



优派普

NEEQ : 873817

青岛优派普环保科技股份有限公司

Qingdao U-PIPE EPT. Co. LTD.



半年度报告

— 2023 —

## 重要提示

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

公司专注于 PE 燃气管道产品，市场研究细分行业上下游渠道较窄，市场竞争激烈，公司与大部分客户、供应商签署了保密协议或在合同中附加了保密条款。根据《非上市公众公司信息披露内容与格式准则第 10 号——基础层挂牌公司年度报告》第九条的规定：“由于国家秘密、商业秘密等特殊原因导致本准则规定的某些信息确实不便披露的，公司可以不予披露。”根据上述规定，为保护公司核心客户和供应商商业秘密，最大限度维护公司和股东权益，公司在披露 2023 年半年度报告时豁免披露的事项为前五大客户和前五大供应商的名称。

## 目录

重要提示.....	2
目录.....	3
释义.....	4
第一节 公司概况.....	5
第二节 会计数据和经营情况.....	6
第三节 重大事件.....	14
第四节 股份变动及股东情况.....	17
第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况.....	19
第六节 财务会计报告.....	22
附件 I 会计信息调整及差异情况.....	100
附件 II 融资情况.....	102

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

## 释义

释义项目	指	释义
优派普、本公司、股份公司、公司	指	青岛优派普环保科技股份有限公司
主办券商、东吴证券	指	东吴证券股份有限公司
和信、公司会所、会计师事务所	指	和信会计师事务所（特殊普通合伙）
德和衡、公司律所、律师事务所	指	北京德和衡律师事务所
子公司、优派普高分子	指	青岛优派普高分子材料有限公司
元、万元	指	人民币元，人民币万元
章程、公司章程	指	《青岛优派普环保科技股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
《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》
《治理规则》	指	《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》
报告期	指	2023年1月1日-2023年6月30日
报告期初	指	2023年1月1日
报告期末	指	2023年6月30日
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	青岛优派普环保科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Qingdao UPIPE EPT. CO. LTD.		
	UPP		
法定代表人	孙大鸣	成立时间	2003年3月11日
控股股东	控股股东为孙大鸣	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为孙大鸣，一致行动人为孙瀚中
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-橡胶和塑料制品业（C29）-塑料制品业（C292）-塑料板、管、带制造（C2922）		
主要产品与服务项目	报告期内，公司实现收入的产品主要为聚乙烯燃气管道、供热管道产品的研发、生产和销售。公司PE管道产品主要应用于城市燃气工程、二次热力管网工程项目建设。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	优派普	证券代码	873817
挂牌时间	2022年9月21日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	49,300,000.00
主办券商（报告期内）	东吴证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	苏州工业园区星阳街5号		
联系方式			
董事会秘书姓名	杜超	联系地址	山东省青岛市黄岛区沂河路89号
电话	0532-80931217	电子邮箱	duchao@qdupp.com
传真	0532-80931217		
公司办公地址	山东省青岛市黄岛区沂河路89号	邮政编码	266426
公司网址	www.qdupp.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91370200743990287F		
注册地址	山东省青岛市黄岛区沂河路89号		
注册资本（元）	49,300,000	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### （一） 商业模式与经营计划

公司具体的盈利、采购、生产、销售、研发模式如下：

##### 1、盈利模式

公司主要通过研发、生产、销售、受托加工燃气用 PE 管材、供热管道实现收入产生盈利。

##### 2、采购模式

公司采购品种主要为聚乙烯颗粒，主要途径是向原料生产厂家直接进口，以国内贸易商零星采购为补充。公司主要采取“基于安全库存、以销定产、以产定购”的采购模式。公司经过筛选、评定，选取产量大、质量稳定、信誉好的厂商，并为之长期合作，以确保原材料供应的稳定。每月根据客户信息预判未来销售情况，倒推生产需求，安排采购计划。

##### 3、生产模式

生产模式为：以自主生产为主，结合少量受托加工。

###### （1）自主生产

公司总体按照“以销定产、提前备货”的生产模式安排生产，通常结合市场需求、主要客户需求、销售订单、目前库存等因素综合考虑、制定生产计划。“以销定产、提前备货”模式使得公司可以根据所获得具体销售订单的情况来安排生产计划，有利于提高公司生产设备的使用效率并合理配置生产和技术人员的工作；同时，公司依据生产计划来制定原材料采购计划，能有效控制存货的库存量和采购价格，减少资金占用，从而最大限度提高公司的经营效率。

###### （2）受托加工

公司接受部分客户的来料加工，签订委托加工协议，由客户提供原料，公司按其产品技术要求进行加工，并向其收取约定的加工费用。

##### 4、销售模式

在燃气管道销售领域：公司通过综合评审入围的方式成为客户合格供应商，这是一个严谨复杂的评审过程。首先是资格预审，对供应商资源条件和能力基础进行审查，通过后进入现场考察名单，客户会对供应商的原材料、生产、设备、质检、试验、仓储、质量追溯等生产质控全流程进行评分，两轮通过之后进入报价比价环节，最后经综合评估后确定供应商名单。客户一般会严格控制供应商数量。入围后，签订购销框架协议，约定产品单价，以实际供货量定期结算。也有部分项目是通过招投标形式实施的，过程为公开招标、投标人报名、资格评审、制作并递交投标文件、开标、综合评审、开标结果公示、中标候选人公示、中标结果公示、签订合同、履约。公司入围集团后针对地方项目公司或其他单体燃气公司的销售模式主要以直销为主。

在热力管道销售领域：公司面向供热客户，通过多种措施推广宣传产品应用，以招投标和技术合作赢得订单。

公司设立市场部负责公司管道产品销售和市场拓展，建立了一支拥有丰富销售经验的营销队伍，销售网络较为完善。公司按地域设置销售大区，分省份派驻销售经理，各自维护终端客户关系，负责商议价格、签订合同、对接订单、销售发货、回收货款等。公司与主要客户群建立了长期、稳定的合作关系，凭借可靠的质量和信誉，在市场中形成了较好的口碑效应，获得了较好的品牌认可，客户群体不断扩大。

#### （二） 行业情况

PE 管道产品主要应用于燃气、给水等地下管网的建设。PE 管道因其所具有的耐腐蚀性、耐磨性、低阻性、良好的柔性、施工安全方便和使用寿命长等优点而倍受青睐，已广泛应用于城镇燃气输送、给

水、农业灌溉、矿山细颗粒固体输送以及油田、化工和邮电通讯等领域。随着我国城市化进程加快，全面推进新型城镇化建设，塑料管材的需求不断增加，在燃气、给排水等地下管网的建设方面发挥着越来越重要的作用。公司主要产品 PE 燃气管道所属行业为橡胶和塑料制品业。

2022年6月10日，国务院办公厅印发《城市燃气管道等老化更新改造实施方案（2022-2025年）》，提出加快开展城市燃气管道等老化更新改造工作，彻底消除安全隐患。2025年底前，基本完成城市燃气管道等老化更新改造任务。2022年7月，住建部发布《“十四五”全国城市基础设施建设规划》，提出到2025年大城市及以上规模城市管道燃气普及率不低于85%，中等城市不低于75%，小城市不低于60%，城镇管道燃气普及率将持续提高，城镇管道燃气投资规模将显著加大。2023年7月住房和城乡建设部等七部门印发《关于扎实推进2023年城镇老旧小区改造工作的通知》，提出加快更新改造老化和有隐患的燃气、供水、供热、排水、供电、通信等管线管道。

近年来，国内城市燃气行业面临气源成本倒挂、补贴不足等多重挑战，下游管道行业产能相对过剩，竞争激烈，部分管道制造商经营困难，甚至面临倒闭，行业下行趋势明显。但随着社会经济活动的复苏、能源转型升级，以及城镇化率持续提升，预期居民用气需求稳步增长，工业用户新增需求不断涌现，天然气市场需求势必回暖，天然气作为清洁能源将出现新的增长机遇。国家城市燃气、热力管道改造相关利好政策，又给管道行业重新注入活力，预测未来三年内PE管道市场，会持续回暖。

### （三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	1、2020年12月1日，公司取得青岛市科学技术局、青岛市财政局、国家税务总局青岛市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，编号为GR202037100235，有效期三年。 2、2022年6月20日，公司被青岛市民营经济发展局、青岛市中小企业局认定为“青岛市专精特新中小企业”，证书编号QD20220708，有效期三年。

## 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	176,078,471.38	180,183,659.39	-2.27%
毛利率%	19.01%	19.23%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	6,475,946.50	8,046,306.27	-19.52%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	6,293,366.06	7,423,703.22	-15.23%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	4.73%	6.45%	-
加权平均净资产收益	4.60%	5.95%	-

率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）			
基本每股收益	0.13	0.15	-15.68%
<b>偿债能力</b>	<b>本期期末</b>	<b>上年期末</b>	<b>增减比例%</b>
资产总计	402,318,335.60	351,846,897.23	14.34%
负债总计	267,036,317.28	213,511,179.82	25.06%
归属于挂牌公司股东的净资产	135,282,018.32	138,335,717.41	-2.21%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.74	2.81	-2.49%
资产负债率%（母公司）	62.76%	60.86%	-
资产负债率%（合并）	66.37%	60.68%	-
流动比率	1.42	1.53	-
利息保障倍数	1.84	2.37	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	-19,473,464.62	-3,834,551.53	
应收账款周转率	1.25	1.23	-
存货周转率	4.05	2.98	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	14.34%	6.6%	-
营业收入增长率%	-2.27%	-3.76%	-
净利润增长率%	-19.84%	-13.05%	-

### 三、 财务状况分析

#### （一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	41,649,141.02	10.35%	32,811,315.35	9.33%	26.93%
应收票据	41,975,346.69	10.43%	30,894,187.13	8.78%	35.87%
应收账款	134,275,622.81	33.38%	148,311,879.95	42.15%	-9.46%
合同资产	30,446,558.72	7.57%	33,629,234.16	9.56%	-9.46%
存货	57,151,540.68	14.20%	13,224,066.01	3.76%	332.18%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	59,852,390.94	14.88%	62,429,980.91	17.74%	-4.13%
在建工程					
无形资产	15,544,715.19	3.86%	15,663,784.89	4.45%	-0.76%



商誉					
短期借款	145,329,126.00	36.12%	103,939,890.95	29.54%	39.82%
长期借款	27,305,869.19	6.79%	35,741,158.91	10.16%	-23.60%
其他应付款	37,319,825.80	9.28%	43,431,649.36	12.34%	-14.07%

### 项目重大变动原因：

#### 1、应收票据余额及变动分析：

2023年6月末应收票据余额4,197.53万元，较上年末增加35.87%，主要原因：2023年公司客户以商业票据为货款结算方式的金额增加，同时因流动资金贷款增加，部分票据暂未贴现。

#### 2、存货余额及变动分析：

2022年下半年原料采购价格下跌幅度较大，导致2023年期初存货账面价值较低；同时因计划于2023年初进行公司贷款结构调整，2022年末为预留还贷资金，在满足生产需求的基础上暂时降低了原材料采购量。2023年初还带续贷工作完成，恢复了正常的原料采购，同时因疫情后恢复生产原料市场需求增长及2023年二季度美元汇率上升导致进口原材料价格上涨，综合影响导致2023年6月末存货余额增长较大。

#### 3、短期借款余额及变动分析：

2023年6月末短期借款余额14,532.91万元，较上年期末增加39.82%，主要原因：因调整公司贷款结构，短期借款金额增加4,854.99万元；已贴现未到期票据增加1,181.37万元；信用证押汇金额减少1,890万元。

#### 4、长期借款余额及变动分析：

2023年6月末长期借款余额2,730.58万元，较上年期末减少23.60%，主要原因：因贷款结构调整部分长期借款转为短期借款。

#### 5、合同资产余额及变动分析：

2023年末合同资产余额3,044.66万元，较上年期末减少9.46%，主要原因为随着公司营业收入的增减，质保金规模相应变化。

#### 6、其他应付款余额及变动分析：

2023年末其他应付款余额3,731.98万元，较上年同期减少14.07%，主要原因：根据公司流动资金周转需求，公司向股东及关联公司还款625.88万元。

## （二）经营情况分析

### 1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	176,078,471.38	-	180,183,659.39	-	-2.27%
营业成本	142,610,704.89	80.99%	145,537,916.52	80.77%	-2.01%
毛利率	19.01%	-	19.23%	-	-
销售费用	7,213,366.39	4.10%	6,508,668.75	3.61%	10.83%
管理费用	4,810,259.93	2.73%	4,601,555.22	2.55%	4.54%
研发费用	6,725,018.65	3.82%	6,932,584.23	3.85%	-2.99%
财务费用	7,459,948.74	4.24%	8,334,141.32	4.63%	-10.49%
信用减值损失					
资产减值损失					

其他收益	215,256.01	0.12%	646,700.00	0.36%	-66.71%
投资收益					
公允价值变动收益					
汇兑收益					
营业利润	6,426,653.95	3.65%	7,677,630.09	4.26%	-16.29%
营业外收入	14,998.09	0.01%	5,910.52	0.00%	153.75%
营业外支出	13,257.46	0.01%	30,007.47	0.02%	-55.82%
净利润	6,475,946.50	3.68%	8,046,306.27	4.47%	-19.52%

### 项目重大变动原因：

#### 1、销售费用：

2023年上半年公司发生销售费用总额721.34万元，较上年同期增长10.83%，主要原因是疫情结束后增加市场走访带来的差旅、业务招待费用等增加。

#### 2、管理费用：

2023年上半年公司发生管理费用总额481.03万元，较上年同期增长4.54%，主要原因是增加了专利申请服务费、年费等费用支出。

#### 3、财务费用：

2023年上半年公司发生财务费用总额745.99万元，较上年同期减少10.49%，主要原因是上半年国内采购原料增加、直接进口原料减少导致美元购汇减少，因此汇兑损失较上年同期减少。

