
（二）稀释每股收益	0.2594	0.3208

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
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	189,225,344.93	253,992,949.04
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		317,269.65
收到其他与经营活动有关的现金	7,476,947.65	8,067,163.61
经营活动现金流入小计	196,702,292.58	262,377,382.30
购买商品、接受劳务支付的现金	163,821,385.12	172,483,634.93
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		
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	66,355,651.48	49,578,273.65
支付的各项税费	40,671,108.60	42,648,422.79
支付其他与经营活动有关的现金	20,419,755.59	14,713,147.67
经营活动现金流出小计	291,267,900.79	279,423,479.04
经营活动产生的现金流量净额	-94,565,608.21	-17,046,096.74
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	403,342,063.00	1,378,268,142.35
取得投资收益收到的现金	2,158,664.95	4,703,861.17
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	210,252.00	336,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	1,580,000.00	43,761,199.83
投资活动现金流入小计	407,290,979.95	1,427,069,703.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	29,324,332.88	35,592,987.85
投资支付的现金	299,500,000.00	1,162,103,356.00
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		15,808,472.75
支付其他与投资活动有关的现金	560,000.00	43,609,646.00
投资活动现金流出小计	329,384,332.88	1,257,114,462.60
投资活动产生的现金流量净额	77,906,647.07	169,955,240.75
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		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	63,096,000.00	105,160,000.00

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	63,096,000.00	105,160,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-63,096,000.00	-105,160,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,427,756.56	215,600.25
五、现金及现金等价物净增加额	-78,327,204.58	47,964,744.26
加：期初现金及现金等价物余额	242,320,450.51	200,597,843.18
六、期末现金及现金等价物余额	163,993,245.93	248,562,587.44

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
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	188,788,302.61	253,563,477.76
收到的税费返还		317,269.65
收到其他与经营活动有关的现金	6,268,757.93	7,377,551.83
经营活动现金流入小计	195,057,060.54	261,258,299.24
购买商品、接受劳务支付的现金	152,580,967.40	172,395,082.16
支付给职工以及为职工支付的现金	60,541,711.67	49,464,746.74
支付的各项税费	39,907,834.09	42,071,886.33
支付其他与经营活动有关的现金	19,708,854.65	14,166,701.10
经营活动现金流出小计	272,739,367.81	278,098,416.33
经营活动产生的现金流量净额	-77,682,307.27	-16,840,117.09
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	300,110,520.68	1,364,983,737.39
取得投资收益收到的现金	1,763,529.76	4,703,861.17
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	210,252.00	336,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	19,828,935.00	107,959,295.12
投资活动现金流入小计	321,913,237.44	1,477,983,393.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	25,017,222.84	13,896,550.16
投资支付的现金	130,000,000.00	1,250,899,021.20
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	17,410,000.00	43,209,646.00
投资活动现金流出小计	172,427,222.84	1,308,005,217.36
投资活动产生的现金流量净额	149,486,014.60	169,978,176.32
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		
收到其他与筹资活动有关的现金	8,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	8,000,000.00	
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	63,096,000.00	105,160,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	63,096,000.00	105,160,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-55,096,000.00	-105,160,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,427,756.56	215,600.25

影响		
五、现金及现金等价物净增加额	18,135,463.89	48,193,659.48
加：期初现金及现金等价物余额	53,881,175.60	196,298,048.84
六、期末现金及现金等价物余额	72,016,639.49	244,491,708.32

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他	小 计		
优 先 股		永 续 债	其 他												
一、上年年末余额	420,640,000.00				400,310,933.98			26,398,323.24	93,370,418.62		476,260,794.43		1,416,980,470.27	3,909,827.80	1,420,890,298.07
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	420,640,000.00				400,310,933.98			26,398,323.24	93,370,418.62		476,260,794.43		1,416,980,470.27	3,909,827.80	1,420,890,298.07
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					5,096,804.16			-4,673,655.87			39,975,188.84		40,398,337.13	-153,198.22	40,245,138.91
（一）综合收益总额											103,071,188.84		103,071,188.84	-153,198.22	102,917,990.62
（二）所有者投入和减少资本					5,096,804.16								5,096,804.16		5,096,804.16
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有					5,096,804.16								5,096,804.16		5,096,804.16

者权益的金 额					4.16							4.16		4.16	
4. 其他															
(三) 利润 分配										- 63,0 96,0 00.0 0		- 63,0 96,0 00.0 0		- 63,0 96,0 00.0 0	
1. 提取盈 余公积															
2. 提取一 般风险准备															
3. 对所有 者(或股 东)的分配										- 63,0 96,0 00.0 0		- 63,0 96,0 00.0 0		- 63,0 96,0 00.0 0	
4. 其他															
(四) 所有 者权益内部 结转															
1. 资本公 积转增资本 (或股本)															
2. 盈余公 积转增资本 (或股本)															
3. 盈余公 积弥补亏损															
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益															
5. 其他综 合收益结转 留存收益															
6. 其他															
(五) 专项 储备										- 4,67 3,65 5.87		- 4,67 3,65 5.87		- 4,67 3,65 5.87	
1. 本期提 取										780, 065. 45		780, 065. 45		780, 065. 45	
2. 本期使 用										5,45 3,72 1.32		5,45 3,72 1.32		5,45 3,72 1.32	
(六) 其他															
四、本期期 末余额	420, 640, 000. 00				405, 407, 738. 14			21,7 93,3	24,6 70,4	67.3 18.6		516, 235, 983. 27	1,45 7,37 8,80 7.40	3,75 6,62 9.58	1,46 1,13 5,43 6.98

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他	小 计		
优 先 股		永 续 债	其 他												
一、上年年末余额	420,640,000.00				389,905,921.47			24,229,958.48	69,037,246.72		371,230,941.01	1,275,044.68		1,275,044.68	
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	420,640,000.00				389,905,921.47			24,229,958.48	69,037,246.72		371,230,941.01	1,275,044.68		1,275,044.68	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					2,677,123.01			2,221,660.25		26,153,607.79		31,052,391.05	3,819,473.37	34,871,864.42	
（一）综合收益总额										131,313,607.79		131,313,607.79		131,313,607.79	
（二）所有者投入和减少资本					2,677,123.01							2,677,123.01	3,819,473.37	6,496,596.38	
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额					2,677,123.01							2,677,123.01		2,677,123.01	
4. 其他													3,819,473.37	3,819,473.37	
（三）利润分配										-105,		-105,		-105,	

										160,000.00		160,000.00		160,000.00
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配										-105,160.00		-105,160.00		-105,160.00
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备							2.22					2.22		2.22
							1.66					1.66		1.66
							0.25					0.25		0.25
1. 本期提取							3.04					3.04		3.04
							7.78					7.78		7.78
							8.68					8.68		8.68
2. 本期使用							826.128					826.128		826.128
							43					43		43
（六）其他														
四、本期期末余额	420,640.00				392,583.044		26,451.73	69,037.246		397,384.548		1,306,645.873	3,819.473	1,309,915.932

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	420,640,000.00				400,310,933.98			26,398,323.24	93,370,418.62	504,124,767.68		1,444,844,443.52
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	420,640,000.00				400,310,933.98			26,398,323.24	93,370,418.62	504,124,767.68		1,444,844,443.52
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					5,096,804.16			-1,407,461.14		46,030,594.10		49,719,937.12
（一）综合收益总额										109,126,594.10		109,126,594.10
（二）所有者投入和减少资本					5,096,804.16							5,096,804.16
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					5,096,804.16							5,096,804.16
4. 其他												
（三）利润分配										-63,096,000.00		-63,096,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-63,096,000.00		-63,096,000.00

3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备								-				-
								1,407,461.14				1,407,461.14
1. 本期提取												
2. 本期使用								1,407,461.14				1,407,461.14
(六) 其他												
四、本期期末余额	420,640,000.00				405,407,738.14			24,990,862.10	93,370,418.62	550,155,361.78		1,494,564,380.64

上期金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	420,640,000.00				389,905,921.47			24,229,958.48	69,037,246.72	390,286,220.54		1,294,099,347.21
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期	420,640,000.00				389,905,921.47			24,229,958.48	69,037,246.72	390,286,220.54		1,294,099,347.21

初余额	40,000.00				05,921.47			9,958.48	7,246.72	86,220.54		,099,347.21
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					2,677,123.01			2,221,660.25		29,762,166.17		34,660,949.43
（一）综合收益总额										134,922,166.17		134,922,166.17
（二）所有者投入和减少资本					2,677,123.01							2,677,123.01
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					2,677,123.01							2,677,123.01
4. 其他												
（三）利润分配										-105,160.00		-105,160.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-105,160.00		-105,160.00
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转												