#### 4、其他收益：

2023年上半年公司其他收益21.53万元，较上年同期减少66.71%，主要原因是2023年上半年其他收益主要为取得青岛市高新技术企业上市培育库入库企业奖励补贴20万元；上年同期其他收益主要为取得青岛市科学技术局高新技术企业认定补助10万元，取得青岛市“工业赋能”场景示范项目（自动化生产线）奖励50万元，取得中国（山东）自由贸易试验区青岛片区管理委员会经济发展部“稳中求进”2022年一季度奖励4.67万元。

#### 5、营业外收入：

2023年上半年公司营业外收入1.50万元，上年同期0.59万元，主要为变卖报废固定资产残值收入。

#### 6、营业外支出：

2023年上半年公司营业外支出总额1.33万元，上年同期3万元，主要为报废固定资产清理损失。

## 2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	175,487,606.22	171,860,098.60	2.11%
其他业务收入	590,865.16	8,323,560.79	-92.90%
主营业务成本	142,287,903.76	137,462,546.91	3.51%
其他业务成本	322,801.13	8,226,528.13	-96.07%

### 按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比	营业成本	毛利率比上
-------	------	------	------	-------	------	-------

				上年同期 增减%	比上年同 期增减%	年同期增减
燃气管	172,930,557.77	141,024,455.71	18.45%	4.37%	3.99%	1.65%
受托加工 燃气管	2,164,318.28	924,089.52	57.30%	-64.91%	-49.87%	-18.25%
供热管	392,730.17	339,358.53	13.59%			
材料销售						
废料收入	590,865.16	322,801.13	45.37%	-8.31%	-34.88%	102.4%

**按区域分类分析：**

□适用 √不适用

**收入构成变动的的原因：**

## 1、受托加工燃气管收入：

2023年1-6月受托加工燃气管营业收入较2022年1-6月下降64.91%，主要原因是公司受托加工客户销量下降；受托加工燃气管毛利率下降18.25%主要原因是公司受托加工产品加工费下降，主要销售区域发生变化，运输距离变长、运费上涨导致营业成本增加、毛利率下降。

## 2、其他业务收入：

2023年1-6月份其他业务收入较2022年1-6月份下降92.9%，主要原因是2022年的其他业务收入主要来源为原料销售收入，2023年上半年未对外销售原料。

**（三） 现金流量状况**

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-19,473,464.62	-3,834,551.53	-407.84%
投资活动产生的现金流量净额	4,030,647.10	-3,321,876.64	221.34%
筹资活动产生的现金流量净额	20,160,439.13	139,235.75	14,379.36%

**现金流量分析：**

## 1、经营活动产生的现金流量净额分析：

2023年1-6月份经营活动产生的现金流量净额-1,947.35万元，上年同期经营活动产生的现金流量净额-383.46万元，主要原因是2023年上半年原料采购量较大，同时为降低财务费用减少了信用证押汇，因此购买商品支付的现金增长较大。

## 2、投资活动产生的现金流量净额分析：

2023年1-6月份公司投资活动现金流量净额为403.06万元，较去年同期增长735.25万元，主要原因包括：理财产品到期收回500万元增加了投资活动现金流入金额；购建固定资产投入现金较去年同期减少235.32万元。

## 3、筹资活动产生的现金流量净额分析：

2022年1-6月份和2023年1-6月份，公司筹资活动现金流量净额分别为13.92万元和2,016.04万元，主要原因包括2023年3月公司发行可转债1050万元及2023年上半年银行短期借款金额的增加。

## 四、 投资状况分析

### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
青岛优派普高分子材料有限公司	控股子公司	合成材料销售；塑料制品制造、销售；货物进出口等。	10,000,000	50,900,527.02	546,137.43	125,014,710.23	475,002.48

### 主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

### 报告期内取得和处置子公司的情况

□适用 √不适用

### (二) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

## 五、 对关键审计事项说明

□适用 √不适用

## 六、 企业社会责任

□适用 √不适用

## 七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
原材料价格波动的风险	公司主营产品为燃气用聚乙烯管材，其主要原材料为聚乙烯，属于石油化工有限公司下游产品，其价格受国际原油市场价格波动影响较大。由于公司产品成本中原材料成本占比较高，如果未来国际原油市场价格波动变大，可能会对公司的生产成本、毛利率等产生较大的影响。
汇率波动的风险	公司生产所用的原材料中进口原材料占比较高，进口原材料的结算主要以美元作为结算货币，公司存在因汇率的波动直接影响到公司的盈利能力的风险。
客户集中度较高的风险	公司主要客户为大中型燃气集团公司或下属区域公司。报告期

	内公司向前五大主要客户的销售额占营业收入的比例为90.59%。虽然公司主要客户多为大中型燃气集团，与本公司形成了长期良好的合作关系，但相对集中的客户结构可能给本公司经营带来一定风险，若未来公司主要客户因宏观经济周期波动导致生产计划缩减、采购规模缩小，或对本公司的供应商认证资格发生不利变化，或因本公司产品质量、交付及时性等原因不能满足其采购需求等情况，将可能导致公司与主要客户合作关系发生不利变化，公司的经营业绩将受到负面影响。
税收优惠政策变化风险	公司于2020年12月获得高新技术企业认定，有效期为三年，公司在2021年-2023年可享受所得税率为15%的税收优惠。如果公司在有效期结束后，未能通过“高新技术企业认定”的复审，无法继续享有所得税率为15%的税收优惠，将对公司净利润产生一定影响。
公司治理不当而影响公司发展的风险	报告期内公司相继修订《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》等适用创新层运作的管理制度。但内部控制制度在执行上与规范要求存在一定差距，这需要在未来的管理实践中逐步完善。未来公司经营中存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。
实际控制人不当控制的风险	公司实际控制人孙大鸣、孙瀚中，直接持有公司股份36,200,000股，持股比例为73.4280%，其持有股份所享有的表决权对公司的股东大会决议有重大影响。若其利用对公司的控制权对公司的经营决策、利润分配、对外投资进行不当控制，可能对公司及其他利益相关方带来风险。
产品单位毛利下降的风险	综合考虑终端客户需求、市场竞争关系、预期采购规模、回款进度等基础上，公司产品单位毛利受多种因素影响，如未来出现下游市场需求萎缩、行业竞争持续加剧、公司议价能力下降等情况，公司产品单位毛利可能进一步下滑，从而对盈利产生不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.（一）
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.（二）
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.（三）
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.（四）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.（五）
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 二、 重大事件详情

##### （一） 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### （二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

##### （三） 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务	-	-
销售产品、商品,提供劳务	-	-
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	215,000,000.00	153,298,403.39
其他	-	-
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-
委托理财	-	-

企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	-	-
贷款	-	-

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

根据中小企业特点并结合公司实际情况，公司章程中将接受财务资助和接受担保定义为日常性关联交易。关联担保系公司关联方为公司向金融机构申请综合授信而向公司提供的无偿支持，报告期内发生额为 111,249,900.00 元；接受财务资助，为公司向关联方拆借资金，并按照不超过 5% 的年利率向关联方支付利息，报告期内发生额为 42,048,503.39 元。公司与关联方进行的与经营相关的关联交易属于正常商业交易行为，遵循公平、自愿的商业原则，交易价格按市场方式确定，定价公允合理，不存在损害公司及其他股东利益的情形。

上述关联交易为公司业务经营及发展的正常所需，是合理的、必要的，有利于公司稳健经营，不存在损害公司及其他股东利益的情况，不会对公司独立性产生影响，符合公司和全体股东的利益。

#### （四） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2022年4月15日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年4月15日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺不占用公司资金资产	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年4月15日	-	挂牌	关联交易的承诺	承诺减少并规范关联交易事项	正在履行中
董监高	2022年4月15日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2022年4月15日	-	挂牌	关联交易的承诺	承诺减少并规范关联交易事项	正在履行中
董监高	2022年4月15日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺不占用公司资金资产	正在履行中
其他	2022年4月15日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

##### 一、避免同业竞争的承诺

为了避免今后出现同业竞争情形，公司全体股东、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员于 2022 年 4 月出具了《避免同业竞争的承诺函》，具体内容如下：

本人企业从未从事、参与与股份公司存在同业竞争的行为，也未参股、直接或间接控制与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织，与股份公司不存在同业竞争。为避免与股份公司产生新的或潜在的同业竞争，本人企业承诺如下：

1、本人企业将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成同业竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权。

2、本人企业作为股份公司股东担任公司职务期间，本承诺持续有效。

3、本人企业愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。

履行情况：按照承诺履行。

## 二、避免资金占用的承诺

为防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为发生，保障公司权益，公司制定和通过了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《防止大股东及关联方资金占用管理制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露事务管理制度》等内部规章制度，对关联交易、对外担保、对外投资等事项进行了相应的制度安排。2022年4月，公司股东、实际控制人、董监高签署了《关于避免资金占用的承诺函》，具体内容如下：

为保证青岛优派普环保科技股份有限公司（以下简称“公司”或“股份公司”）的利益，本人本单位作为公司的股东、董事、监事、高级管理人员，承诺将严格遵照《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《防止大股东及关联方资金占用管理制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露事务管理制度》等内部规章制度进行决策和执行，履行相应程序，不以任何形式非经营性占用、借用股份有限公司及子公司的资金、资产及其他权益，具体包括但不限于：

1、不接受公司为本人本单位及本人本单位控制的企业垫支工资、福利等成本费用和其他支出；

2、不接受公司以直接或间接方式（包括但不限于资金拆借、提供委托贷款、委托投资、开具没有真实交易背景的商业承兑汇票、代偿债务等方式）提供的资金；

如本人本单位或本人本单位控制的企业违反上述承诺，公司及公司的其他股东有权根据本承诺函依法申请强制本人履行上述承诺，并赔偿股份公司的全部损失；同时本人及本人控制的企业因违反上述承诺所取得的利益归股份公司所有。

履行情况：按照承诺履行。

## 三、规范和减少关联交易的承诺

公司股东、实际控制人、董监高于2022年4月作出《规范和减少关联交易的承诺》，具体内容如下：

1、本人保证不利用与公司的特殊关系和地位影响公司的独立性，并保持公司的资产、人员、财务、业务和机构等方面的独立性。截止本承诺函出具之日，除已披露的情形外，本人无投资或控制的企业/其他经济实体与公司存在关联交易。

2、本人将来若有投资或者控制的企业/其他经济实体，在不与法律、法规、规章、其他规范性文件 and 公司章程相抵触的前提下，本人将保证本人投资或者控制的企业/其他经济实体，在与公司进行关联交易时将按公平、公正、公开的市场原则进行，并履行相应的披露义务。本人将保证本人所投资或控制的企业/其他经济实体，不通过与公司之间的关联交易谋求特殊利益，不进行有损公司及其中小股东利益的关联交易。

3、本人若违反上述承诺，给公司或公司股东造成损失，本人将作出全面、及时、足额的赔偿。

4、本人有关关联交易的承诺，将同样适用于本人的亲属（包括配偶、配偶的父母、配偶的兄弟姐妹、父母、兄弟姐妹及其配偶、年满18周岁的成年子女及其配偶、配偶的父母）等重要关联方，本人将在合法的权限内促成上述人员履行关联交易的承诺。

5、本人承诺函自本人签字之日起生效，是不可撤销的承诺。

履行情况：按照承诺履行。

## （五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
------	------	--------	------	----------	------



土地使用权、房屋建筑物	固定资产	抵押	45,780,296.45	11.38%	综合授信抵押
机器设备	固定资产	抵押	10,522,770.99	2.62%	综合授信抵押
<b>总计</b>	-	-	56,303,067.44	14%	-

**资产权利受限事项对公司的影响：**

土地使用权、房屋建筑物、机器设备等固定资产被抵押，用于向银行申请综合授信，缓解公司经营资金的压力，有利于公司的经营发展。

**第四节 股份变动及股东情况****一、普通股股本情况****(一) 普通股股本结构**

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	0	0%	0	0	0%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	49,300,000	100%	0	49,300,000	100%
	其中：控股股东、实际控制人	48,304,000	97.9797%	-7,200,000	41,104,000	83.3753%
	董事、监事、高管	996,000	2.0203%	0	996,000	2.0203%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
<b>总股本</b>		49,300,000	-	0	49,300,000	-
<b>普通股股东人数</b>						14

**股本结构变动情况：**

√适用 □不适用

2022年9月21日起公司股份在全国股份转让系统挂牌，控制股东、实控人所持股份按相关规定分三批解除转让限制，董监高任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五，截至本期期初均未申请解除限售。

2023年5月26日，公司发起人股东青岛优派普股权投资管理中心（有限合伙）经全体合伙人同意解散清算并完成注销，拟将其持有的公司股份以非交易过户方式承继给11位合伙人。2023年6月8日中国证券登记结算有限责任公司北京分公司完成非交易过户相关手续。公司控股股东、实控人孙大鸣持有上述合伙企业16.2791%的财产份额，系其执行事务合伙人，并实际控制该合伙企业。非交易过户完成后，孙大鸣直接持股增持1,400,000股，孙大鸣间接持股减持8,600,000股。因合伙企业所持股份系挂牌前机构类限售股，合伙人在非交易过后承继的股份继续保持限售，截至期末暂未申请解除。

## (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	孙大鸣	19,200,000	1,400,000	20,600,000	41.7850%	20,600,000	0	0	0
2	孙瀚中	15,600,000	0	15,600,000	31.6430%	15,600,000	0	0	0
3	青岛优派普投资中心(有限合伙)	4,904,000	0	4,904,000	9.9473%	4,904,000	0	0	0
4	青岛中普航瀛股权投资企业(有限合伙)	0	2,400,000	2,400,000	4.8682%	2,400,000	0	0	0
5	唐兴国	996,000	0	996,000	2.0203%	996,000	0	0	0
6	林松	0	800,000	800,000	1.6227%	800,000	0	0	0
7	刘嘉琪	0	600,000	600,000	1.2170%	600,000	0	0	0
8	笪新亚	0	600,000	600,000	1.2170%	600,000	0	0	0
9	孙百鸣	0	600,000	600,000	1.2170%	600,000	0	0	0
10	张磊	0	600,000	600,000	1.2170%	600,000	0	0	0
	<b>合计</b>	40,700,000	-	47,700,000	96.7546%	47,700,000	0	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

股东孙大鸣与股东孙瀚中系父子关系；孙大鸣系股东青岛优派普投资中心（有限合伙）的执行事务合伙人，直接控制该合伙企业；孙瀚中系股东青岛优派普投资中心（有限合伙）的有限合伙人；孙百鸣系孙大鸣的姐姐，孙瀚中的姑姑；刘嘉琪系孙瀚中的表妹。除此之外，公司股东之间不存在其他关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### （一） 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
孙大鸣	董事长	男	1959年7月	2021年6月29日	2024年6月28日
孙瀚中	董事	男	1985年2月	2021年6月29日	2024年6月28日
唐兴国	董事、总经理	男	1967年6月	2021年6月29日	2024年6月28日
孙小军	董事、副总经理	男	1973年4月	2021年6月29日	2024年6月28日
杨孝峰	董事	男	1983年2月	2021年11月8日	2024年6月28日
黄兆星	监事会主席	男	1977年5月	2021年11月8日	2024年6月28日
李道松	职工代表监事	男	1986年11月	2021年6月29日	2024年6月28日
袁清日	监事	男	1971年4月	2021年11月8日	2024年6月28日
丁长军	副总经理	男	1972年5月	2022年4月16日	2024年6月28日
胥玉震	副总经理	男	1979年11月	2021年12月25日	2024年6月28日
郭旭彤	财务总监	女	1972年2月	2022年4月16日	2024年6月28日
杜超	董事会秘书	男	1984年7月	2021年12月25日	2024年6月28日
李海鹏	人力资源总监	男	1983年9月	2022年4月16日	2024年6月28日

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事长孙大鸣与董事孙瀚中系父子关系，二人为公司共同实际控制人；董事杨孝峰与股东孙百鸣系母子关系；杨孝峰系董事长孙大鸣之外甥；董事孙瀚中与董事杨孝峰系表兄弟关系；董事孙瀚中与股东刘嘉琪系表兄妹关系。

孙大鸣系股东青岛优派普投资中心（有限合伙）的执行事务合伙人，孙瀚中、孙小军、杨孝峰、黄兆星、李道松、袁清日、丁长军、胥玉震、郭旭彤、杜超、李海鹏系股东青岛优派普投资中心（有限合伙）的有限合伙人。

除此之外，公司董事、监事、高级管理人员相互之间及与股东、实际控制人之间不存在其他关联关系。

#### （二） 持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
孙大鸣	19,200,000	1,400,000	20,600,000	41.7850%	0	0
孙瀚中	15,600,000	0	15,600,000	31.6430%	0	0
唐兴国	996,000	0	996,000	2.0203%	0	0
合计	35,796,000	-	37,196,000	75.4483%	0	0

**（三） 变动情况**

□适用 √不适用

**报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：**

□适用 √不适用

**（四） 董事、高级管理人员的股权激励情况**

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	已解锁股份	未解锁股份	可行权股份	已行权股份	行权价（元/股）	报告期末市价（元/股）
孙小军	董事、副总经理	0	20,000	0	0	-	-
丁长军	副总经理	0	10,000	0	0	-	-
郭旭彤	财务总监	0	10,000	0	0	-	-
李海鹏	人力资源总监	0	10,000	0	0	-	-
杜超	董事会秘书	0	10,000	0	0	-	-
胥玉震	副总经理	0	10,000	0	0	-	-
<b>合计</b>	-	0	70,000	0	0	-	-
备注（如有）	上述股权激励计划中进行激励的股份（系青岛优派普环保科技股份有限公司的股份），由股东青岛优派普投资中心（有限合伙）中的普通合伙人，将个人在合伙企业里的财产份额以特定价格转让给被激励员工，形成被激励员工在青岛优派普投资中心（有限合伙）中的财产份额。该股份目前为限制股，未解锁，不可行权，无行权价。因报告期内无交易，暂无报告期末市价。 报告期内无新增股权激励方案。						

**二、 员工情况****（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	15	0	0	15
生产人员	35	6	0	41
销售人员	15	0	0	15
技术人员	37	0	1	36
财务人员	5	0	0	5
采购人员	4	0	0	4
<b>员工总计</b>	111	6	1	116

**1、薪酬政策**

报告期内，公司已有成熟的薪酬福利体系，继续执行《薪酬福利管理制度》、《生产系统绩效奖惩管理办法》、《干部薪酬及绩效考核管理办法》和《销售管理工作实施细则》等制度，就具体岗位而言，制定和执行符合各岗位特点的薪酬管理规定，以符合对外有竞争力，对内公平的薪酬管理原则，并根据变

化着的实际情况进行调整和完善；进行绩效考核管理，结果导向，及时奖惩。公司按国家有关法律、法规，为员工购买养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险以及住房公积金。

## 2、培训计划

公司已有成熟的培训体系，制定了年度培训计划。2023 年上半年的培训已按照计划已如期进行，依然包括了新员工入职培训、安全管理培训、职业素养培训和特种作业培训，比较突出的方面，是丰富了对新员工的入职培训的内容和启动了干部领导力的培训。

在新员工入职培训方面，主要是借鉴了一些知名公司的做法（如麦当劳），录制了部分岗位的操作视频，让新员工在正式上岗前，通过观看自己将从事的岗位的工作视频，对工作的具体流程和操作有了一轮全面的认识，这样，在他们正式走上工作岗位后，就很快对工作有了一定的掌控感，就会更有信心，更能稳定的度过试用期阶段，提高新员工的了转正率。

干部领导力培训是我们今年开展职业素养培训的一个重要方面，也是 2022 年的干部管理能力培训的延续，目的在于帮助干部提高动员团队解决难题的能力，让干部们掌握“承担责任”、“走动式管理”、“会问问题”、“会当老师”和“会激励”五个方面的理论知识，并在日常工作中进行实践，提高领导能力。

3、公司暂不存在需公司承担费用的离退休职工。

### （二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		41,649,141.02	32,811,315.35
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			5,000,000
衍生金融资产			
应收票据		41,975,346.69	30,894,187.13
应收账款		134,275,622.81	148,311,879.95
应收款项融资		6,276,434.57	2,640,659.75
预付款项		4,088,499.07	268,586.62
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		5,877,160.21	2,349,408.80
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		57,151,540.68	13,224,066.01
合同资产		30,446,558.72	33,629,234.16
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,117,104.55	1,383,486.96
<b>流动资产合计</b>		<b>323,857,408.32</b>	<b>270,512,824.73</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产		59,852,390.94	62,429,980.91
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		15,544,715.19	15,663,784.89
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,356,763.51	1,533,249.06
递延所得税资产		1,707,057.64	1,707,057.64
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		78,460,927.28	81,334,072.50
<b>资产总计</b>		402,318,335.60	351,846,897.23
<b>流动负债：</b>			
短期借款		145,329,126.00	103,939,890.95
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		43,537,174.69	9,202,860.89
预收款项			
合同负债		20,484.20	17,685.13
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		1,777,414.31	3,438,083.89
应交税费		64,080.96	650,238.18
其他应付款		37,319,825.80	43,431,649.36
其中：应付利息		147,000.00	
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			14,576,253.47
其他流动负债		500,000.00	1,352,299.07
<b>流动负债合计</b>		228,548,105.96	176,608,960.94
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款		27,305,869.19	35,741,158.91
应付债券		10,021,282.16	
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			
递延所得税负债		1,161,059.97	1,161,059.97
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		38,488,211.32	36,902,218.88
<b>负债合计</b>		267,036,317.28	213,511,179.82
<b>所有者权益：</b>			
股本		49,300,000.00	49,300,000.00
其他权益工具		330,354.41	
其中：优先股			
永续债			
资本公积		58,017,819.92	58,017,819.92
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,144,676.26	3,144,676.26
一般风险准备			
未分配利润		24,489,167.73	27,873,221.23
归属于母公司所有者权益合计			
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		135,282,018.32	138,335,717.41
<b>负债和所有者权益合计</b>		402,318,335.60	351,846,897.23

法定代表人：孙大鸣

主管会计工作负责人：郭旭彤

会计机构负责人：袁清日

**(二) 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		39,601,156.83	32,226,998.93
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		15,762,555.26	30,894,187.13
应收账款		134,275,622.81	148,311,879.95
应收款项融资			2,640,659.75
预付款项		763,269.07	8,180,991.43
其他应收款		4,044,065.07	2,349,408.80
其中：应收利息			



应收股利			
买入返售金融资产			
存货		57,151,540.68	13,224,066.01
合同资产		30,446,558.72	33,629,234.16
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,117,104.55	1,214,553.17
<b>流动资产合计</b>		<b>284,161,872.99</b>	<b>272,671,979.33</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		500,000.00	500,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		59,852,390.94	62,429,980.91
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		15,544,715.19	15,663,784.89
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,356,763.51	1,533,249.06
递延所得税资产		1,707,057.64	1,707,057.64
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>78,960,927.28</b>	<b>81,834,072.50</b>
<b>资产总计</b>		<b>363,122,800.27</b>	<b>354,506,051.83</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		60,089,900.00	99,935,579.84
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		3,000,000	
应付账款		87,231,392.38	15,528,569.21
预收款项			
合同负债		20,484.20	17,685.13
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,708,063.14	3,368,184.38
应交税费		29,536.12	630,260.94
其他应付款		37,319,332.22	43,430,418.45
其中：应付利息		147,000.00	
应付股利			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			14,576,253.47
其他流动负债			1,352,299.07
<b>流动负债合计</b>		189,398,708.06	178,839,250.49
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		27,305,869.19	35,741,158.91
应付债券		10,021,282.16	
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			
递延所得税负债		1,161,059.97	1,161,059.97
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		38,488,211.32	36,902,218.88
<b>负债合计</b>		227,886,919.38	215,741,469.37
<b>所有者权益：</b>			
股本		49,300,000	49,300,000
其他权益工具		330,354.41	
其中：优先股			
永续债			
资本公积		58,017,819.92	58,017,819.92
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,144,676.26	3,144,676.26
一般风险准备			
未分配利润		24,443,030.30	28,302,086.28
<b>所有者权益合计</b>		135,235,880.89	138,764,582.46
<b>负债和所有者权益合计</b>		363,122,800.27	354,506,051.83

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		176,078,471.38	180,183,659.39
其中：营业收入		176,078,471.38	180,183,659.39
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		169,667,073.44	172,506,029.30
其中：营业成本		142,610,704.89	145,537,916.52
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		847,774.84	591,163.26
销售费用		7,213,366.39	6,508,668.75
管理费用		4,810,259.93	4,601,555.22
研发费用		6,725,018.65	6,932,584.23
财务费用		7,459,948.74	8,334,141.32
其中：利息费用		7,927,527.92	6,259,686.21
利息收入		173,358.80	53,756.49
加：其他收益		215,256.01	646,700.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		6,626,653.95	8,324,330.09
加：营业外收入		14,998.09	5,910.52
减：营业外支出		13,257.46	30,007.47
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		6,628,394.58	8,300,233.14
减：所得税费用		152,448.08	253,926.87
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		6,475,946.50	8,046,306.27
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润			
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			

(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>			
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.13	0.15
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.13	0.15

法定代表人：孙大鸣

主管会计工作负责人：郭旭彤

会计机构负责人：袁清日

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业收入</b>		176,078,471.38	180,183,659.39
减：营业成本		144,557,243.96	145,689,075.04
税金及附加		806,310.81	586,998.92
销售费用		7,213,366.39	6,508,668.75
管理费用		4,790,259.93	4,476,143.93
研发费用		6,725,018.65	6,932,584.23
财务费用		6,050,189.40	8,290,046.05
其中：利息费用		6,575,152.92	6,259,686.21
利息收入		141,047.48	49,117.34
加：其他收益		215,256.01	646,700.00

投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		6,151,338.25	8,346,842.47
加：营业外收入		14,998.09	5,910.52
减：营业外支出		13,015.98	30,007.47
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		6,153,320.36	8,322,745.52
减：所得税费用		152,376.34	253,926.87
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		6,000,944.02	8,068,818.65
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>			
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

## (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		206,454,170.00	206,938,579.09
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		699,968.14	
收到其他与经营活动有关的现金		1,629,321.86	5,710,657.09
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>208,783,460.00</b>	<b>212,649,236.18</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		204,958,829.14	194,550,259.69
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		8,162,480.97	7,994,347.57
支付的各项税费		5,344,405.12	6,206,821.29
支付其他与经营活动有关的现金		9,791,209.39	7,732,359.16
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>228,256,924.62</b>	<b>216,483,787.71</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-19,473,464.62</b>	<b>-3,834,551.53</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		5,000,000.00	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,200.00	4,910.00
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>5,004,200.00</b>	<b>4,910</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		973,552.90	3,326,786.64
投资支付的现金			

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		973,552.90	3,326,786.64
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		4,030,647.10	-3,321,876.64
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		10,500,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		157,764,125.00	98,513,273.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		168,264,125.00	98,513,273.00
偿还债务支付的现金		135,665,389.72	94,950,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,438,296.15	3,424,037.25
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		148,103,685.87	98,374,037.25
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		20,160,439.13	139,235.75
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		0	0
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		4,717,621.61	-7,017,192.42
加：期初现金及现金等价物余额		20,893,658.76	15,690,901.47
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		25,611,280.37	8,673,709.05

法定代表人：孙大鸣

主管会计工作负责人：郭旭彤

会计机构负责人：袁清日

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		237,072,170.00	206,938,579.09
收到的税费返还		699,968.14	
收到其他与经营活动有关的现金		1,686,732.07	5,652,143.19
<b>经营活动现金流入小计</b>		239,458,870.21	212,590,722.28
购买商品、接受劳务支付的现金		184,876,009.83	194,402,726.44
支付给职工以及为职工支付的现金		7,759,221.18	7,937,625.00
支付的各项税费		5,238,650.59	6,134,911.43
支付其他与经营活动有关的现金		9,617,451.55	7,726,067.91
<b>经营活动现金流出小计</b>		207,491,333.15	216,201,330.78
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		31,967,537.06	-3,610,608.50
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,200.00	4,910.00
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		4,200.00	4,910.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		973,552.90	3,326,786.64
投资支付的现金			500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		973,552.90	3,826,786.64
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-969,352.90	-3,821,876.64
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		10,500,000	
取得借款收到的现金		109,800,000.00	98,513,273.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		120,300,000.00	98,513,273.00
偿还债务支付的现金		135,665,389.72	94,950,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,378,840.60	3,424,037.25
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		148,044,230.32	98,374,037.25
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-27,744,230.32	139,235.75
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		0	0
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		3,253,953.84	-7,293,249.39
加：期初现金及现金等价物余额		20,309,342.34	15,690,901.47
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		23,563,296.18	8,397,652.08



### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

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

#### 附注事项索引说明：

本公司 2022 年年度权益分派方案为：以公司现有总股本 49,300,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 2.00 元人民币现金。本次权益分派权益登记日为：2023 年 6 月 20 日；除权除息日为：2023 年 6 月 21 日；本公司此次委托中国结算北京分公司代派的现金红利于 2023 年 6 月 21 日通过股东托管证券公司（或其他托管机构）直接划入其资金账户。

#### (二) 财务报表项目附注

## 青岛优派普环保科技股份有限公司

### 2023 年半年度财务报表附注

(金额单位除特别指明外，均为人民币元)

#### 附注一、公司基本情况

##### 公司概况

##### 公司注册地、组织形式和总部地址

青岛优派普环保科技股份有限公司（以下简称“公司”、“本公司”或“优派普环保科技”）成立

于2003年3月11日，成立时名称为“青岛优派普环保科技有限公司”，系根据青岛市外经贸局青外经贸资审字[2003]030号文件，由萨摩亚华跃国际有限公司投资设立的外商投资企业。

公司自成立日起至2017年12月22日期间，经多次增资、股权转让、股份制改制等，公司名称变更为“青岛优派普环保科技股份有限公司”，实收资本实缴至人民币4,000万元。2017年末，青岛优派普塑胶工业股份有限公司（以下简称：“优派普塑胶工业”）以受让股权方式取得优派普环保科技100%的股权，成为优派普环保科技的全资控股股东。优派普环保科技公司名称由“青岛优派普环保科技股份有限公司”变更回“青岛优派普环保科技有限公司”。

2019年11月29日，优派普塑胶工业对环保科技增资1,000万元，优派普环保科技实收资本增至5,000万元。

2021年2月，优派普环保科技吸收合并优派普塑胶工业，并保留优派普塑胶工业的实收资本与股权比例，实收资本变更为4,930万元。

2021年6月29日，优派普环保科技召开股东大会，决议通过优派普环保科技注册资本变更为11,000.00万元。并将公司名称变更为“青岛优派普环保科技股份有限公司”。

2021年12月27日，优派普环保科技召开股东大会，决议通过优派普环保科技注册资本变更为4,930万元。

根据公司2022年5月6日召开的2021年度股东大会决议，公司于2022年9月21日起在全国中小企业股份转让系统挂牌。公司目前注册资本为4,930.00万元。

2023年6月，青岛优派普股权投资管理中心（有限合伙）注销，其中的合伙人直接持有青岛优派普环保科技股份有限公司股份，本次变更后股权结构如下：

项 目	出资额	持股比例 %
孙大鸣	20,600,000.00	41.785
孙瀚中	15,600,000.00	31.64
唐兴国	996,000.00	2.02
青岛优派普投资中心（有限合伙）	4,904,000.00	9.95
青岛中普舫瀛股权投资企业（有限合伙）	2,400,000.00	4.8682
林松	800,000.00	1.6227
刘嘉琪	600,000.00	1.2170
笪新亚	600,000.00	1.2170
孙百鸣	600,000.00	1.2170
张磊	600,000.00	1.2170
刘灿	500,000.00	1.0142
西藏清昌融通创业投资有限公司	400,000.00	0.8114
牛福娟	400,000.00	0.8114
梁涛	300,000.00	0.6085

合 计	49,300,000.00	100.00
-----	---------------	--------

公司统一社会信用代码 91370200743990287F，法定代表人：孙大鸣，住所：山东省青岛市黄岛区冻河路 89 号。

## （2）经营范围和经营期限

公司经营范围：乙烯副产品 C5-C9 产品的综合利用，包括聚乙烯管材、管件、管件机械、原料和色母的生产经营；丙烯产品的综合利用，包括聚丙烯管材、管件、管件机械、原料和色母的生产经营；木塑型材、机械、原料的生产经营；房屋租赁；货物和技术的进出口业务。（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）。

营业期限：2003-03-11 至 无固定期限。

## （3）财务报告批准报出日

本财务报表由本公司董事会于 2023 年 8 月 28 日批准报出。

## 2. 报告期合并财务报表范围及其变化

本报告期内合并财务报表范围无变化。

## 附注二、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为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》、具体会计准则和其后颁布的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（以下简称“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，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2. 持续经营

本公司自报告期末起 12 个月内不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

## 附注三、会计政策、会计估计和前期差错

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 6 月 30 日的财务状况以及 2023 年上半年的经营成果和现金流量等相关信息。

## 2. 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 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。

### 5.1 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

对同一控制下企业合并形成的长期股权投资，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，如被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。本公司以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资的初始投资成本与本公司所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

本公司合并中发生的审计、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。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

### 5.2 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。本公司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，应于发生时计入当期损益。本公司作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。所涉及的

或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉

本公司非同一控制下合并中发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，本公司首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

## 6. 合并财务报表的编制方法

### 6.1 合并财务报表范围

本公司将所有控制的子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。

### 6.2 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

### 6.3 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

### 6.4 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

对于本公司非同一控制下企业合并取得的子公司，则不调整合并资产负债表期初数，将该子公司或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；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

### 6.5 处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

#### ①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入本公司合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入本公司合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

## ②分步处置子公司

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如处置对子公司股权投资的各项交易的条款、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：

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，本公司按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

## 6.6 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 6.7 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

本公司在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 7. 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

### 7.1 共同经营

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。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：①确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；②确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；③确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；④按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；⑤确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

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

## 7.2 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。本公司对合营企业的投资采用权益法核算。

## 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所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9. 外币业务和外币报表折算

### 9.1 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率的近似汇率折合本位币入账。

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

### 9.2 外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的

即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10. 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### 10.1 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。

债务工具：

#### ① 摊余成本计量的金融资产

本公司管理此类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按照实际利率法确认利息收入，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。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资，且该指定一经作出不得撤销。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，列示为交易性金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且



其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

权益工具：

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具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，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资，且该指定一经作出不得撤销。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。

### 10.2 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

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。

本公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本集团终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

### 10.3 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。

#### 10.4 金融负债的终止确认

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

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

#### 10.5 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。

#### 10.6 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。

#### 10.7 金融资产减值

本公司对于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、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等,以预期信用损失为基础确认损失准备。

##### ①预期信用损失的计量

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

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

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

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

本公司对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款和应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款及应收款项融资或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票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

#### A、应收票据

应收票据组合 1：银行承兑汇票	信用风险较高的银行承兑汇票
应收票据组合2：商业承兑汇票	信用风险较高的企业

对于划分为组合的应收票据，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、账龄和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

#### B、应收账款

应收账款组合1-关联方组合	合并范围内关联方组合
应收账款组合2-账龄组合	应收外部客户款项

对于划分为关联方组合的应收账款，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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为0%。

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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

#### C、应收款项融资

应收款项融资组合 1：银行承兑汇票	信用风险较低的银行承兑汇票
-------------------	---------------

对于划分为组合的应收款项融资，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、账龄和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

#### 其他应收款

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

其他应收款组合1	应收股利
其他应收款组合2	应收利息
其他应收款组合3	合并范围内关联方组合
其他应收款组合4	应收出口退税
其他应收款组合5	应收保证金、押金
其他应收款组合6	应收个人往来款项
其他应收款组合7	应收单位往来款项
其他应收款组合8	其他

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。

#### ①债权投资、其他债权投资

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

#### ②具有较低的信用风险的评估

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### ③信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

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

通常情况下，如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

#### ④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

#### ⑤预期信用损失准备的列报

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

#### ⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额，这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

### 11. 应收款项

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合名称	确认组合的依据	计量预期信用损失的方法
信用风险特征组合	账龄组合	除已单独计量损失准备的应收款项外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备。
关联方组合	合并内关联方	合并范围内关联方

应收账款—信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
1年以内（含1年）	5
1-2年	10
2-3年	20
3年以上	100

②合并范围内关联方组合：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0。

## 12. 存货

### 12.1 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、自制半成品、在产品、库存商品、低值易耗品、包装物等。

### 12.2 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

### 12.3 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。

产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等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；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按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；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，若企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

本公司按单个存货项目计提存货跌价准备。但如果某些存货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，可以合并计量成本与可变现净值；对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计量成本与可变现净值。

在资产负债表日，如果存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。如果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

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

#### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法摊销，包装物采用加权平均法确定其实际成本核算。

### 13. 持有待售资产

#### 13.1 持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即已经就一项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。

因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或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，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。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。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或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和划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；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。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公

司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

### 13.2 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本集团处置或被本集团划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

### 13.3 列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

本集团在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

## 14. 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。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产核算。

### 14.1 初始投资成本确定

①对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

②除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，以支付现金取得的长期股权投资，初始投资



成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得，初始投资成本根据准则相关规定确定。

## 14.2 后续计量及损益确认方法

### ①成本法核算

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算。采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。对被投资企业宣告分派的利润或现金股利，本公司计算应分得的部分，确认为投资收益。

### ②权益法核算

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。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，本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。

本公司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。

## 14.3 长期股权投资核算方法的转换

①公允价值计量转权益法核算：本公司原持有的对被投资单位的股权投资（不具有控制、共同控制或重大影响的），按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的，因追加投资等原因导致持股比例上升，能够对被投资单位施加共同控制或重大影响的，在转按权益法核算时，本公司应当按照金融工具确认和计量准则确定的原股权投资的公允价值加上为取得新增投资而应支付对价的公允价值，作为改按权益法核算的初始投资成本。

②公允价值计量或权益法核算转成本法核算：本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或者原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因，能够对被投资单位实施控制的，按有关企业合并形成的长期股权投资进行会计处理。

③权益法核算转公允价值计量：本公司原持有的对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，因部分处置等原因导致持股比例下降，不能再对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按金融工具确认和计量准则对剩余股权投资进行会计处理，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

④成本法转权益法或公允价值计量：本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，本公司改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，本公司改按《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，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时，应当按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的有关规定进行会计处理。

#### 14.4 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及本公司及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

本公司通常通过以下一种或几种情形来判断是否对被投资单位具有重大影响：

- ①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。
- ②参与被投资单位财务和经营政策制定过程。
- ③与被投资单位之间发生重要交易。
- ④向被投资单位派出管理人员。
- ⑤向被投资单位提供关键技术资料。

存在上述一种或多种情形并不意味着本公司一定对被投资单位具有重大影响，本公司需要综合考虑所有事实和情况来做出恰当的判断。

#### 14.5 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。

#### 14.6 长期股权投资处置

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

### 15. 投资性房地产

15.1 本公司的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，主要包括：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。本公司投资性房地产同时满足下列条件的，予以确认：①与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业；②该投资性房地产的成本能够可靠地计量。

15.2 本公司投资性房地产初始计量按照成本进行初始计量：①外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；②自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；③以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

15.3 本公司投资性房地产的后续计量采用成本模式计量。采用成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。本公司期末对采用成本模式计量的投资性房地产按其成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。减值准备一经计提，不予转回。

### 16. 固定资产计价和折旧

16.1 本公司的固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个

会计年度的有形资产。在同时满足下列条件的，确认为固定资产：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠计量。

16.2 固定资产按照取得时的成本入账，取得成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

16.3 固定资产采用直线法计提折旧，并按各类固定资产原值和估计的使用年限扣除残值，确定其折旧率。固定资产分类折旧年限与年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20-40	2.25-4.75
通用设备	3-10	9.50-31.67
运输设备	4-15	6.33-23.75
电子设备及其他	3-10	9.50-31.67

已计提减值准备的固定资产，在其剩余使用年限内根据调整后的固定资产账面价值（固定资产账面余额扣减累计折旧和减值准备后的金额）和预计净残值重新确定年折旧率和折旧额。

16.4 固定资产减值准备的计提按照资产减值核算方法处理。固定资产减值损失一经确认在以后会计期间不再转回，当该项资产处置时予以转出。

#### 16.5 融资租入固定资产

16.5.1 融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。承租人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手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。

16.5.2 承租人采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

### 17. 在建工程

#### 17.1 在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

#### 17.2 在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- ① 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- ② 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- ③ 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

④所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

本公司所建造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。

### 17.3 在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

在建工程可收回金额根据资产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孰高确定。

## 18. 借款费用

### 18.1 借款费用资本化的确认原则

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

### 18.2 资本化金额计算方法

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。

本公司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。

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。

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；②占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

## 19. 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

### 19.1 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

### 19.2 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

### 19.3 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产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孰高确定。

### 19.4 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 20. 长期资产减值

本公司对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

本公司在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 21. 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 22. 职工薪酬

职工薪酬是本公司为获得职工提供的服务而给予的各种形式报酬以及其他相关支出，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

### 22.1 短期薪酬的会计处理方法

本公司短期薪酬包括短期工资、奖金、津贴、补贴、职工福利费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、短期带薪缺勤、短期利润分享计划等。本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的应付的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象和权责发生制原则计入当期损益或相关资产成本。

### 22.2 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险费、企业年金等，按照本公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。

设定提存计划：本公司在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划：本公司在半年和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义务现值的增加或减少；（2）设定受益义务的利息费用；（3）重新计量设定受益计划负债导致的变动。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。

### 22.3 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议。本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

## 23. 预计负债

### 23.1 预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

### 23.2 预计负债的计量方法

本公司预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

本公司于资产负债表日对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

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

### 23.3 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。



#### 23.4 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

#### 24. 股份支付

本公司的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。本公司的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。

用以换取职工提供服务的以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，相应增加资本公积。

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，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需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，相应调整负债。