留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备							2,221,660.25					2,221,660.25
1. 本期提取							3,047,788.68					3,047,788.68
2. 本期使用							826,128.43					826,128.43
(六) 其他												
四、本期期末余额	420,640,000.00				392,583,044.48		26,451,618.73	69,037,246.72	420,048,386.71			1,328,760,296.64

三、公司基本情况

(一) 公司历史沿革

山东凯盛新材料股份有限公司（以下简称：凯盛新材、本公司或公司）前身为山东凯盛生物化工有限公司。2005 年 12 月 20 日，由山东双凤股份有限公司、山东创新投资担保有限公司、王加忠、张杰、宋国谋、王成，共同出资设立并取得营业执照，注册资本为 5,000 万元。

2011 年 5 月 28 日，经山东凯盛生物化工有限公司 2011 年第二次临时股东会决议，同意凯盛化工以 2011 年 3 月 31 日经审计的扣除专项储备后的净资产 11,630.58 万元人民币为基准，按 1:0.4299 的比例整体变更为股份有限公司；其中 5,000 万元作为公司注册资本，其余部分计入资本公积；同意公司名称变更为山东凯盛新材料股份有限公司。

2014 年，华邦颖泰以发行股份及支付现金的方式完成对公司 100% 的股权的收购，本公司变更为单一股东控股的企业，公司性质由股份公司变更为有限公司。2014 年 4 月 10 日，华邦颖泰做出 2014 年第一次股东决定，将公司形式由股份有限公司变更为有限责任公司，公司名称变更为山东凯盛新材料有限公司（以下简称：凯盛有限）。

2016 年 5 月 10 日，公司召开股东会，审议通过公司由凯盛有限以 2016 年 4 月 30 日为基准日整体变更设立股份公司。根据四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）于 2016 年 5 月 10 日出具川华信审（2016）214 号审计报告，确认凯盛有限截至 2016 年 4 月 30 日经审计净资产为 352,408,551.97 元，扣除专项储备后净资产为 341,037,447.79 元。全体股东以 2016 年 4 月 30 日的净资产中的 10,000 万元折合为股本，其余未折股部分扣除专项储备后计入资本公积。2016 年 6 月 6 日，经淄博市工商行政管理局核准，凯盛有限整体变更为凯盛新材。公司名称变更为“山东凯盛新材料股份有限公司”，住所为淄博市淄川区双杨镇（张博公路东侧），法定代表人为王加荣，注册资本为 10,000 万元。

2016 年 10 月 27 日，根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意山东凯盛新材料股份有限公司股份在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2016]7829 号），同意公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌。

2019 年 11 月 1 日和 2019 年 11 月 19 日，公司分别召开第二届董事会第三次会议和 2019 年第一次临时股东大会，审议通过股票发行议案。公司本次定向发行股票价格为人民币 14 元/股，发行股票的数量为 1,270 万股。2019 年 12 月 5 日，华信会计师出具川华信验（2019）62 号《验资报告》，验证截至 2019 年 12 月 2 日，凯盛新材已收到股票认购款 17,780 万元，其中计入实收资本金额为 1,270 万元，扣除股票发行费用后计入资本公积的金额为 16,462.83 万元。2019 年 12 月 18 日，公司完成本次定向发行的工商变更登记手续并取得淄博市行政审批服务局换发的《企业法人营业执照》，注册资本增加至 11,270.00 万元。

2020 年 2 月 27 日，凯盛新材召开 2019 年年度股东大会，审议通过了《2019 年度利润分配预案》，同意以资本公积向全体股东每 10 股转增 22 股，转增后注册资本变更为 36,064 万元。

经全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的《关于同意山东凯盛新材料股份有限公司股票终止在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2021]119 号）同意，公司股票自 2021 年 1 月 22 日起终止在全国中小企业股份转让系统挂牌。

根据中国证监会“证监许可[2021]2626 号”文《关于同意山东凯盛新材料股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》的核准，2021 年 9 月 27 日，公司向社会公开发售人民币普通股股票 6000 万股，每股面值人民币 1 元，增加注册资本人民币 6000 万元，变更后的注册资本（股本）为人民币 42,064 万元。

截止 2023 年 6 月 30 日，公司最近一次营业执照由淄博市行政审批服务局于 2021 年 11 月 19 日换发，具体登记情况如下：

名称：山东凯盛新材料股份有限公司

统一社会信用代码：913700007834774102

法定代表人：王加荣

注册资本：42064 万元

住所：淄博市淄川区双杨镇（张博公路东侧）

经营范围：一般项目：塑料制品制造；塑料制品销售；基础化学原料制造（不含危险化学品等许可类化学品的制造）；化工产品生产（不含许可类化工产品）；化工产品销售（不含许可类化工产品）；合成材料制造（不含危险化学品）；涂料制造（不含危险化学品）；金属表面处理及热处理加工；通用设备制造（不含特种设备制造）；非居住房地产租赁；土地使用权租赁；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；货物进出口；技术进出口。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：危险化学品生产。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）

（二）公司注册地址和总部地址

公司注册地址为淄博市淄川区双杨镇（张博公路东侧），总部地址与注册地址一致。

（三）公司的业务性质和主要经营活动

公司主要从事精细化工产品 & 新型高分子材料的研发、生产和销售，主要产品包括氯化亚砷、高纯度芳纶聚合单体（间/对苯二甲酰氯）、对硝基苯甲酰氯、氯醚、聚醚酮酮等。

按照中国证监会颁布的《上市公司行业分类指引（2012 年修订）》，公司所属行业为化学原料和化学制品制造业，行业代码 C26；按照《国民经济行业分类》（GB/T47542017），公司属于行业大类代码 C26 化学原料和化学制品制造业，中类代码 C265 合成材料制造，小类代码 C2653 合成纤维单（聚合）体制造。

（四）母公司以及最终实质控制人名称

本公司实际控制人为张松山先生，公司第一大股东为华邦生命健康股份有限公司，与本公司同受张松山先生控制。

（五）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告的批准报出者是董事会，本次财务报告经 2023 年 8 月 25 日第三届董事会第十六次会议批准报出。

（六）合并财务报表范围及变化情况

本期合并范围较上年末未发生变化。

公司合并财务报表范围包括本公司及本公司下设的 3 个子公司，具体情况详见本附注“八、合并范围的变化”及本附注“九、在其他主体中的权益”相关内容。

本附注中各子公司简称如下：

序号	子公司全称	简称	备注
1	山东凯斯通化学有限公司	凯斯通	
2	潍坊凯盛新材料有限公司	潍坊凯盛	
3	山东产研高性能材料技术研究院有限公司	高性能材料研究院	

四、财务报表的编制基础

1、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》、具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

2、持续经营

本公司在过去三年中经营情况良好，业务收入及净利润整体呈现增长态势，经营活动有足够的财务支持。从公司目前获知的信息，综合考虑宏观政策风险、市场经营风险、企业目前或长期的盈利能力、偿债能力、财务资源支持等因素，本公司认为不存在对公司未来 12 个月持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况，以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据生产经营特点，根据企业会计准则的规定，针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项指定了具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人声明，本财务报告所载财务信息符合《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。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本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。

3、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。

4、记账本位币

本公司及子公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

1. 同一控制下企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按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。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日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作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与原持有投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；原持有投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

2. 非同一控制下企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当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进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动应当转为购买日当期收益，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. 企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果和现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表中。

因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允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。

1. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体。

2. 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果和现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表中。

因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允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。

3. 丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，应当在丧失控制权时转入当期损益，由于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。

4. 分步处置股权至丧失控制权的特殊处理

分步处置股权至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

(4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。分步处置股权至丧失控制权的各项交易，在个别财务报表中，相应结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益。

在合并财务报表中，分步处置股权至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照上述“丧失子公司控制权的处理”。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：

- ①属于“一揽子交易”的，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。
- ②不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积，在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

1. 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

2. 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时，将同时具备期限短(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、价值变动风险很小等四个条件的投资确定为现金等价物；权益性投资及使用权受到限制的货币资金不作为现金等价物。

9、外币业务和外币报表折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率的近似汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。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，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

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。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

本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，若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。

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。

(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)的合同条款做出实质性修改的，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。

8. 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

以摊余成本计量的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资；

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的债权投资或权益工具投资，指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，以及衍生金融资产。

①预期信用损失的计量

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

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

对于资产负债表日只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未显著增加。对于不含重大融资成分的应收款项，本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。