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。

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地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。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。如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，应当考虑修改后的可行权条件。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修改股份支付计划的条款和条件，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。

#### 25. 收入

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承

诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。本公司在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

#### 销售商品

本公司的商品销售主要为销售PE燃气管材业务，通常仅包括转让商品的履约业务，公司将货物发给客户由客户收到后确认收入。

## 26. 政府补助

### 26.1 政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

### 26.2 与资产相关的政府补助的会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。本公司对与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。

### 26.3 与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助。本公司对与收益相关的政府补助，用于补偿本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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或

损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

①财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

②财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### 26.4 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的判断依据

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。

本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：

①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

#### 26.5 政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

### 27. 递延所得税资产/递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

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

27.2 本公司递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

27.3 本公司对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。本公司对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

27.4 本公司对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影

响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，本公司递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

## 28. 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日/变更日，本公司评估该合同是否为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

### (1) 本公司作为承租人

#### A、租赁的分拆

合同中同时包含一项或多项租赁和非租赁部分的，本公司将各项单独租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。

#### B、使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- a、租赁负债的初始计量金额；
- b、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；
- c、本公司发生的初始直接费用；
- d、本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，不包括属于为生产存货而发生的成本。

在租赁期开始日后，发生重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产账面价值。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

#### C、租赁负债

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。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，采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- a、固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

b、本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；

c、租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；

租赁期开始日后，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。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产：

a、因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

b、根据担保余值预计的应付金额或者用于确定租赁付款额的指数或者比例发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。

#### D、短期租赁和低价值资产租赁

本公司对施工机械和运输设备的短期租赁以及低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

#### E、租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

a、该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

b、增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

### (2) 本公司作为出租人

#### A、租赁的分拆

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司根据《企业会计准则第 14 号——收入》关于交易价格分摊的规定分摊合同对价，分摊的基础为租赁部分和非租赁部分各自的单独价格。

#### B、租赁的分类

实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

#### C、本公司作为出租人记录经营租赁业务

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁收款额，在实际发生时计入当期损益。

#### D、融资租赁的会计处理方法

于租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。本公司将应收融

资租赁款列示为长期应收款，自资产负债表日起一年内(含一年)收取的应收融资租赁款列示为一年内到期的非流动资产。

### (3) 售后租回交易

本公司作为卖方及承租人：

本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。该资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

## 29. 主要会计政策、会计估计的变更

29.1 主要会计政策变更：无。

29.2 主要会计估计变更：无。

## 30. 前期会计差错更正

公司报告期内无前期会计差错更正。

## 附注四、税项

### 1. 增值税

本公司销售商品增值税税率为 13%。

### 2. 企业所得税

本公司于 2020 年取得高新技术企业资格，报告期企业所得税税率为 15%。子公司高分子材料报告期内企业所得税税率为 25%。

### 3. 城市维护建设税

本公司按照应缴流转税额的 7% 缴纳。

### 4. 教育费附加

本公司按照应缴流转税额的 3% 缴纳。

### 5. 地方教育费附加

本公司按照应缴流转税额的 2% 缴纳。

### 6. 房产税

本公司自用房产以房产原值的 70% 为纳税基准，按照 1.2% 的税率计算缴纳；出租房产以租金收入为纳税基准，按照 12% 的税率计算缴纳。

### 7. 土地使用税

本公司土地使用税以土地面积为纳税基准，其中十级土地按照 6.4 元/平方米计算缴纳；十五级土地按照 2.4 元/平方米计算缴纳。

## 附注五、合并财务报表主要项目注释

## 1. 货币资金

### 1.1 明细项目

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31
现金	323, 604. 35	386, 137. 35
银行存款	25, 287, 676. 02	20, 507, 521. 41
其他货币资金	16, 037, 860. 65	11, 917, 656. 59
<b>合 计</b>	<b>41, 649, 141. 02</b>	<b>32, 811, 315. 35</b>

### 1.2 其他货币资金按明细列示如下

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31
信用证保证金	13, 861, 000. 00	11, 917, 656. 59
银行保函保证金（客户履约保证金）	2, 176, 860. 65	
<b>合 计</b>	<b>16, 037, 860. 65</b>	<b>11, 917, 656. 59</b>

1.3 公司报告期内无因抵押、质押或冻结等对使用有限制或有潜在回收风险的款项。

## 2. 交易性金融资产

### 2.1 明细项目

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	0	5, 000, 000. 00
<b>合 计</b>	<b>0</b>	<b>5, 000, 000. 00</b>

## 3. 应收票据

### 3.1 明细项目

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31
银行承兑汇票	25, 996, 652. 66	16, 719, 669. 42
商业承兑汇票	16, 724, 721. 28	14, 920, 544. 96
减：应收票据减值准备	746, 027. 25	746, 027. 25
<b>合 计</b>	<b>41, 975, 346. 69</b>	<b>30, 894, 187. 13</b>

### 3.2 按坏账计提方法分类列示

类别	2023. 6. 30余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备的应收票据					
其中：					

银行承兑汇票	25,996,652.66	60.85			25,996,652.66
商业承兑汇票	16,724,721.28	39.15	746,027.25	5.00	15,978,694.03
<b>合计</b>	<b>42,721,373.94</b>	<b>100.00</b>	<b>746,027.25</b>	<b>1.75</b>	<b>41,975,346.69</b>

(续下表)

类别	2022.12.31余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备的应收票据					
其中：					
银行承兑汇票	16,719,669.42	52.84			16,719,669.42
商业承兑汇票	14,920,544.96	47.16	746,027.25	5.00	14,174,517.71
<b>合计</b>	<b>31,640,214.38</b>	<b>100.00</b>	<b>746,027.25</b>	<b>2.36</b>	<b>30,894,187.13</b>

3.3 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

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		10,786,356.86
商业承兑汇票		15,426,434.57
<b>合 计</b>		<b>26,212,791.43</b>

3.4 本公司在日常资金管理中将部分承兑汇票背书或贴现，信用等级较低的银行承兑汇票和商业承兑汇票在背书或贴现时未终止确认。

3.5 公司报告期内应收票据中无应收持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

3.6 公司报告期内无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的应收票据。

#### 4. 应收账款

##### 4.1 应收账款分类披露

种 类	2023.6.30			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按单项计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款				
关联方组合				
账龄组合	143,140,020.13	100.00	8,864,397.32	6.19
<b>组合小计</b>	<b>143,140,020.13</b>	<b>100.00</b>	<b>8,864,397.32</b>	<b>6.19</b>
<b>合 计</b>	<b>143,140,020.13</b>	<b>100.00</b>	<b>8,864,397.32</b>	<b>6.19</b>

(续下表)



种 类	2022. 12. 31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按单项计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款				
关联方组合				
账龄组合	157,176,277.27	100.00	8,864,397.32	5.64
<b>组合小计</b>	<b>157,176,277.27</b>	<b>100.00</b>	<b>8,864,397.32</b>	<b>5.64</b>
<b>合 计</b>	<b>157,176,277.27</b>	<b>100.00</b>	<b>8,864,397.32</b>	<b>5.64</b>

## 4.2 账龄分析

账 龄	2023. 6. 30			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1年以内	127,854,122.18	89.32	6551517.58	5.00
1-2年	10,523,173.35	10.41	1052317.34	10.00
2-3年	4,377,702.75	3.06	875,540.55	20.00
3年以上	385,021.85	0.27	385,021.85	100.00
<b>合 计</b>	<b>143,140,020.13</b>	<b>100.00</b>	<b>8,864,397.32</b>	<b>6.19</b>

(续下表)

账 龄	2022. 12. 31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1年以内	143,637,658.58	91.39	7,181,882.93	5.00
1-2年	13,153,596.84	8.37	1,315,359.68	10.00
2-3年	22,333.92	0.01	4,466.78	20.00
3年以上	362,687.93	0.23	362,687.93	100.00
<b>合 计</b>	<b>157,846,147.98</b>	<b>100.00</b>	<b>8,864,397.32</b>	<b>5.64</b>

## 4.3 各类应收账款的坏账准备

项 目	按单项计提坏账准备的应收账款	按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备
1. 2023. 1. 1		8,864,397.32
2. 本期增加金额		

(1) 计提金额		
(2) 以前年度核销转回		
3. 本期减少金额		
(1) 转回或回收金额		
(2) 汇率变动影响		
(3) 处置子公司转出		
4. 本期核销金额		
<b>4. 2023. 6. 30</b>		<b>8, 864, 397. 32</b>

4.4 公司报告期内无应收账款中持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

4.5 按欠款方归集的各报告期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	2023. 6. 30	年限	占应收账款总额的比例 (%)
应收客户1	第三方	73, 437, 263. 42	1年以内	51. 30
		6, 504, 160. 27	1-2年	4. 54
		3, 743, 967. 26	3-4年	2. 62
应收客户2	第三方	24, 157, 137. 57	1年以内	16. 88
应收客户3	第三方	8, 353, 033. 08	1年以内	5. 84
应收客户4	第三方	5, 073, 238. 60	1年以内	3. 54
应收客户5	第三方	2, 915, 104. 95	1年以内	2. 04
<b>合 计</b>		<b>124, 183, 905. 16</b>		<b>86. 76</b>

4.6 公司报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

## 5. 应收款项融资

### 5.1 明细项目

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31
应收票据（银行承兑汇票）	6, 276, 434. 57	2, 640, 659. 75
<b>合计</b>	<b>6, 276, 434. 57</b>	<b>2, 640, 659. 75</b>

5.2 公司在日常资金管理中将部分银行承兑汇票背书，管理上述应收票据的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，因此根据新金融工具准则的要求，将应收票据重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，于财务报表“应收款项融资”科目列示。

### 5.3 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款项融资

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
应收票据（银行承兑汇票）	10, 786, 356. 86	
<b>合 计</b>	<b>10, 786, 356. 86</b>	

5.4 公司报告各期末应收款项融资中无应收持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项、无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的情况。

## 6. 预付款项

### 6.1 账龄分析

账 龄	2023. 6. 30	
	金额	比例（%）
1年以内	4,004,104.90	97.94
1年至2年	82,265.73	2.01
2年至3年	2,128.44	0.05
合 计	4,088,499.07	100.00

（续下表）

账 龄	2022. 12. 31	
	金额	比例（%）
1年以内	52,389.54	19.51
1年至2年	2,128.44	0.79
2年至3年	68,378.99	25.46
3年以上	145,689.65	54.24
合 计	268,586.62	100.00

### 6.2 公司报告期末预付款项金额前五名单位明细

单位名称	与本公司关系	2023. 6. 30	年限
山东胜利进出口有限公司	第三方	3,003,480.00	1年以内
乾鹿（上海）新材料有限公司	第三方	321,750.00	1年以内
广州海狮软件科技有限公司	第三方	254,600.00	1年以内
青岛星科瑞升信息科技有限公司	第三方	148,491.80	1年以内
浙江贝克兰塑料机械有限公司	第三方	105,125.10	1年以内
合 计		3,833,446.9	

6.3 公司报告各期末预付款项中无持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

## 7. 其他应收款

### 7.1 总体情况列示

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31
-----	-------------	--------------

其他应收款（净额）	5,877,160.21	2,349,408.80
<b>合 计</b>	<b>5,877,160.21</b>	<b>2,349,408.80</b>

## 7.2 明细情况

种 类	2023. 6. 30			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
其他应收款	5,877,160.21	100.00		
<b>合 计</b>	<b>5,877,160.21</b>	<b>100.00</b>		

(续下表)

种 类	2022. 12. 31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
其他应收款	2,349,408.80	100.00		
<b>合 计</b>	<b>2,349,408.80</b>	<b>100.00</b>		

## 7.3 按账龄披露其他应收款：

账 龄	2023. 06. 30	
	账面余额	比例 (%)
1年以内	4,181,124.93	71.14
1-2年	1,375,598.96	23.41
2-3年	320,436.32	5.45
3年以上	0	0
<b>合 计</b>	<b>5,877,160.21</b>	<b>100.00</b>

(续下表)

账 龄	2022. 12. 31	
	账面余额	比例 (%)
1年以内	1,191,626.52	50.72
1-2年	977,242.28	41.60
2-3年	180,000.00	7.66
3年以上	540.00	0.02

合 计	2,349,408.80	100.00
-----	--------------	--------

## 7.4 公司报告期末其他应收款金额前五名单位明细

单位名称	业务性质	2023.6.30	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
博禄贸易（上海）有限公司	预提返利	1,502,642.84	1年以内	25.57
新奥阳光易采科技有限公司	保证金	1,155,298.96	1年以内	19.66
宏信供应链服务（深圳）有限公司	保证金	200,000.00	1年以内	3.40
深圳市燃气投资有限公司	保证金	200,000.00	1-2年	3.40
张国坤	业务借款	170,000.00	2-3年	2.89
合 计		3,227,941.80		54.92

## 7.5 其他应收款按款项性质分类情况

类 别	2023.6.30	2022.12.31
单位往来	1,502,642.84	20,078.03
个人往来	483,340.99	252,731.69
支付的其他保证金、押金	3,891,176.38	2,076,599.08
合 计	5,877,160.21	2,349,408.80

7.6 公司报告期内无以前年度已全额或较大比例计提坏账准备，本期又全额或部分收回的其他应收款。

7.7 公司报告期内无实际核销的其他应收款。

7.8 公司报告期内无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

## 8. 存货

## 8.1 明细项目

项目	2023.6.30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	37,113,416.32		37,113,416.32
库存商品	20,038,124.36		20,038,124.36
受托加工商品			
合 计	57,151,540.68		57,151,540.68

(续下表)

项目	2022.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,061,551.72		6,061,551.72

库存商品	6,233,069.20		6,233,069.20
受托加工商品	929,445.09		929,445.09
<b>合 计</b>	<b>13,224,066.01</b>		<b>13,224,066.01</b>

## 8.2 报告期内各期存货跌价准备的变动情况

项 目 项 目	2023年度	2022年度
期初数	0	59,447.63
本期计提		
本期转销	0	59,447.63
本期处置子公司转出		
<b>期末数</b>		