②信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较，发现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。

③已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。

金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：（1）发行方或债务人发生重大财务困难；（2）债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；（3）债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；（4）债务人很可能破产或进行其他财务重组；（5）发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

④预期信用损失的确认

本公司考虑了不同客户的信用风险特征，采用单项和组合方式评估金融工具的预期信用损失。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

项目	组合
应收账款	账龄组合
其他应收款	应收股利
其他应收款	应收利息
其他应收款	出口退税
其他应收款	账龄组合

对于划分为账龄组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，采用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，对照表根据应收账款在预计还款期内观察所得的历史违约率确定，并就前瞻性估计进行调整。

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

⑤预期信用损失的列报

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

11、应收票据

不适用

12、应收账款

详见本附注“五、10、金融工具”所述。

13、应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且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的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，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转出，计入当期损益。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见本附注“五、10、金融工具”所述。

15、存货

1. 存货的分类

存货分类为：原材料、包装物、在产品、库存商品等。

2. 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出存货时按月末一次加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

16、合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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本附注“五、10、8. 金融资产减值”的测试方法及会计处理方法。

17、合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
2. 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
3. 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

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

1. 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

18、持有待售资产

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

1. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

（1）初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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

（2）资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

（3）不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

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

2. 终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

19、债权投资

不适用

20、其他债权投资

不适用

21、长期应收款

不适用

22、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

1. 初始投资成本

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

2. 后续计量及损益确认方法

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

(1) 成本法核算的长期股权投资

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

(2) 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的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股东权益。后续处置该长期股权投资时，将此处计入股东权益的金额按比例或全部转入投资收益。

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

(3) 收购少数股权

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

(4) 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、（六）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益；采用权益法核算的长期股权投资，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法转为权益法核算的，按相关规定进行追溯调整。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。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。重大影响是指对一个企业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共同控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

4. 减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

24、固定资产

(1) 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 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	20-50	5.00	4.75-1.90
机械设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	5-8	5.00	19.00-11.88
其他设备设施	年限平均法	3-20	5.00	31.67-4.75

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

不适用

25、在建工程

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

1. 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额

3. 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

26、借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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

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，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，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。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

27、生物资产

不适用

28、油气资产

不适用

29、使用权资产

租赁期开始日，公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：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；本公司发生的初始直接费用；公司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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产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。

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1. 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。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的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2. 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	从出让起始日起至权属证明标明期限
车位	20 年	预计给企业带来收益的期限
专利权	10 年	预计给企业带来收益的期限
商标	10 年	有效期
非专利技术	2-10 年	预计使用年限
软件	2 年	使用期限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

3. 截至资产负债表日，本公司不存在使用寿命不确定的无形资产。

4. 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（2）内部研究开发支出会计政策

1. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

2. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

（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，能够证明其有用性；

（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益

31、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

32、长期待摊费用

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

33、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

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

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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：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；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

35、租赁负债

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。本公司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，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

36、预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

37、股份支付

1. 股份支付的种类

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

(1) 以权益结算的股份支付

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

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

(2) 以现金结算的股份支付

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

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

2. 权益工具公允价值的确定方法

本公司向激励对象发行的限制性股票权益工具采用布莱克-斯科尔斯期权定价模型(B-S 模型)定价。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

5. 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积(其他资本公积)或负债。

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

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

38、优先股、永续债等其他金融工具

不适用

39、收入

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

1. 收入确认的一般原则

企业与客户之间的合同同时满足下列条件的，公司在客户取得相关商品控制权时确认收入：

- (1) 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- (2) 该合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务（以下简称“转让商品”）相关的权利和义务；
- (3) 该合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- (4) 该合同具有商业实质，即履行该合同将改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- (5) 企业因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

2. 收入确认的具体原则

本公司销售商品收入具体确认方法如下：

(1) 国内销售：在货物发出并经客户签收确认后确认收入；

(2) 出口销售：本公司出口销售采用 FOB（离岸价进行的交易）或 CIF 价（成本加保险费加运费）结算，在货物报关出口并取得提货单时确认收入。

40、政府补助

政府补助，指从政府无偿取得的除投入资本外的货币性资产或非货币性资产。政府补助同时满足下列条件时予以确认：

能够满足政府补助所附条件；

能够收到政府补助。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，对期末有确凿证据表明能够符合政府补助规定的相关条件且预计能够收到政府补助资金时，按应收金额计量；否则，按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，应当按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指取得的、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。

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

(1) 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；

(2) 用于补偿公司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。

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，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常无关的政府补助，应当计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回的，应当在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

(2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的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）的其他交易或事项。

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

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

42、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

1、本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

2、本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

1、本公司作为承租人记录融资租赁业务于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

2、本公司作为出租人记录融资租赁业务于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

43、其他重要的会计政策和会计估计

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

1. 判断

在应用本公司的会计政策的过程中，管理层作出对财务报表所确认的金额具有重大影响的判断，比如，有关收入确认风险和报酬转移时点的判断、金融工具分类的判断、金融资产减值迹象的判断、金融资产转让中风险和报酬的转移时点的判断等。

2. 估计的不确定性

于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计期间资产和负债账面金额重大调整。

3. 递延所得税资产

在估计未来期间能够取得足够的应纳税所得额用以利用可抵扣暂时性差异时，本公司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，并以预期收回该资产期间的适用所得税税率为基础计算并确认相关递延所得税资产。本公司需要运用判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，并根据现行的税收政策及其他相关政策对未来的适用所得税税率进行合理的估计和判断，以决定应确认的递延所得税资产的金额。如果未来期间实际产生的利润的时间和金额或者实际适用所得税税率与管理层的估计存在差异，该差异将对递延所得税资产的金额产生影响。

4. 坏账准备

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。

5. 无形资产的使用寿命

本公司综合各方面因素判断，确定无形资产能为企业带来的经济利益的期限。本公司至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。无形资产预期不能为企业带来经济利益时，将该无形资产的账面价值予以转销。

6. 固定资产的残值和使用年限及减值

本公司按照相关会计政策，在每个报告日评估各项固定资产的残值和使用年限。

固定资产的残值及使用年限需要作出会计估计及判断。在确定固定资产的残值时，本公司充分考虑到在销售市场或废旧资产处置市场的处置收入及行业惯例。在确定使用年限时，首先考虑资产可以有效使用的年限。此外，本公司还考虑业务发展、经营策略、技术更新及对使用资产的法律或其他类似的限制。

固定资产的减值准备按账面价值与可收回金额孰低的方法计量。资产的可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。在进行未来现金流量折现时，按税前折现率折现，以反映当前市场的货币时间价值和该资产有关的特定风险。如果重新估计结果与现有估计存在差异，该差异将会影响改变期间的固定资产的账面价值。

44、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2022 年 11 月 30 日发布《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号)，本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行“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”的相关规定。	不适用	

执行前述会计政策变更，对本公司合并报表及母公司财务报表无影响。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

适用 不适用

45、其他

不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	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，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	按增值税计征	7%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%；5%；25%
教育费附加	按增值税计征	3%
地方教育费附加	按增值税计征	2%
房产税	按租金收入计征；按房产原值计征；	12%、1.2%
城镇土地使用税	按土地使用面积征收	11.2 元/m ² ；4 元/m ²
水资源税	按照实际自采水量计征	1.5 元/立方米
环保税	按照污染物综合排放当量计征	1.2 元/污染当量 6.0 元/污染当量

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
山东凯盛新材料股份有限公司	15%
山东凯斯通化学有限公司	5%
山东潍坊凯盛新材料有限公司	25%
山东产研高性能材料技术研究院有限公司	5%

2、税收优惠

1. 所得税优惠政策

根据《关于公布山东省 2020 年第一批高新技术企业认定名单的通知》（鲁科字[2020]136 号），本公司被认定为高新技术企业，发证时间为 2020 年 8 月 17 日，高新技术企业资格有效期限为 3 年，该证书编号为：GR202037000262，证书有效期为 2020 年 8 月 17 日至 2023 年 8 月 17 日，公司可在 2020-2022 年按 15% 的税率缴纳企业所得税。根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2017 年第 24 号）第一条规定：“企业获得高新技术企业资格后，自高新技术企业证书证明的发证时间所在年度起申报享受税收优惠，并按规定向主管税务机关办理备案手续。企业的高新技术企业资格期满当年，在通过重新认定前，其企业所得税暂按 15% 的税率预缴，在年底仍未取得高新技术企业资格的，应按规定补缴相应期间的税款。”依据上述规定，公司母公司凯盛新材在 2023 年度为高企重新认定年度，所得税率仍按 15% 预缴，年底如未取得高新技术企业资格，补缴相应期间的税款。