8.3 公司报告期末存货余额中无利息资本化金额。

## 9. 合同资产

## 9.1 合同资产情况

项 目	2023. 6. 30			2022. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	32,216,518.41	1,769,959.69	30,446,558.72	35,399,193.85	1,769,959.69	33,629,234.16
<b>合 计</b>	<b>32,216,518.41</b>	<b>1,769,959.69</b>	<b>30,446,558.72</b>	<b>35,399,193.85</b>	<b>1,769,959.69</b>	<b>33,629,234.16</b>

## 9.2 2023 年合同资产计提减值准备情况

项 目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
质保金	0			
<b>合 计</b>	<b>0</b>			

## 9.3 2022 年合同资产计提减值准备情况

项 目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
质保金	264,642.93			
<b>合 计</b>	<b>264,642.93</b>			

## 10. 其他流动资产

种 类	2023. 6. 30	2022. 12. 31
留抵增值税	2,117,104.55	697,163.58
预缴所得税		587,751.96
待摊费用		98,571.42

合 计	2,117,104.55	1,383,486.96
-----	--------------	--------------

## 11. 固定资产及累计折旧

## 11.1. 明细项目

项 目	房屋建筑物	通用设备	运输设备	电子设备及其他	合计
<b>一、账面原值：</b>					
1. 2022. 12. 31	38,660,953.80	44,439,087.32	2,236,555.02	3,204,151.27	88,540,747.41
2. 本期增加金额					
（1）购置		24,991.16	169,469.04	62,474.57	256,934.77
（2）在建工程转入					
（3）汇率变动					
3. 本期减少金额					
（1）处置或报废		21,367.52		2,742.47	24,109.99
（2）汇率变动					
（3）处置子公司转出					
4. 2023. 6. 30	38,660,953.80	44,442,710.96	2,406,024.06	3,263,883.37	88,773,572.19
<b>二、累计折旧</b>					
1. 2022. 12. 31	4,210,921.20	18,902,914.32	1,318,018.55	1,678,912.43	26,110,766.50
2. 本期增加金额					
（1）计提	901,364.64	1,467,339.82	180,772.71	283,407.92	2,832,885.09
（2）汇率变动					
3. 本期减少金额					
（1）处置或报废		20,299.14		2,171.20	22,470.34
（2）汇率变动					
（3）处置子公司转出					
4. 2022. 12. 31	5,112,285.84	20,349,955.00	1,498,791.26	1,960,149.15	28,921,181.25
<b>三、减值准备</b>					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
（1）计提					
3. 本期减少金额					
（1）处置或报废					
4. 期末余额					
<b>四、账面价值</b>					

1. 2023. 6. 30	33, 548, 667. 96	24, 092, 755. 96	907, 232. 80	1, 303, 734. 22	59, 852, 390. 94
2. 2022. 12. 31	34, 450, 032. 60	25, 536, 173. 00	918, 536. 47	1, 525, 238. 84	62, 429, 980. 91

11.2 公司报告期末固定资产未发生可收回金额低于其账面价值的情况，故无需计提固定资产减值准备。

11.3 公司报告期末，以鲁（2023）青岛自贸片区不动产权第 0006505 号不动产作抵押，取得青岛银行麦岛支行借款 4,625.00 万元。

11.4 公司各报告期末无暂时闲置的固定资产。

## 12. 在建工程

### 12.1 总体情况

项 目	2022. 12. 31	2022. 12. 31
在建工程		
合 计		

### 12.2 在建工程明细项目

项 目	2023. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面净值
合 计			

### 12.3 在建工程重要项目变动情况

项目名称	2022. 1. 1	本期增加	汇率变动	转入固定资产	2022. 12. 31账面价值
合 计					

（续下表）

项目名称	减值准备	2022. 12. 31账面净值	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
合 计						

## 13. 无形资产

### 13.1 明细项目

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 2022-12-31	16, 319, 697. 01	1, 192, 902. 99	17, 512, 600. 00



2. 本期增加金额			
(1) 购置		170,047.17	
(2) 投资性房地产转入			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 转投资性房地产			
(3) 处置子公司			
<b>4. 2023-6-30</b>	<b>16,319,697.01</b>	<b>1,362,950.16</b>	<b>17,682,647.17</b>
<b>二、累计摊销</b>			
<b>1. 2022-12-31</b>	<b>1,512,784.90</b>	<b>336,030.21</b>	<b>1,848,815.11</b>
2. 本期增加金额			
(1) 计提	163,314.96	125,801.91	289,116.87
(2) 投资性房地产转入			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 转投资性房地产			
(3) 处置子公司			
<b>4. 2023-12-31</b>	<b>1,676,099.86</b>	<b>461,832.12</b>	<b>2,137,931.98</b>
<b>三、减值准备</b>			
<b>1. 2021-12-31</b>			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
<b>4. 2022-12-31</b>			
<b>四、账面价值</b>			
<b>1. 2023年6月30日</b>	<b>14,643,597.15</b>	<b>901,118.04</b>	<b>15,544,715.19</b>
<b>2. 2022年12月31日</b>	<b>14,806,912.11</b>	<b>856,872.78</b>	<b>15,663,784.89</b>

13.2 公司报告期内没有通过内部研发形成的无形资产，报告期末亦没有列入无形资产的研究开发项目，无形资产全部由企业外部购置所得。

13.3 公司报告期内无形资产不存在减值情况，故未计提减值准备。

13.4 公司报告期末，以鲁（2023）青岛自贸片区不动产权第 0006505 号不动产作抵押，取得青岛银行麦岛支行借款 4,625.00 万元。

#### 14. 长期待摊费用

##### 14.1 明细项目

项目	2023. 1. 1	本期增加	本期摊销	本期处置子公司转出	2023. 6. 30
装修费	1,533,249.06	390,297.47	566,783.02		1,356,763.51
合计	1,533,249.06				1,356,763.051

#### 15. 递延所得税资产/递延所得税负债

##### 15.1 未经抵销的递延所得税资产

项目	2023. 6. 30		2022. 12. 31	
	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
承兑汇票减值损失	746,027.25	111,904.09	746,027.25	111,904.09
坏账准备	8,864,397.32	1,329,659.60	8,864,397.32	1,329,659.60
存货跌价准备				
合同资产减值准备	1,769,959.69	265,493.95	1,769,959.69	265,493.95
合计	11,380,384.26	1,707,057.64	11,380,384.26	1,707,057.64

##### 15.2 未经抵销的递延所得税负债

项目	2023. 6. 31		2022. 12. 31	
	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
加速折旧	7,740,399.77	1,161,059.97	7,740,399.77	1,161,059.97
合计	7,740,399.77	1,161,059.97	7,740,399.77	1,161,059.97

#### 16. 短期借款

##### 16.1 明细项目

项目	2023. 6. 30	2022. 12. 31
已贴现未到期票据	34,989,226.00	23,175,549.07
信用证押汇		18,899,938.13
保证及抵押借款	110,339,900.00	61,790,000.00
应付利息		74,403.75
合计	145,329,126.00	103,939,890.95

16.2 公司报告期内无已到期未偿还的短期借款。

## 17. 应付账款

## 17.1 应付账款列示

账 龄	2023. 6. 30		2022. 12. 31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	43,217,243.40	99.35	8,670,998.55	94.22
1年至2年	319,931.29	0.65	531,862.34	5.78
2年至3年				
合 计	<b>43,537,174.69</b>	<b>100.00</b>	<b>9,202,860.89</b>	<b>100.00</b>

## 17.2 应付账款分类列示

种 类	2023. 6. 30	2022. 12. 31
材料款	37,586,512.31	2,625,879.63
工程设备款	74,300.00	4,240.00
运输装卸费	2,559,467.46	2,412,497.91
其他	3,316,894.92	4,160,243.35
合 计	<b>43,537,174.69</b>	<b>9,202,860.89</b>

## 18. 应付职工薪酬

## 18.1 应付职工薪酬列示

项 目	2022. 12. 31	本期增加	本期减少	2023. 6. 30
短期薪酬	3,438,083.89	5,965,435.36	7,626,104.94	1,777,414.31
离职后福利-设定提存计划		421,130.96	421,130.96	
合 计	<b>3,438,083.89</b>	<b>6,386,566.32</b>	<b>8,047,235.90</b>	<b>1,777,414.31</b>

## 18.2 短期薪酬列示

项 目	2022. 12. 31	本期增加额	本期支付额	2023. 6. 30
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,438,083.89	5682384.04	7,343,053.63	1,777,414.31
二、职工福利费				
三、职工奖励及福利基金				
四、社会保险费		345,780.62	345,780.62	
其中：1. 医疗保险费		152,832.00	152,832.00	
2. 工伤保险费		22,694.40	22,694.40	

3. 生育保险费				
4. 大额救助和残联基金				
五、住房公积金		107,525.00	107,525.00	
六、工会经费及职工教育经费				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
<b>合 计</b>	<b>3,438,083.89</b>	<b>5,965,435.36</b>	<b>7,626,104.94</b>	<b>1,777,414.31</b>

## 18.3 设定提存计划列示

项 目	2022.12.31	本期增加额	本期支付额	2023.6.30
一、基本养老保险费		403,476.48	403,476.48	
二、失业保险费		17,654.40	17,654.40	
<b>合 计</b>		<b>421,130.96</b>	<b>421,130.96</b>	

## 19. 应交税费

项 目	2023.6.30	2022.12.31
增值税	-194759.80	
所得税		
个人所得税	43,216.48	120,936.93
城建税	497.10	11,379.01
教育费附加	213.04	4,876.72
地方教育费附加	142.03	3,251.15
地方水利建设基金		
房产税	115,459.37	220,239.28
印花税	75462.39	265,704.74
土地使用税	23,850.35	23,850.35
<b>合 计</b>	<b>64,080.96</b>	<b>650,238.18</b>

## 20. 其他应付款

## 20.1 总体情况列示

种 类	2023.6.30	2022.12.31
其他应付款	37,319,825.80	43,431,649.36
<b>合 计</b>	<b>37,319,825.80</b>	<b>43,431,649.36</b>

## 20.2 其他应付款部分

项目	2023. 6. 30	2022. 12. 31
单位往来款项	5,981,698.25	16,888,622.21
个人往来款项	31,338,127.55	26,543,027.15
合 计	37,319,825.80	43,431,649.36

## 21. 合同负债

项目	2023. 6. 30	2022. 12. 31
预收销货款	20,484.20	17,685.13
合 计	20,484.20	17,685.13

## 22. 一年内到期的非流动负债

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31
一年内到期的长期借款		14,576,253.47
合 计		14,576,253.47

## 23. 其他流动负债

项目	2023. 6. 30	2022. 12. 31
预收货款的待转销项税		2,299.07
票据背书未终止确认	500,000	1,350,000.00
合 计	500,000	1,352,299.078

## 24. 长期借款

### 24.1 明细项目

项目	2023. 6. 30	2022. 12. 31
保证及抵押借款	27,305,869.19	35,741,158.91
合 计	27,305,869.19	35,741,158.91

## 25. 股本

### 25.1 明细项目

股东名称	2023. 6. 30	2022. 12. 31
孙大鸣	20,600,000.00	19,200,000.00
孙瀚中	15,600,000.00	15,600,000.00
唐兴国	996,000.00	996,000.00
青岛优派普投资中心（有限合伙）	4,904,000.00	4,904,000.00
青岛中普舫瀛股权投资企业（有限合伙）	2,400,000.00	

林松	800,000.00	
刘嘉琪	600,000.00	
笪新亚	600,000.00	
孙百鸣	600,000.00	
张磊	600,000.00	
刘灿	500,000.00	
西藏清昌融通创业投资有限公司	400,000.00	
牛福娟	400,000.00	
梁涛	300,000.00	
青岛优派普股权投资管理中心（有限合伙）	0	8,600,000.00
<b>合 计</b>	<b>49,300,000.00</b>	<b>49,300,000.00</b>

## 26. 资本公积

### 26.1 明细项目

项 目	2022. 12. 31	本期增加	本期减少	2023. 6. 30
股本溢价	57,590,319.92			57,590,319.92
股份支付	427,500.00			427,500.00
<b>合计</b>	<b>58,017,819.92</b>			<b>58,017,819.92</b>

## 27. 盈余公积

### 27.1 明细项目

项 目	2022. 12. 31	本期增加	本期减少	2023. 6. 30
法定盈余公积	3,144,676.26			3,144,676.26
<b>合计</b>	<b>3,144,676.26</b>			<b>3,144,676.26</b>

## 28. 未分配利润

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31
调整前期初未分配利润	27,873,221.23	11,996,979.29
调整期初未分配利润		
调整后期初未分配利润	27,873,221.23	11,996,979.29
加：归属于母公司普通股股东净利润	6,475,946.50	17,687,920.50
减：提取法定盈余公积金	0	1,811,678.56
提取任意盈余公积金		
应付普通股股利	9,860,000.00	
净资产折股		

期末未分配利润	24,489,167.73	27,873,221.23
---------	---------------	---------------

## 29. 营业收入及营业成本

### 29.1 营业收入、营业成本明细情况

项 目	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>营业收入</b>	<b>176,078,471.38</b>	<b>180,183,659.39</b>
其中：主营业务收入	175,487,606.22	171,860,098.60
其他业务收入	590,865.16	8,323,560.79
<b>营业成本</b>	<b>142,610,704.89</b>	<b>145,537,916.52</b>
其中：主营业务成本	142,287,903.76	137,462,546.91
其他业务成本	322,801.13	8,226,528.13

### 29.2 分产品类别的营业收入、营业成本

类 别	2023年1-6月	
	营业收入	营业成本
1. 主营业务		
燃气管	172,930,557.77	141,024,455.71
受托加工燃气管	2,164,318.28	924,089.52
供热管	392,730.17	339,358.53
<b>主营业务小计</b>	<b>175,487,606.22</b>	<b>142,287,903.76</b>
2. 其他业务		
销售材料		
废料收入	590,865.16	322,801.13
其他		
<b>其他业务小计</b>	<b>590,865.16</b>	<b>322,801.13</b>
<b>合 计</b>	<b>176,078,471.38</b>	<b>142,610,704.89</b>