根据《财政部 税务总局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），自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，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。根据《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号），自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 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。

公司子公司凯斯通、高性能材料研究院 2023 年适用上述小型微利企业所得税减免政策。

2. 城镇土地使用税

根据 2019 年 1 月 27 日，山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局、山东省科学技术厅联合发布《关于高新技术企业城镇土地使用税有关问题的通知》（鲁财税[2019]5 号）“各市原则上按现行城镇土地使用税税额标准的 80%调整城镇土地使用税税额标准，高新技术企业城镇土地使用税税额标准按调整后税额标准的 50%执行，最低不低于法定税额标准。高新技术企业证书注明的有效期满当年，重新通过高新技术企业资格认定前，纳税人暂按现行标准缴纳城镇土地使用税。对高新技术企业证书注明的发证年度，因执行现行标准而多缴纳的税款，纳税人自取得高新技术企业证书后的首个申报期，按规定申报办理抵缴或退税”的规定。

公司母公司凯盛新材享受高新技术企业税收优惠的期间涵盖 2020-2022 年，故 2020-2022 年本公司城镇土地使用税按 50%执行，2023 年度为期满重新认定年度，在重新取得高新技术企业资格前暂按现行标准 11.2 元/m² 执行，待证书重新发放后的首个申报期，按规定申报办理抵缴或退税。

3、其他

无。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	33,285.06	48,800.14
银行存款	163,958,562.94	242,271,350.37
其他货币资金	1,397.93	300.00
合计	163,993,245.93	242,320,450.51

其他说明

受限制的货币资金情况：无。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	56,683,426.63	213,842,992.43
其中：		
其他	56,683,426.63	213,842,992.43
其中：		
合计	56,683,426.63	213,842,992.43

其他说明：

(1) “其他”为银行及证券理财产品；

(2) 交易性金融资产期末较期初减少 157,159,565.80 元，降幅 73.49%，主要系期初理财产品到期赎回以及本期公司购买银行理财产品减少所致。

3、衍生金融资产

不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

不适用

(4) 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

不适用

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

不适用

(6) 本期实际核销的应收票据情况

不适用

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	103,200.00	0.14%	103,200.00	100.00%	0.00	103,200.00	0.14%	103,200.00	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	71,960,759.26	99.86%	719,607.59	1.00%	71,241,151.67	75,007,676.09	99.86%	750,076.76	1.00%	74,257,599.33
其中：										
信用风险特征组合	71,960,759.26	99.86%	719,607.59	1.00%	71,241,151.67	75,007,676.09	99.86%	750,076.76	1.00%	74,257,599.33
合计	72,063,959.26	100.00%	822,807.59	1.14%	71,241,151.67	75,110,876.09	100.00%	853,276.76	1.14%	74,257,599.33

按单项计提坏账准备：103,200.00 元

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单位 1	103,200.00	103,200.00	100.00%	收回难度大
合计	103,200.00	103,200.00		

按组合计提坏账准备：719,607.59 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	71,960,759.26	719,607.59	1.00%
1-2 年			
2-3 年			
3 年以上			
合计	71,960,759.26	719,607.59	

确定该组合依据的说明：

对于划分为账龄组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及未来经济状况的预测，采用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，对照表根据应收账款在预计还款期内观察所得的历史违约率确定，并就前瞻性估计进行调整。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	71,960,759.26
3 年以上	103,200.00
4 至 5 年	103,200.00
合计	72,063,959.26

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备的应收账款	103,200.00					103,200.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	750,076.76	-30,469.17				719,607.59
合计	853,276.76	-30,469.17				822,807.59

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

不适用

（3）本期实际核销的应收账款情况

不适用

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位 1	9,524,054.00	13.22%	95,240.54
单位 2	7,996,676.80	11.10%	79,966.77
单位 3	6,246,465.14	8.67%	62,464.65
单位 4	5,567,304.00	7.73%	55,673.04
单位 5	4,383,404.00	6.08%	43,834.04
合计	33,717,903.94	46.80%	

（5）因金融资产转移而终止确认的应收账款

不适用

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用

其他说明：

无

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	242,074,981.25	75,465,045.49
合计	242,074,981.25	75,465,045.49

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

无

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	18,630,777.14	100.00%	13,062,509.48	99.99%
1 至 2 年	806.00	0.00%	806.00	0.01%
合计	18,631,583.14		13,063,315.48	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

不适用

(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	期末数	账龄	占预付款项期末数合计数的比例(%)
单位 1	2,359,911.77	1 年以内	12.67
单位 2	2,298,866.10	1 年以内	12.34
单位 3	1,851,004.15	1 年以内	9.93
单位 4	1,138,863.28	1 年以内	6.11

单位 5	823,290.00	1 年以内	4.42
合计	8,471,935.30		45.47

其他说明：

无

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	26,745,183.33	31,141,903.45
合计	26,745,183.33	31,141,903.45

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

不适用

2) 重要逾期利息

不适用

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

无

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

无

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
------	--------	--------

员工备用金	144,279.20	27,679.20
保证金及押金	11,055,600.00	11,043,860.79
预付货款	16,546,868.85	16,546,868.85
土地款退还	16,812,311.45	21,426,311.45
其他往来	1,755,372.92	1,587,060.05
合计	46,314,432.42	50,631,780.34

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	2,950.00	2,184,786.24	17,302,140.65	19,489,876.89
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	551,350.00	39,359.43		590,709.43
本期转回	1,500.00	509,837.23		511,337.23
2023 年 6 月 30 日余额	552,800.00	1,714,308.44	17,302,140.65	19,569,249.09

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	12,175,580.32
1 至 2 年	17,591,583.25
3 年以上	16,547,268.85
3 至 4 年	16,546,868.85
5 年以上	400.00
合计	46,314,432.42

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备的应收账款	19,486,926.89	39,359.43	509,837.23			19,016,449.09
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	2,950.00	551,350.00	1,500.00			552,800.00
合计	19,489,876.89	590,709.43	511,337.23			19,569,249.09

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
单位 1	509,837.23	电汇
合计	509,837.23	

本期坏账准备收回款项为子公司潍坊凯盛土地保证金及土地退还款，按照合同该笔土地退还款需在产权证书办理完毕起一年内全部退还，因甲方未履行合同约定，固按照坏账准备计提原则“其他已逾期，但无确凿证据证明不能收回的应收款项”进行单项计提。

4) 本期实际核销的其他应收款情况

不适用

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	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
单位 1	土地退还款	16,812,311.45	1-2 年	36.30%	1,714,308.44
单位 2	预付货款	11,252,483.85	3-4 年	24.30%	11,252,483.85
单位 3	保证金	11,000,000.00	0-6 月	23.75%	550,000.00
单位 4	预付货款	3,842,298.00	3-4 年	8.30%	3,842,298.00
单位 5	预付货款	1,452,087.00	3-4 年	3.14%	1,452,087.00
合计		44,359,180.30		95.79%	18,811,177.29

6) 涉及政府补助的应收款项

不适用

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

不适用

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成本减值 准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成本减值 准备	账面价值
原材料	22,725,318.41		22,725,318.41	16,511,746.18		16,511,746.18
在产品	4,177,855.16		4,177,855.16	4,578,343.56		4,578,343.56
库存商品	24,904,781.00		24,904,781.00	19,304,605.49		19,304,605.49
发出商品	737,121.58		737,121.58	1,039,368.81		1,039,368.81
包装物及低值 易耗品	1,057,917.98		1,057,917.98	1,070,461.40		1,070,461.40
合计	53,602,994.13		53,602,994.13	42,504,525.44		42,504,525.44

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

不适用

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

不适用

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

无

10、合同资产

不适用

11、持有待售资产

不适用

12、一年内到期的非流动资产

不适用

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	31,018,208.37	26,597,294.66
其他[备注]	79,760,460.80	25,664,982.02

合计	110,778,669.17	52,262,276.68
----	----------------	---------------

其他说明：无

备注：“其他”主要为摊余成本计量的短期理财产品以及支付的可转换公司债券发行费用。

14、债权投资

不适用

15、其他债权投资

不适用

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

不适用

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用

17、长期股权投资

不适用

18、其他权益工具投资

不适用

19、其他非流动金融资产

不适用

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	14,214,418.22	5,599,794.00		19,814,212.22
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\ 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额	4,802,821.37	5,599,794.00		10,402,615.37
(1) 处置				
(2) 其他转出	4,802,821.37	5,599,794.00		10,402,615.37
4. 期末余额	9,411,596.85			9,411,596.85
二、累计折旧和累计 摊销				
1. 期初余额	6,325,998.29	1,914,772.50		8,240,770.79
2. 本期增加金额	122,346.16			122,346.16
(1) 计提或摊销	122,346.16			122,346.16
3. 本期减少金额	4,402,309.44	1,914,772.50		6,317,081.94
(1) 处置				
(2) 其他转出	4,402,309.44	1,914,772.50		6,317,081.94
4. 期末余额	2,046,035.01			2,046,035.01
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	7,365,561.84			7,365,561.84
2. 期初账面价值	7,888,419.93	3,685,021.50		11,573,441.43

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□适用 ☑不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

不适用

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	615,784,566.19	392,830,772.47
固定资产清理	361,748.77	
合计	616,146,314.96	392,830,772.47

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	129,258,263.52	375,906,292.46	21,901,281.84	77,260,467.80	604,326,305.62
2. 本期增加金额	94,633,736.12	122,066,893.22	6,348,966.53	45,635,428.04	268,685,023.91
（1）购置		2,441,327.43	2,694,099.29	2,246,429.57	7,381,856.29
（2）在建工程转入	91,019,490.66	119,625,565.79	3,654,867.24	42,104,623.93	256,404,547.62
（3）企业合并增加					
（4）投资性房地产转入	3,518,446.83			1,284,374.54	4,802,821.37
（5）其他	95,798.63				95,798.63
3. 本期减少金额		2,786,320.48	407,079.65	1,835.00	3,195,235.13
（1）处置或报废		2,786,320.48	407,079.65	1,835.00	3,195,235.13
4. 期末余额	223,891,999.64	495,186,865.20	27,843,168.72	122,894,060.84	869,816,094.40
二、累计折旧					
1. 期初余额	28,724,760.09	123,857,019.76	10,427,960.85	48,063,006.23	211,072,746.93
2. 本期增加金额	8,329,774.22	27,675,104.20	1,569,285.79	7,245,311.07	44,819,475.28
（1）计提	5,103,545.84	27,675,104.20	1,569,285.79	6,025,155.26	40,373,091.09
（2）投资性房地产转入	3,182,153.63			1,220,155.81	4,402,309.44
（3）其他	44,074.75				44,074.75
3. 本期减少金额		2,023,614.57	232,035.48	1,743.25	2,257,393.30
（1）处置或报废		2,023,614.57	232,035.48	1,743.25	2,257,393.30
4. 期末余额	37,054,534.31	149,508,509.39	11,765,211.16	55,306,574.05	253,634,828.91
三、减值准备					

1. 期初余额	67,488.12	354,020.10		1,278.00	422,786.22
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额		26,086.92			26,086.92
(1) 处置或报废		26,086.92			26,086.92
4. 期末余额	67,488.12	327,933.18		1,278.00	396,699.30
四、账面价值					
1. 期末账面价值	186,769,977.21	345,350,422.63	16,077,957.56	67,586,208.79	615,784,566.19
2. 期初账面价值	100,466,015.31	251,695,252.60	11,473,320.99	29,196,183.57	392,830,772.47

(2) 暂时闲置的固定资产情况

不适用

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

不适用

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	115,846,000.03	正在办理及因市政公路规划调整原因尚未办理产权证书

其他说明

无

(5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
机器设备	361,748.77	
合计	361,748.77	

其他说明

无

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	164,609,604.89	344,828,533.40

工程物资	7,640,101.88	2,557,488.38
合计	172,249,706.77	347,386,021.78

(1) 在建工程情况

单位：元

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
安全生产管控中心项目	17,639,675.23		17,639,675.23	10,375,767.73		10,375,767.73
10000 吨/年高性能聚芳醚酮新材料一体化产业链项目（一期）	71,564,108.04		71,564,108.04	301,728,060.56		301,728,060.56
其他零星工程	38,410,546.47		38,410,546.47	24,486,571.40		24,486,571.40
间/对苯二甲酰氯生产装置技术改造项目	7,973,682.29		7,973,682.29	8,092,581.16		8,092,581.16
2 万吨/年芳纶聚合单体（间/对苯二甲酰氯）和 2 万吨/年高纯无水三氯化铝项目	29,021,592.86		29,021,592.86	145,552.55		145,552.55
合计	164,609,604.89		164,609,604.89	344,828,533.40		344,828,533.40

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
安全生产管控中心项目	80,000,000.00	10,375,767.73	7,263,907.50			17,639,675.23	87.54%	87.54%				募股资金
10000 吨/年高性能聚芳醚酮新材料一体化产业链项目	500,000,000.00	301,728,060.56	6,516,351.04	236,680,303.56		71,564,108.04	70.31%	70.31%				其他

(一 期)												
间/对 苯二 甲酰 氯生 产装 置技 术改 造项 目	9,000 ,000. 00	8,092 ,581. 16			118,8 98.87	7,973 ,682. 29	88.60%	88.60%				其他
2万吨 /年芳 纶聚 合单 体 (间/ 对苯 二甲 酰 氯) 和2 万吨/ 年高 纯无 水三 氯化 铝项 目	310,0 00,00 0.00	145,5 52.55	28,87 6,040 .31			29,02 1,592 .86	9.36%	9.36%				募股 资金
合计	899,0 00,00 0.00	320,3 41,96 2.00	42,65 6,298 .85	236,6 80,30 3.56	118,8 98.87	126,1 99,05 8.42						

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

不适用

(4) 工程物资

单位：元

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
工程材料	7,640,101.88		7,640,101.88	2,557,488.38		2,557,488.38
合计	7,640,101.88		7,640,101.88	2,557,488.38		2,557,488.38

其他说明：无

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 不适用

24、油气资产

□适用 不适用

25、使用权资产

不适用

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	管理软件	商标使用权	其他	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	156,849,198.46	5,700,000.00	566,037.76	3,047,590.25	300,000.00	1,523,809.52	167,986,635.99
2. 本期增加金额	6,058,394.00		8,593,311.96	111,788.28			14,763,494.24
(1) 购置	458,600.00		8,593,311.96	111,788.28			9,163,700.24
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							
(4) 投资性房地产转入	5,599,794.00						5,599,794.00
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额	162,907,592.46	5,700,000.00	9,159,349.72	3,159,378.53	300,000.00	1,523,809.52	182,750,130.23
二、累计摊销							
1. 期初余额	15,886,488.62	5,700,000.00	415,094.25	2,478,505.23	300,000.00	406,350.72	25,186,438.82
2. 本期增加金额	3,645,214.76		99,912.82	198,702.47		38,095.38	3,981,925.43
(1) 计提	1,730,442.26		99,912.82	198,702.47		38,095.38	2,067,152.93
(2) 投资	1,914,772.50						1,914,772.50

性房地产转入							
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额	19,531,703.38	5,700,000.00	515,007.07	2,677,207.70	300,000.00	444,446.10	29,168,364.25
三、减值准备							
1. 期初余额							
2. 本期增加金额							
(1) 计提							
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额							
四、账面价值							
1. 期末账面价值	143,375,889.08		8,644,342.65	482,170.83		1,079,363.42	153,581,765.98
2. 期初账面价值	140,962,709.84		150,943.51	569,085.02		1,117,458.80	142,800,197.17

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

不适用

27、开发支出

不适用

28、商誉

(1) 商誉账面原值

不适用

(2) 商誉减值准备

不适用

29、长期待摊费用

单位：元

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
装修及改造费	2,381,713.53	831,171.15	774,570.82		2,438,313.86
合计	2,381,713.53	831,171.15	774,570.82		2,438,313.86

其他说明

无

30、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

单位：元

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
资产减值准备	20,788,755.98	1,627,659.63	20,765,939.87	1,252,315.99
可抵扣亏损	19,635,074.00	4,865,271.93	12,839,919.94	3,158,112.56
政府补助	5,325,878.16	798,881.72	6,124,624.16	918,693.63
股权激励费	15,501,816.67	2,505,429.82	10,405,012.51	1,682,685.62
合计	61,251,524.81	9,797,243.10	50,135,496.48	7,011,807.80

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

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
交易性金融资产公允价值变动	83,426.63	18,146.40	1,895,288.89	233,873.59
固定资产账面价值大于计税基础	1,868,959.58	280,343.94	1,511,800.01	226,770.00
合计	1,952,386.21	298,490.34	3,407,088.90	460,643.59

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		9,797,243.10		7,011,807.80
递延所得税负债		298,490.34		460,643.59