(接上表)

类 别	2022年1-6月	
	营业收入	营业成本
1. 主营业务		
燃气管	165,692,670.75	135,619,070.58
受托加工燃气管	6,167,427.85	1,843,476.33
<b>主营业务小计</b>	<b>171,860,098.60</b>	<b>137,462,546.91</b>
2. 其他业务		
销售材料	7,687,687.87	7,730,839.70
废料收入	635,872.92	495,688.43

其他		
其他业务小计	8,323,560.79	8,226,528.13
合 计	180,183,659.39	145,537,916.52

## 29.3 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	2023年1-6月	
	金额	比例(%)
客户1	88,566,674.53	50.30
客户2	60,478,133.67	34.35
客户3	5,258,349.63	2.99
客户4	2,739,289.54	1.56
客户5	2,471,825.65	1.40
合 计	1,592,514,273.02	90.59

## 30. 税金及附加

项 目	2023年1-6月	2022年1-6月
城建税	247,111.73	203,645.37
教育费附加	105,905.02	87,277.44
地方教育费附加	70,603.34	58,186.96
水利基金		
土地使用税	47,700.70	47,700.70
房产税	230,918.74	161,065.46
印花税	145,535.31	33,287.33
环保税		
合计	847,774.84	591,165.26

## 31. 销售费用

项 目	2023年1-6月	2022年1-6月
工资	1,529,954.52	2,205,976.66
销售服务费	3,863,333.38	2,977,466.35
业务招待费	1,307,944.87	699,176.61
广告及业务宣传费	-63,679.25	
差旅费	531,468.64	213,983.40
办公费	-168,442.10	156,635.55



其他	212,786.33	255,430.18
<b>合计</b>	<b>7,213,366.39</b>	<b>6,508,668.75</b>

**32. 管理费用**

项 目	2023年1-6月	2022年1-6月
工资	1,989,621.34	2,106,400.82
折旧摊销费	819,908.80	748,739.20
交通运输费	316,085.47	208,845.80
业务招待费	154,774.85	145,200.78
中介咨询费		45,412.00
装修费	604,452.79	629,991.94
差旅费	57,284.99	32,509.09
办公费	769,560.27	215,838.48
存货盘亏		3,689.09
其他	98,571.42	464,928.02
<b>合计</b>	<b>4,810,259.93</b>	<b>4,601,555.22</b>

**33. 研发费用**

项 目	2023年1-6月	2022年1-6月
研发工资	1,719,286.63	1,429,754.72
研发材料	4,756,124.72	5,263,352.67
折旧	249,607.30	239,476.84
<b>合计</b>	<b>6,725,018.65</b>	<b>6,932,584.23</b>

**34. 财务费用**

项 目	2023年1-6月	2022年1-6月
利息支出	7,927,527.92	6,259,686.21
减：利息收入	173,358.80	53,756.49
汇兑损失	-905,914.94	1,886,184.00
手续费及其他	611,694.56	242,027.60
<b>合计</b>	<b>7,459,948.74</b>	<b>8,334,141.32</b>

**35. 其他收益**

## 35.1 明细项目

项 目	2023年1-6月	2022年1-6月
与资产相关的政府补助		
与收益相关的政府补助	205,700.00	646,700.00
个税返还	9,556.01	
<b>合 计</b>	<b>215,256.01</b>	<b>646,700.00</b>

## 35.2 政府补助明细

补助项目名称	审批部门	审批文号	补助金额	确认期间	接受补助单位
外地员工返青返岗补助	自贸区管委	青自贸综发〔2023〕3号	5700.00	2023年度	优派普
青岛市高新技术企业上市培育库入库企业	青岛市科学技术局	青科字【2023】5号	200,000.00	2023年度	优派普
<b>2023年1-6月小计</b>			<b>205,700.00</b>		
高企认定补助	青岛市科学技术局	青科资字【2022】1号	100,000.00	2022年度	优派普
“工业赋能”场景示范项目（自动化生产线）奖励	青岛市工业和信息化局		500,000.00	2022年度	优派普
“稳中求进”2022年一季度奖励资金	中国（山东）自由贸易试验区青岛片区管理委员会经济发展部		46,700.00	2022年度	优派普
<b>2022年1-6月小计</b>			<b>646,700.00</b>		

## 36. 投资收益

项 目	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>合计</b>		

## 37. 信用减值损失

项 目	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>合计</b>		

## 38. 资产减值损失

项 目	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>合计</b>		

## 39. 资产处置收益

项 目	2023年1-6月	2022年1-6月

合 计		
-----	--	--

## 40. 营业外收入

## 40.1 明细项目

项 目	2023 年 1-6 月	2022年1-6月
其它	14,998.09	5,910.52
合计	14,998.09	5,910.52

## 41. 营业外支出

项 目	2023 年 1-6 月	2022年1-6月
非流动资产报废损失	13,257.46	30,007.47
合计	13,257.46	30,007.47

## 42. 所得税费用

## 42.1 明细项目

项 目	2023 年 1-6 月	2022年1-6月
当期所得税	152,448.08	253,926.87
加：递延所得税费用		
合计	152,448.08	253,926.87

## 41. 现金流量表项目注释

## 41.1 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2023 年 1-6 月	2022年1-6月
政府补助	5,700.00	
利息收入	173,358.80	53,756.49
往来款	180,955.54	603,880.08
收回保证金	1,059,743.45	4,405,320.00
其他收益	209,564.07	647,700.52
合 计	1,629,321.86	5,710,657.09

## 41.2 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2023 年 1-6 月	2022年1-6月
销售费用中现金支出	1,679,099.05	1,083,009.82
管理费用中现金支出	875,339.65	890,527.26
财务费用中现金支出	860,854.79	1,589,545.45

往来款	273,025.98	
营业外支出	12,685.86	
支付保证金	6,090,204.06	4,169,276.63
<b>合 计</b>	<b>9,791,209.39</b>	<b>7,732,359.16</b>

## 42. 现金流量表补充资料

### 42.1 现金流量表补充资料

补充资料	2023年1-6月	2022年1-6月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	6,475,946.50	8,046,306.27
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,832,885.09	2,608,378.19
无形资产摊销	289,116.87	236,596.56
长期待摊费用摊销	566,783.02	545,611.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-14,990.03	-4910.00
固定资产报废损失	571.27	
公允价值变动损失		
财务费用	3,532,028.37	3,849,187.06
投资损失		
递延所得税资产减少		
递延所得税负债增加		
存货的减少	-15,450,502.67	-16,588,319.11
经营性应收项目的减少	-75,227,713.05	-31,668,861.85
经营性应付项目的增加	57,552,410.01	29,141,459.49
股份支付		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-19,473,464.62</b>	<b>-3,834,551.53</b>
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	25,611,280.37	8,673,709.05
减：现金的期初余额	20,893,658.76	15,690,901.47
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	4,717,621.61	-7,017,192.42

## 42.2 列示于现金流量表的现金及现金等价物包括

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
一、现金	41,649,141.02	24,878,078.58
其中：库存现金	323,604.35	216,886.65
可随时用于支付的银行存款	25,287,676.02	8,456,822.40
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	25,611,280.37	8,673,709.05

## 43. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2023年1-6月	2022年1-6月	受限原因
其他货币资金	16,037,860.65	16,204,369.53	信用证保证金等
合计	16,037,860.65	16,204,369.53	

## 附注六、合并范围的变化

本报告期内合并财务报表范围无变化。

## 附注七、在其他主体中的权益

## 1. 在子公司中的权益

子公司名称	注册地	注册资本	经营范围	持股比例	表决权比例	取得方式
青岛优派普高分子材料有限公司	山东省青岛市	1000万元人民币	合成材料制造；合成材料销售；塑料制品制造；新材料技术研发；技术开发；货物进出口	100%	100%	设立

## 附注八、与金融工具相关的风险

公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司经营管理层全面负

责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

### 1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在接受新的销售订单之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司的信用额度是销售业务员根据客户的规模、客户潜力、进货额度等情况综合申请信用额度，经公司销售副总、总经理审批。财务人员每月末跟踪客户有无超账期的现象，出现超账期的财务人员会联系销售部催促客户尽快还款，同时销售部人员不再接受客户新的订单。每月末财务部门会进行应收账款账龄分析，控制应收账款的信用风险。

### 2、市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，本公司的市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

（1）利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司报告期银行借款均为固定利率借款，因此不存在利率方面的风险。

（2）外汇风险：

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元有关。本公司以美元进行采购。于2023年6月30日，除下表所述资产或负债为外币余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	2023.6.30外币余额	折算汇率	2023.6.30折算人民币余额
应付账款			
其中：美元	1,996,582.50	6.9994	13,974,906.36

### 3、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司截止 2023 年 6 月 30 日，流动资产合计 323,857,408.32 元、流动负债合计 228,548,105.96 元，流动比率为 1.42。

## 附注九、关联方及关联交易

### 1. 本公司的控股股东与实际控制人情况

截止报告期末，孙大鸣先生及其子孙瀚中直接持有本公司 73.43%的股权，通过青岛优派普投资中心（有限合伙）间接持有本公司 5.94%的股权，合计直接和间接持有本公司 79.37%的股权，为本公司的实际控制人。

### 2. 本公司的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、1。

### 3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营和联营企业。

### 4. 本公司的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
青岛弘滨建设工程有限公司	受本公司实际控制人控制
青岛优派普投资中心（有限合伙）	受本公司实际控制人控制
青岛优派普股权投资管理中心（有限合伙）	受本公司实际控制人控制
青岛金视线科技器材有限公司	受本公司高管亲属重大影响
青岛金视线视觉影像有限公司	受本公司高管亲属重大影响
孙大鸣	实际控制人
孙瀚中	实际控制人
李道松	职工代表监事
唐兴国	董事兼总经理
高克力	实际控制人亲属
宫雪	实际控制人亲属
孙小军	董事兼副总经理
杨孝峰	董事
黄兆星	监事会主席

袁清日	监事
丁长军	副总经理
胥玉震	副总经理
郭旭彤	财务总监
杜超	董事会秘书
李海鹏	人力资源总监

## 5. 关联方对本公司及子公司短期借款及长期借款抵押担保情况

担保方	被担保方	贷款单位	担保金额	担保期限		担保是否履行完毕
				起始日	终止日	
孙大鸣、高克力 孙瀚中、宫雪	青岛优派普环保科技股份有限公司	中国银行香港东路支行	9,390,000.00	2022/12/6	2023/12/6	否
孙大鸣 青岛弘滨建设工程有限公司	青岛优派普环保科技股份有限公司	青岛农商银行市北分行	5,700,000.00	2022/10/18	2023/10/17	否
孙大鸣、高克力 孙瀚中	青岛优派普环保科技股份有限公司	企业银行（中国）有限公司青岛经济技术开发区支行	9,741,158.91	2022/10/9	2024/10/8	否
孙大鸣、高克力 孙瀚中、宫雪 青岛弘滨建设工程有限公司	青岛优派普高分子材料有限公司	中国银行香港东路支行	4,000,000.00	2022/12/5	2023/12/5	否
孙大鸣、高克力 孙瀚中	青岛优派普环保科技股份有限公司	上海浦东发展银行青岛分行	20,000,000.00	2023/2/13	2025/12/12	否
孙大鸣、高克力 孙瀚中	青岛优派普高分子材料有限公司	上海浦东发展银行青岛分行	30,000,000.00	2023/2/15	2024/2/9	否
孙大鸣、高克力 青岛弘滨建设工程有限公司	青岛优派普环保科技股份有限公司	青岛银行麦岛支行	29,999,900.00	2023.2.28	2024.2.28	否
孙大鸣、高克力 青岛弘滨建设工程有限公司	青岛优派普高分子材料有限公司	青岛银行麦岛支行	16,250,000.00	2023.3.6	2024.3.6	否
孙大鸣、高克力 孙瀚中 青岛弘滨建设工程有限公司	青岛优派普环保科技股份有限公司	北京银行青岛分行	5,000,000.00	2023/3/30	2024/3/30	否
孙大鸣、孙瀚中 青岛弘滨建设工程有限公司 青岛优派普高分子材料有限公司	青岛优派普环保科技股份有限公司	威海银行青岛分行	10,000,000.00	2023/3/31	2024/4/29	否

## 6. 关联交易情况

### 6.1 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2023年1-6月	2022年1-6月
青岛弘滨建设工程有限公司	辅材		148,007.06

## 7. 与关联方的资金往来额及余额



科目名称	关联方	2022. 12. 31	借方发生额	贷方发生额	2023. 6. 30
其他应付款	青岛弘滨建设工程有限公司	13,250,000.00	13,375,914.45	5,645,914.45	5,520,000.00
其他应付款	青岛优派普投资中心（有限合伙）				
其他应付款	孙大鸣	25,239,833.08	30,451,294.47	36,402,588.94	31,191,127.55
其他应收款	唐兴国				
其他应收款	孙瀚中		1,996.50		1,996.50
其他应收款	李道松		21,864.25	14,211.42	7,652.83
其他应收款	孙大鸣		13,032.80	13,032.80	
其他应收款	孙小军		2,578.00	2,578.00	
其他应收款	袁清日		1,684.00	1,684.00	
其他应收款	丁长军		48,415.00	18,415.00	30,000.00
其他应收款	胥玉震		830.00	830.00	
其他应付款	郭旭彤		1,250.64	1,250.64	
其他应收款	杜超	21,422.15	94,074.15	107,135.06	8,361.24
其他应收款	杨孝峰		51,800.99	49,740.99	2,060.00
其他应收款	李海鹏	800.00	5,810.50	6,610.50	

### 附注十、或有事项

截止资产负债表日，本公司不存在需要披露的或有事项。

### 附注十一、承诺事项

截止资产负债表日，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大承诺事项。

### 附注十二、资产负债表日后事项

截止报告日，本公司无需要披露的日后事项。

### 附注十三、其他重要事项

截止报告日，本公司无需要披露的其他重要事项。

### 附注十四、母公司财务报表主要项目注释

#### 1. 应收账款

##### 1.1 应收账款分类披露

种 类	2023. 6. 30
-----	-------------

	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按单项计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款				
关联方组合				
账龄组合	143,140,020.13	100.00	8,864,397.32	6.19
<b>组合小计</b>	<b>143,140,020.13</b>	<b>100.00</b>	<b>8,864,397.32</b>	<b>6.19</b>
<b>合 计</b>	<b>143,140,020.13</b>	<b>100.00</b>	<b>8,864,397.32</b>	<b>6.19</b>

(续下表)

种 类	2022.12.31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按单项计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款				
关联方组合				
账龄组合	157,176,277.27	100.00	8,864,397.32	5.64
<b>组合小计</b>	<b>157,176,277.27</b>	<b>100.00</b>	<b>8,864,397.32</b>	<b>5.64</b>
<b>合 计</b>	<b>157,176,277.27</b>	<b>100.00</b>	<b>8,864,397.32</b>	<b>5.64</b>

## 1.2 账龄分析

账 龄	2023.6.30			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1年以内	127,854,122.18	89.32	6551517.58	5.00
1-2年	10,523,173.35	10.41	1052317.34	10.00
2-3年	4,377,702.75	3.06	875,540.55	20.00
3年以上	385,021.85	0.27	385,021.85	100.00
<b>合 计</b>	<b>143,140,020.13</b>	<b>100.00</b>	<b>8,864,397.32</b>	<b>6.19</b>

(续下表)

账 龄	2022.12.31	
	账面余额	坏账准备

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1年以内	143,637,658.58	91.39	7,181,882.93	5.00
1-2年	13,153,596.84	8.37	1,315,359.68	10.00
2-3年	22,333.92	0.01	4,466.78	20.00
3年以上	362,687.93	0.23	362,687.93	100.00
<b>合计</b>	<b>157,846,147.98</b>	<b>100.00</b>	<b>8,864,397.32</b>	<b>5.64</b>

1.3 公司报告期内应收账款中无持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

1.4 按欠款方归集的各报告期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	2023.6.30	年限	占应收账款总额的比例 (%)
应收客户1	第三方	73,437,263.42	1年以内	51.30
		6,504,160.27	1-2年	4.54
		3,743,967.26	3-4年	2.62
应收客户2	第三方	24,157,137.57	1年以内	16.88
应收客户3	第三方	8,353,033.08	1年以内	5.84
应收客户4	第三方	5,073,238.60	1年以内	3.54
应收客户5	第三方	2,915,104.95	1年以内	2.04
<b>合计</b>		<b>124,183,905.16</b>		<b>86.76</b>

1.5 公司报告期内无终止确认的应收款项、无以应收款项为标的进行证券化交易的情况。

## 2. 其他应收款

2.1 总体情况列示

项目	2023.6.30	2022.12.31
应收利息		
其他应收款（净额）	4,044,065.07	2,349,408.80
<b>合计</b>	<b>4,044,065.07</b>	<b>2,349,408.80</b>

## 2.2 其他应收款

2.2.1 明细项目

种类	2023.6.30			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)

其他应收款	4,044,065.07	100.00		
<b>合 计</b>	<b>4,044,065.07</b>	<b>100.00</b>		

(续下表)

种 类	2022.12.31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
其他应收款	2,349,408.80	100.00		
<b>合 计</b>	<b>2,349,408.80</b>	<b>100.00</b>		

## 2.2.2 账龄明细

账 龄	2023.06.30	
	账面余额	比例(%)
1年以内	2,618,926.31	64.76
1-2年	1,155,517.92	28.57
2-3年	269,620.84	6.67
3年以上	0	0
<b>合 计</b>	<b>4,044,065.07</b>	<b>100.00</b>

(续下表)

账 龄	2022.12.31	
	账面余额	比例(%)
1年以内	1,191,626.52	50.72
1-2年	977,242.28	41.60
2-3年	180,000.00	7.66
3年以上	540.00	0.02
<b>合 计</b>	<b>2,349,408.80</b>	<b>100.00</b>

2.2.3 公司报告期内无以前年度已全额或较大比例计提坏账准备，本期又全额或部分收回的其他应收款。

2.2.4 公司报告期末其他应收款余额中无持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东欠款。

2.2.5 公司报告期末其他应收款金额前五单位情况

单位名称	业务性质	2023.6.30	年限	占其他应收款总额的比例(%)
博禄贸易（上海）有限公司	预提返利	1,502,642.84	1年以内	37.16

新奥阳光易采科技有限公司	保证金	1,155,298.96	1年以内	28.52
宏信供应链服务（深圳）有限公司	保证金	200,000.00	1年以内	4.95
深圳市燃气投资有限公司	保证金	200,000.00	1-2年	4.95
张国坤	业务借款	170,000.00	2-3年	4.20
<b>合 计</b>		<b>3,227,941.80</b>		<b>79.82</b>

### 3、长期股权投资

#### 3.1 明细项目

项目	2023. 6. 30			2022. 12. 31		
	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	500,000.00		500,000.00	500,000.00		500,000.00
对联营、合营企业投资						
<b>合计</b>	<b>500,000.00</b>		<b>500,000.00</b>	<b>500,000.00</b>		<b>500,000.00</b>

#### 3.2 对子公司投资

被投资单位	2023. 1. 1余额	本期增加	本期减少	2023. 12. 31余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
青岛优派普高分子材料有限公司	500,000.00			500,000.00		
<b>合计</b>	<b>500,000.00</b>			<b>500,000.00</b>		

### 4. 营业收入及营业成本

#### 4.1 营业收入

项 目	2023年1-6月	2022年1-6月
主营业务收入	175,487,606.22	171,860,098.60
其他业务收入	590,865.16	8,323,560.79
<b>合 计</b>	<b>176,078,471.38</b>	<b>180,183,659.39</b>

#### 4.2 营业成本

项 目	2023年1-6月	2022年1-6月
主营业务成本	144,234,442.83	137,462,546.91
其他业务成本	322,801.13	8,226,528.13
<b>合 计</b>	<b>144,557,243.96</b>	<b>145,537,916.52</b>

#### 4.3 主营业务收入产品类别

类 别	2023年1-6月	
	营业收入	营业成本
1. 主营业务		

燃气管	172,930,557.77	142,970,994.78
受托加工燃气管	2,164,318.28	924,089.52
供热管	392,730.17	339,358.53
<b>主营业务小计</b>	<b>175,487,606.22</b>	<b>144,234,442.83</b>
2. 其他业务		
销售材料		
废料收入	590,865.16	322,801.13
其他		
<b>其他业务小计</b>	<b>590,865.16</b>	<b>322,801.13</b>
<b>合 计</b>	<b>176,078,471.38</b>	<b>144,557,243.96</b>

(续下表)

类 别	2022年1-6月	
	营业收入	营业成本
1. 主营业务		
燃气管	165,692,670.75	135,619,070.58
受托加工燃气管	6,167,427.85	1,843,476.33
<b>主营业务小计</b>	<b>171,860,098.60</b>	<b>137,462,546.91</b>
2. 其他业务		
销售材料	7,687,687.87	7,730,839.70
废料收入	635,872.92	495,688.43
其他		
<b>其他业务小计</b>	<b>8,323,560.79</b>	<b>8,226,528.13</b>
<b>合 计</b>	<b>180,183,659.39</b>	<b>145,689,075.04</b>

## 4.4 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	2023年1-6月	
	金额	比例(%)
客户1	88,566,674.53	50.30
客户2	60,478,133.67	34.35
客户3	5,258,349.63	2.99
客户4	2,739,289.54	1.56
客户5	2,471,825.65	1.40
<b>合 计</b>	<b>159,514,273.02</b>	<b>90.59</b>

## 5. 现金流量表补充资料

补充资料	2023年1-6月	2022年1-6月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	6,000,944.02	8,068,818.65
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,832,885.09	2,608,378.19
无形资产摊销	289,116.87	236,596.56
长期待摊费用摊销	566,783.02	545,611.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-14,990.03	-4910.00
固定资产报废损失	571.27	
公允价值变动损失		
财务费用	3,476,883.93	3,849,187.06
投资损失		
递延所得税资产减少		
递延所得税负债增加		
存货的减少	-15,450,502.67	-16,588,319.11
经营性应收项目的减少	-30,121,508.67	-21,265,205.31
经营性应付项目的增加	64,387,354.23	18,939,233.60
股份支付		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>31,967,537.06</b>	<b>-3,610,608.50</b>
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	23,563,296.18	8,397,652.08
减：现金的期初余额	20,309,342.34	15,690,901.47
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	3,253,953.84	-7,293,249.39

## 附注十五、补充资料

## 1. 报告期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会公告[2008]43号《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[2008]》的规定，本报告期公司非经常性损益发生情况如下（收益以正数列示，损失以负数列示）：

项 目	2023年1-6月	2022年度
1、非流动资产处置损益	2,560.35	4,910.00
2、越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
3、计入当期损益的政府补助（但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）	215,256.01	1,146,700.00
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5、企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
6、非货币资产交换损益		
7、委托他人投资或管理资产的损益		63,151.50
8、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
9、债务重组损益		
10、企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
11、交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
12、同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
13、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14、除同公司正常经营业务相关的套期保值业务外，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		
15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
16、对外委托贷款取得的损益		
17、采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
18、根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
19、抵债资产处置收益		
20、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-819.72	-42,881.33
21、股份支付		
22、减：所得税影响额	34,416.20	175,782.03
23、减：少数股东损益影响额		
<b>合 计</b>	<b>182,580.44</b>	<b>996,098.14</b>

## 2. 报告期净资产收益率及每股收益



根据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9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2号”）、《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》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43号”）要求计算的净资产收益率和每股收益如下：

## 2.1 2023年1-6月

报告期利润	加权平均 净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于普通股股东的净利润	4.73%	0.13	0.13
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	4.60%	0.13	0.13

## 2.2 2022年度

报告期利润	加权平均 净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于普通股股东的净利润	13.66%	0.36	0.36
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	12.89%	0.34	0.34

## 2.4. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

### (1) 每股收益计算过程

项 目	代码	2023.1-6月	2022年度
归属于公司普通股股东的净利润(I)	P0	6,475,946.50	17,687,920.50
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润(II)	P0	6,293,366.06	16,691,822.36
期初股份总数	S0	49,300,000.00	49,300,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1		
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si		
报告期因回购等减少股份数	Sj		
报告期缩股数	Sk		
报告期月份数	M0	6	12
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	Mi		
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	Mj		
发行在外的普通股加权平均数	S	49,300,000.00	49,300,000.00

基本每股收益 (I)		0.13	0.36
基本每股收益 (II)		0.13	0.34
调整后的归属于普通股股东的当期净利润 (I)	P1	6,624,748.44	17,687,920.50
调整后扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润 (II)	P1	6,442,168.00	16,691,822.36
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数			
稀释后的发行在外普通股的加权平均数		50,800,000.00	49,300,000.00
稀释每股收益 (I)		0.13	0.36
稀释每股收益 (II)		0.13	0.34

### ①基本每股收益

基本每股收益=  $P0 \div S$

$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

### ②稀释每股收益

$P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

### 2.4 加权平均净资产收益率的计算公式如下：

加权平均净资产收益率=  $P0 / (E0 + NP \div 2 + E1 \times Mi \div M0 - E2 \times Mj \div M0 \pm Ek \times Mk \div M0)$

其中：P0 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E0 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E<sub>i</sub> 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E<sub>j</sub> 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M0 为报告期月份数；M<sub>i</sub> 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；M<sub>j</sub> 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数；E<sub>k</sub> 为因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动；M<sub>k</sub> 为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

报告期发生同一控制下企业合并的，计算加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产从报告期期初起进行加权；计算扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产从合并日的次月起进行加权。计算比较期间的加权平均净资产收益率时，被合并方的净利润、净资产均从比较期间期初起进行加；计算比较期间扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产不予加权计算（权重为零）。

**青岛优派普环保科技股份有限公司**

**法定代表人：孙大鸣**

**主管会计工作的公司负责人：郭旭彤**

## 附件 I 会计信息调整及差异情况

### 四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

### 五、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
1、非流动资产处置损益	2,560.35
2、越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	
3、计入当期损益的政府补助（但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）	215,256.01
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
5、企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
6、非货币资产交换损益	
7、委托他人投资或管理资产的损益	-
8、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
9、债务重组损益	
10、企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
11、交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
12、同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
13、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
14、除同公司正常经营业务相关的套期保值业务外，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	
15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
16、冲回的无具体列支计划的职工福利费	
17、采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
18、根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
19、受托经营取得的托管费收入	
20、委托贷款产生的收益	
20、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-819.72

21、其他符合非经常性损益定义的损益项目	
<b>非经常性损益合计</b>	216,996.64
减：所得税影响数	34,416.20
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>182,580.44</b>

## 六、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 附件 II 融资情况

### 一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### （一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

#### （二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

### 四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

#### （一） 基本情况

单位：元或股

证券代码	证券简称	期初数量	期末数量	期限	转股价格
810004	优派普	0	10,500,000	3年	3.3

#### 转股价格的历次调整或者修正情况：

根据《青岛优派普环保科技股份有限公司 2022 年年度权益分派预案公告》（公告编号：2023-025）、《2022 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2023-042）、《权益分派实施公告》（公告编号：2023-051）和《定向发行可转换公司债券转股价格调整公告》（公告编号：2023-052）和股转相关规定，因权益分派，“派普定转”（证券代码：810004）的转股价格由 3.5 元/股调整为 3.3 元/股，转股价格调整实施日期：2023 年 6 月 21 日。

#### （二） 前十名可转换债券持有人

单位：股

证券代码	810004	证券简称	优派普
序号	持有人名称	期初持有数量	期末持股数量
1	孙大鸣	0	105,000
2			
3			
4			
5			
6			
7			
8			
9			
10			

注：期末持有数量以“张”或“份”为单位，可转债为 100 元/张。

**(三) 转股情况**

适用 不适用

**(四) 赎回和回售情况**

适用 不适用

**(五) 契约条款履行情况**

适用 不适用

**(六) 其他事项**

适用 不适用