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	4,107,814.58	3,916,279.78

合计	4,107,814.58	3,916,279.78
----	--------------	--------------

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年			
2024 年			
2025 年			
2026 年	1,038,002.70	1,038,002.70	
2027 年	1,962,936.38	2,878,277.08	
2028 年及以后	1,106,875.50		
合计	4,107,814.58	3,916,279.78	

31、其他非流动资产

单位：元

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
预付工程款及设备款	20,926,037.75		20,926,037.75	16,783,547.50		16,783,547.50
预付房屋款	900,000.00		900,000.00	900,000.00		900,000.00
其他	858,880.00		858,880.00	2,000,000.00		2,000,000.00
合计	22,684,917.75		22,684,917.75	19,683,547.50		19,683,547.50

其他说明：

32、短期借款

无

33、交易性金融负债

无

34、衍生金融负债

无

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	56,673,949.20	
合计	56,673,949.20	

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	165,652,734.15	190,750,749.85
1-2 年	4,292,387.07	4,294,387.07
2-3 年	4,235,881.71	4,235,881.71
3 年以上	1,157,150.71	1,157,150.71
合计	175,338,153.64	200,438,169.34

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

不适用

37、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	332,925.29	227,038.01
合计	332,925.29	227,038.01

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

不适用

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
商品货款	5,337,075.86	7,305,767.78
合计	5,337,075.86	7,305,767.78

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

不适用

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	19,615,745.28	48,240,654.73	60,311,958.63	7,544,441.38
二、离职后福利-设定提存计划		5,994,591.84	5,994,591.84	

合计	19,615,745.28	54,235,246.57	66,306,550.47	7,544,441.38
----	---------------	---------------	---------------	--------------

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	18,231,347.01	40,341,622.20	52,534,914.11	6,038,055.10
2、职工福利费		1,712,525.04	1,712,525.04	
3、社会保险费		3,505,581.27	3,505,581.27	
其中：医疗保险费		2,840,127.76	2,840,127.76	
工伤保险费		665,453.51	665,453.51	
4、住房公积金		1,898,495.20	1,898,495.20	
5、工会经费和职工教育经费	1,384,398.27	782,431.02	660,443.01	1,506,386.28
合计	19,615,745.28	48,240,654.73	60,311,958.63	7,544,441.38

(3) 设定提存计划列示

单位：元

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		5,743,319.84	5,743,319.84	
2、失业保险费		251,272.00	251,272.00	
合计		5,994,591.84	5,994,591.84	

其他说明：

无

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,416,301.98	277,413.26
企业所得税	4,360,022.19	6,140,751.00
个人所得税	249,983.48	85,811.96
城市维护建设税	288,841.41	239,215.11
环保税	5,221.27	6,156.63
教育费附加	123,789.17	102,486.12
地方教育费附加	82,526.10	68,324.07
印花税	146,585.50	182,785.56
房产税	606,121.45	380,005.28
资源税	1,536.00	3,762.00
土地使用税	1,131,347.59	554,316.62
合计	8,412,276.14	8,041,027.61

其他说明

无

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	6,922,612.66	4,472,546.84
合计	6,922,612.66	4,472,546.84

(1) 应付利息

不适用

(2) 应付股利

不适用

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金及押金	4,457,722.52	2,568,300.00
其他费用及往来	2,464,890.14	1,904,246.84
合计	6,922,612.66	4,472,546.84

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

不适用

42、持有待售负债

无

43、一年内到期的非流动负债

无

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	693,819.86	949,749.81
合计	693,819.86	949,749.81

短期应付债券的增减变动：

不适用

45、长期借款

不适用

46、应付债券

无

47、租赁负债

无

48、长期应付款

无

49、长期应付职工薪酬

无

50、预计负债

不适用

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	6,124,624.16		798,746.00	5,325,878.16	
合计	6,124,624.16		798,746.00	5,325,878.16	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
12000 吨/年芳纶聚合单体项目	1,072,083.33			167,500.00			904,583.33	与资产相关
中小企业发展专项资(固定资产投资项 目)	50,000.00			50,000.00				与资产相关
特种工业塑料聚醚酮酮在工	250,000.00			50,000.00			200,000.00	与资产相关

业中的应用研究								
自主创新成果转化和企业创新能力提升专项资金	158,333.33			25,000.00			133,333.33	与资产相关
氯化亚砷连续蒸馏优化技改设备补助	65,212.50			11,854.00			53,358.50	与资产相关
12000吨/年间、对苯二甲酰氯连续蒸馏优化的项目补助	192,500.00			35,000.00			157,500.00	与资产相关
高性能聚醚酮酮复合材料的制备及性能研究	183,333.00			20,000.00			163,333.00	与资产相关
台塑点巡检及设备保养系统	132,500.00			15,000.00			117,500.00	与资产相关
40蒸吨高效煤粉锅炉替代改造	1,710,000.00			200,000.00			1,510,000.00	与资产相关
高端化工支柱产业建设示范项目资金	791,667.00			50,000.00			741,667.00	与资产相关
聚醚酮酮(PEKK)高性能材料成型加工产业化	550,000.00			55,000.00			495,000.00	与资产相关
2019年省级工业转型发展资金(高端化工产业集群)	733,336.00			91,666.00			641,670.00	与资产相关
2万吨酰氯技改项目补助	235,659.00			27,726.00			207,933.00	与资产相关

其他说明：无

52、其他非流动负债

不适用

53、股本

单位：元

	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	420,640,000						420,640,000

其他说明：无

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

不适用

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	389,905,921.47			389,905,921.47
其他资本公积	10,405,012.51	5,096,804.16		15,501,816.67
合计	400,310,933.98	5,096,804.16		405,407,738.14

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：本期“其他资本公积”增加系确认股权激励费用所致。

56、库存股

不适用

57、其他综合收益

不适用

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	26,398,323.24	780,065.45	5,453,721.32	21,724,667.37
合计	26,398,323.24	780,065.45	5,453,721.32	21,724,667.37

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：2023 年公司按照相关规定计提安全生产费 780,065.45 元，本期实际使用安全生产费 5,453,721.32 元。

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	93,370,418.62			93,370,418.62
合计	93,370,418.62			93,370,418.62

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	476,260,794.43	371,230,941.01
调整后期初未分配利润	476,260,794.43	371,230,941.01
加：本期归属于母公司所有者的净利润	103,071,188.84	131,313,607.79
应付普通股股利	63,096,000.00	105,160,000.00
期末未分配利润	516,235,983.27	397,384,548.80

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	488,798,398.18	305,668,589.97	514,504,707.41	318,898,492.91
其他业务	3,175,262.62	2,983,114.58	8,983,596.11	4,619,687.89
合计	491,973,660.80	308,651,704.55	523,488,303.52	323,518,180.80

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型	488,798,398.18			488,798,398.18
其中：				
化工新材料	488,798,398.18			488,798,398.18
按经营地区分类	488,798,398.18			488,798,398.18
其中：				
国内销售	421,397,234.96			421,397,234.96
国外销售	67,401,163.22			67,401,163.22
市场或客户类型				
其中：				

合同类型				
其中:				
按商品转让的时间分类				
其中:				
按合同期限分类				
其中:				
按销售渠道分类	488,798,398.18			488,798,398.18
其中:				
直销	378,618,504.12			378,618,504.12
经销	110,179,894.06			110,179,894.06
合计	488,798,398.18			488,798,398.18

与履约义务相关的信息：无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：无

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,815,152.11	1,767,283.41
教育费附加	777,887.49	757,356.02
资源税	5,146.50	10,692.00
房产税	1,051,980.69	653,988.19
土地使用税	2,260,765.18	833,566.85
车船使用税	3,000.00	4,740.00
印花税	266,592.23	275,139.50
地方教育费附加	518,591.65	504,904.04
环保税	10,730.27	52,734.73
合计	6,709,846.12	4,860,404.74

其他说明：无

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	18,806.17	86.29
差旅费	222,455.82	41,900.37
港杂费	2,596,539.44	2,849,622.00
业务宣传费	106,049.11	83,800.60
业务招待费	240,384.14	146,239.62
职工薪酬	926,807.60	660,788.79
其他	2,466,664.67	2,105,137.74

合计	6,577,706.95	5,887,575.41
----	--------------	--------------

其他说明：无

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
修理费用	4,913,633.07	4,324,139.12
职工薪酬	11,430,401.79	10,856,317.38
业务招待费	652,926.90	658,821.63
办公费	736,183.50	382,565.52
折旧与摊销	6,313,147.25	2,978,555.71
中介服务费	1,774,633.69	2,107,316.38
差旅及车辆费	340,045.88	287,670.11
股权激励	3,974,914.65	2,524,930.93
其他	2,524,930.93	944,044.93
合计	32,660,817.66	25,064,361.71

其他说明：无

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,201,705.10	7,448,642.70
机物料消耗	5,521,485.17	3,349,210.88
折旧、摊销费	4,331,919.20	1,722,883.99
股权激励	1,121,064.10	
其他	2,811,278.74	5,884,993.25
合计	25,987,452.31	18,405,730.82

其他说明：无

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	1,781,519.98	1,460,930.27
汇兑损失		
减：汇兑收益	1,417,202.12	1,794,406.04
金融机构手续费支出	599,140.63	28,826.19
合计	-2,599,581.47	-3,226,510.12

其他说明：无

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与日常经营相关的政府补助	1,488,596.76	967,613.95
其中：直接计入其他收益	689,850.76	129,367.95

递延收益转入	798,746.00	838,246.00
--------	------------	------------

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		-231,251.52
理财产品收益	3,336,533.93	5,350,535.42
合计	3,336,533.93	5,119,283.90

其他说明：无

69、净敞口套期收益

不适用

70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-1,333,796.14	-265,899.36
合计	-1,333,796.14	-265,899.36

其他说明：公允价值变动收益为负数系前期持有理财产生的公允价值变动本期赎回实现投资收益所致。

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-79,372.20	-816,394.65
应收账款坏账损失	30,469.17	1,826,496.65
合计	-48,903.03	1,010,102.00

其他说明

无

72、资产减值损失

不适用

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失	-152,646.70	-350,192.56

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助		1,073,000.00	
其他	114,956.67	644,882.23	114,956.67
合计	114,956.67	1,717,882.23	114,956.67

计入当期损益的政府补助：

不适用

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	4,000.00	1,000,000.00	4,000.00
其他支出	513,433.55	616,646.64	513,433.55
合计	517,433.55	1,616,646.64	517,433.55

其他说明：

无

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	16,902,620.55	25,120,883.43
递延所得税费用	-2,947,588.55	-873,787.54
合计	13,955,032.00	24,247,095.89

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	116,873,022.62
按法定/适用税率计算的所得税费用	17,530,953.39
子公司适用不同税率的影响	-607,598.02
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-104,139.32
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	55,343.78
转回以前年度确认的递延所得税资产和负债	-12,634.84
税法规定的额外可扣除费用(如:加计扣除金额)	-2,485,520.18
税率变动的影响对期初递延所得税余额的影响	-421,372.81
所得税费用	13,955,032.00

其他说明：

无

77、其他综合收益

不适用

78、现金流量表项目**(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助收入	695,845.31	1,204,024.32
租金、经营活动保证金及往来	5,199,282.53	5,402,209.02
利息收入	1,581,819.81	1,460,930.27
合计	7,476,947.65	8,067,163.61

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用、管理费用、研发费用	17,473,208.83	11,788,373.50
手续费支出	186,136.02	28,826.19
经营活动保证金及其他	2,760,410.74	2,895,947.98
合计	20,419,755.59	14,713,147.67

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
投资活动相关的保证金	1,580,000.00	43,759,646.00
其他		1,553.83
合计	1,580,000.00	43,761,199.83

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
投资活动相关的保证金	560,000.00	43,609,646.00
合计	560,000.00	43,609,646.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

不适用

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

不适用

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

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	102,917,990.62	131,313,607.79
加：资产减值准备	48,903.03	-1,010,102.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	40,495,437.25	19,580,163.52
使用权资产折旧		
无形资产摊销	2,067,152.93	1,495,776.49
长期待摊费用摊销	774,570.82	806,669.06
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）	152,646.70	350,192.56
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	1,333,796.14	265,899.36
财务费用（收益以“-”号填列）	-1,427,756.56	-215,600.25
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,336,533.93	-5,119,283.90
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,785,435.30	-839,493.04
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-162,153.25	-34,294.50
存货的减少（增加以“-”号填列）	-11,098,468.69	4,251,288.12
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-265,465,340.81	-169,342,286.43
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	41,496,434.55	-3,447,416.78
其他	423,148.29	4,898,783.26
经营活动产生的现金流量净额	-94,565,608.21	-17,046,096.74
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	163,993,245.93	248,562,587.44
减：现金的期初余额	242,320,450.51	200,597,843.18
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	-78,327,204.58	47,964,744.26

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

无

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

无

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	163,993,245.93	242,320,450.51
其中：库存现金	33,285.06	48,800.14
可随时用于支付的银行存款	163,958,562.94	242,271,350.37
可随时用于支付的其他货币资金	1,397.93	300.00
三、期末现金及现金等价物余额	163,993,245.93	242,320,450.51

其他说明：

无

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

不适用

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
应收款项融资	56,790,078.81	承兑汇票保证金
合计	56,790,078.81	

其他说明：

无

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			30,112,165.79
其中：美元	4,164,366.48	7.2258	30,090,879.32

欧元			
港币			
韩元	3,873,500.00	0.005495411	21,286.47
应收账款			11,176,029.25
其中：美元	1,546,684.00	7.2258	11,176,029.25
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款			1,130,756.55
其中：美元	156,488.77	7.2258	1,130,756.55

其他说明：

无

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

不适用

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
计入递延收益本报告期摊销	798,746.00	其他收益	798,746.00
直接计入当期损益的政府补助	689,850.76	其他收益	689,850.76

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

85、其他

不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

不适用

(2) 合并成本及商誉

不适用

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

不适用

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

不适用

(6) 其他说明

不适用

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

不适用

(2) 合并成本

不适用

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

不适用

3、反向购买

不适用

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

不适用

6、其他

无

九、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	
山东凯斯通化学有限公司	山东省淄博市	山东省淄博市	贸易[备注]	100.00%		设立
潍坊凯盛新材料有限公司	山东省潍坊市	山东省潍坊市	化工产品生产与销售	100.00%		设立
山东产研高性能材料技术研究院有限公司	山东省淄博市	山东省淄博市	技术服务、技术开发	86.81%		合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

[备注]：2019 年公司终止凯斯通贸易业务以后，凯斯通目前仅开展自有房屋租赁业务。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：

不适用

其他说明：

不适用

(2) 重要的非全资子公司

不适用

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

不适用

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

不适用

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

不适用

其他说明：

不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

不适用

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

不适用

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

不适用

(2) 重要合营企业的主要财务信息

不适用

(3) 重要联营企业的主要财务信息

不适用

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

不适用

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

不适用

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

不适用

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

不适用

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

不适用

4、重要的共同经营

不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

不适用

6、其他

无

十、与金融工具相关的风险

(一) 与金融工具相关的风险概况

本公司经营活动会面临各种金融风险：市场风险（主要为外汇风险和利率风险）、信用风险和流动风险。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

本公司的主要金融工具包括交易性金融资产、应收款项、应付款项等，与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

(二) 各类风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定范围之内。

1. 市场风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司存在出口销售业务，因此该部分业务以以外币进行结算，本公司承受的外汇风险主要与美元相关，本公司已确认的外币资产存在外汇风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。

2. 信用风险

于 2023 年 6 月 30 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司按不同客户制定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本公司无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计：33,717,903.94 元。

3. 流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。

于 2023 年 6 月 30 日，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项 目	一年以内	一年以上	合 计
应付账款	165,652,734.15	9,685,419.49	175,338,153.64
其他应付款	5,562,747.66	1359865.00	6,922,612.66
合 计	171,215,481.81	11045284.49	182,260,766.30

4. 金融工具转移

本年度，公司向供应商背书银行承兑汇票，由于与这些银行承兑汇票所有权相关的主要风险与报酬已转移给了供应商，因此本公司终止确认已背书未到期的银行承兑汇票，根据规定，如该银行承兑汇票到期未能承兑，本公司承担连带被追索责任。本公司认为，承兑银行信誉良好，到期日发生承兑银行不能兑付的风险较低，2023 年 6 月 30 日，已背书未到期的银行承兑汇票为人民币 127,235,847.04 元。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产	56,683,426.63			56,683,426.63
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	56,683,426.63			56,683,426.63
应收款项融资			242,074,981.25	242,074,981.25
持续以公允价值计量的资产总额	56,683,426.63		242,074,981.25	298,758,407.88
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产为金融机构理财产品，公允价值按照产品说明书、理财产品净值等资料计算确定其公允价值。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

无

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

应收款项融资为无息银行承兑汇票且期限较短，以账面价值作为期末公允价值的估计合理。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

无

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

期末未发生各层级之间转换。

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

期末估值技术未发生变更。

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无

9、其他

无

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
华邦生命健康股份有限公司	重庆市渝北区	农药、医药、化学原料药、医疗健康、旅游服务业等	197,991.9191 万元	44.51%	44.51%

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是张松山先生。

其他说明：

无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1、(1) 企业集团的构成。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
山东松竹铝业股份有限公司	受公司关键管理人员控制
山东铂克新材料有限公司	受公司关键管理人员控制
重庆华邦制药有限公司	同受华邦健康控制
山东福尔有限公司	同受华邦健康控制
杭州颖泰生物科技有限公司	同受华邦健康控制
上虞颖泰精细化工有限公司	同受华邦健康控制
江苏常隆农化有限公司	同受华邦健康控制
甘肃汉隆化工有限公司	北京颖泰嘉和生物科技股份有限公司的联营企业

其他说明

无

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
华邦生命健康股份有限公司	采购商品	0.00	500,000.00	否	215,880.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山东福尔有限公司	销售产品	51,690.26	113,469.02
杭州颖泰生物科技有限公司	销售产品	33,056,345.09	11,433,532.75
上虞颖泰精细化工有限公司	销售产品	693,821.23	1,632,451.32
甘肃汉隆化工有限公司	销售产品	298,672.55	1,269,026.53
江苏常隆农化有限公司	销售产品	10,513.27	
重庆华邦制药有限公司	销售产品	176.99	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明：无

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

不适用

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
山东松竹铝业股份有限公司	房屋及场地	28,571.44	28,571.44

本公司作为承租方：

不适用

(4) 关联担保情况

不适用

(5) 关联方资金拆借

不适用

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

不适用

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员工资	1,485,407.50	1,470,093.20

(8) 其他关联交易

无

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	杭州颖泰生物科技有限公司	7,996,676.80	79,966.77	4,243,006.80	42,430.07
应收账款	上虞颖泰精细化工有限公司	68,134.00	681.34	344,116.00	3,441.16
应收账款	江苏常隆农化有限公司	11,880.00	118.80		

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
合同负债	甘肃汉隆化工有限公司	17,115.04	17,115.04

7、关联方承诺

不适用

8、其他

无

十三、股份支付**1、股份支付总体情况**

适用 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	3,950,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00

其他说明

公司于 2023 年 4 月 26 日召开了第三届董事会第十三次会议和第三届监事会第十三次会议，审议通过了《关于向激励对象授予 2022 年限制性股票激励计划预留限制性股票的议案》，决定以 2023 年 4 月 26 日为授予日，向 7 名激励对象授予 2022 年限制性股票激励计划预留限制性股票共计 20.00 万股，授予价格为 19.75 元/股。

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	按布莱克-斯科尔斯期权定价模型(B-S 模型)计算确定
可行权权益工具数量的确定依据	按实际符合考核条件的股票数量确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	15,501,816.67
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	5,096,804.16

其他说明

无

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

不适用

5、其他

不适用

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

本报告期，公司无需披露的承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司本报告期无需披露的重要或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

不适用

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

不适用

2、利润分配情况

不适用

3、销售退回

本公司于资产负债表日后未发生重要的销售退回。

4、其他资产负债表日后事项说明

本公司无需披露的其他资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

不适用

(2) 未来适用法

不适用

2、债务重组

不适用

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

不适用

(2) 其他资产置换

不适用

4、年金计划

不适用

5、终止经营

不适用

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息；
4. 两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	分部 1	分部间抵销	合计
化工新材料	488,798,398.18		488,798,398.18

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因。

本公司业务单一，主要为生产和销售化工新材料。本公司管理层把本公司经营业绩作为一个整体来进行评价。因此，本公司无需披露额外分部报告信息。

(4) 其他说明

不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

不适用

8、其他

不适用

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	71,102,254.18	100.00%	692,384.99	0.97%	70,409,869.19	75,007,676.09	100.00%	750,076.76	1.00%	74,257,599.33
其中：										
合计	71,102,254.18	100.00%	692,384.99	0.97%	70,409,869.19	75,007,676.09	100.00%	750,076.76	1.00%	74,257,599.33

按组合计提坏账准备：692,384.99 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	71,102,254.18	692,384.99	0.97%
1-2 年			
2-3 年			
3 年以上			
合计	71,102,254.18	692,384.99	

确定该组合依据的说明：

对于划分为账龄组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及未来经济状况的预测，采用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，对照表根据应收账款在预计还款期内观察所得的历史违约率确定，并就前瞻性估计进行调整。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	71,102,254.18
合计	71,102,254.18

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	750,076.76	-57,691.77				692,384.99
合计	750,076.76	-57,691.77				692,384.99

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

不适用

（3）本期实际核销的应收账款情况

不适用

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位 1	9,524,054.00	13.39%	95,240.54
单位 2	7,996,676.80	11.25%	79,966.77
单位 3	6,246,465.14	8.79%	62,464.65
单位 4	5,567,304.00	7.83%	55,673.04
单位 5	4,383,404.00	6.16%	43,834.04
合计	33,717,903.94	47.42%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

不适用

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	221,385,718.94	137,297,766.72
合计	221,385,718.94	137,297,766.72

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

不适用

2) 重要逾期利息

不适用

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

不适用

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

不适用

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

无

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方往来款（合并内）	210,034,246.26	125,554,494.97
员工备用金	124,179.20	27,679.20
保证金及押金	11,001,200.00	11,004,460.79
其他往来	1,531,365.28	1,466,403.56
合计	222,690,990.74	138,053,038.52

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额			755,271.80	755,271.80
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	550,000.00			550,000.00
2023 年 6 月 30 日余额	550,000.00		755,271.80	1,305,271.80

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	221,935,718.94
1 至 2 年	755,271.80
合计	222,690,990.74

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备的应收账款	755,271.80					755,271.80
按账龄组合计提坏账准备的应收账款		550,000.00				550,000.00
合计	755,271.80	550,000.00				1,305,271.80

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

不适用

4) 本期实际核销的其他应收款情况

不适用

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	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
单位 1	关联方往来款 (合并内)	207,272,046.01	0-6 个月	93.08%	
单位 2	保证金及押金	11,000,000.00	7-12 个月	4.94%	550,000.00
单位 3	关联方往来款 (合并内)	2,762,200.25	0-6 个月	1.24%	
单位 4	其他往来	654,871.80	1-2 年	0.29%	654,871.80
单位 5	其他往来	523,556.04	0-6 个月	0.24%	
合计		222,212,674.10		99.79%	1,204,871.80

6) 涉及政府补助的应收款项

不适用

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

不适用

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用

3、长期股权投资

单位：元

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	446,697,811.80		446,697,811.80	445,964,553.95		445,964,553.95
合计	446,697,811.80		446,697,811.80	445,964,553.95		445,964,553.95

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
凯斯通	20,000,000.00					20,000,000.00	
潍坊凯盛	399,633,819.15				657,746.74	400,291,565.89	
高性能材料研究院	26,330,734.80				75,511.11	26,406,245.91	
合计	445,964,553.95				733,257.85	446,697,811.80	

(2) 对联营、合营企业投资

不适用

(3) 其他说明

无

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	483,295,881.79	298,473,653.68	514,504,707.41	318,898,492.91
其他业务	3,198,671.88	2,851,607.06	8,749,826.07	4,488,180.25
合计	486,494,553.67	301,325,260.74	523,254,533.48	323,386,673.16

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型	483,295,881.79			483,295,881.79
其中：				
化工新材料	483,295,881.79			483,295,881.79
按经营地区分类	483,295,881.79			483,295,881.79
其中：				
国内销售	415,894,718.57			415,894,718.57
国外销售	67,401,163.22			67,401,163.22
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				

其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类	483,295,881.79			483,295,881.79
其中：				
经销	108,869,424.15			108,869,424.15
直销	374,426,457.64			374,426,457.64
合计	483,295,881.79			483,295,881.79

与履约义务相关的信息：无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

无

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		-231,251.52
理财收益	2,634,452.93	5,347,595.32
合计	2,634,452.93	5,116,343.80

6、其他

不适用

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-152,646.70	
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）	1,488,596.76	
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、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	2,002,737.79	

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-402,476.88	
减：所得税影响额	479,094.52	
少数股东权益影响额	20,465.00	
合计	2,436,651.45	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	7.07%	0.245	0.245
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.90%	0.2392	0.2392

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

不适用

4、其他

不适用