

# 河北圣泰材料股份有限公司

## 审计报告

大华审字[2023]0021677号

### 大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)



# 河北圣泰材料股份有限公司

## 审计报告及财务报表

(2020年1月1日至2023年6月30日止)

|    | 目 录        | 页 次   |
|----|------------|-------|
| 一、 | 审计报告       | 1-7   |
| 二、 | 已审财务报表     |       |
|    | 合并资产负债表    | 1-2   |
|    | 合并利润表      | 3     |
|    | 合并现金流量表    | 4     |
|    | 合并股东权益变动表  | 5-8   |
|    | 母公司资产负债表   | 9-10  |
|    | 母公司利润表     | 11    |
|    | 母公司现金流量表   | 12    |
|    | 母公司股东权益变动表 | 13-16 |
|    | 财务报表附注     | 1-137 |



大华会计师事务所（特殊普通合伙）

北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层 [100039]

电话：86 (10) 5835 0011 传真：86 (10) 5835 0006

[www.dahua-cpa.com](http://www.dahua-cpa.com)

## 审计报告

大华审字[2023] 0021677号

河北圣泰材料股份有限公司全体股东：

### 一、审计意见

我们审计了河北圣泰材料股份有限公司（以下简称圣泰材料）财务报表，包括2023年6月30日、2022年12月31日、2021年12月31日、2020年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023年1-6月、2022年度、2021年度、2020年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了圣泰材料2023年6月30日、2022年12月31日、2021年12月31日、2020年12月31日的合并及母公司财务状况以及2023年1-6月、2022年度、2021年度、2020年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我



们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于圣泰材料，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为分别对2023年1-6月、2022年度、2021年度、2020年度期间财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

1. 营业收入确认
2. 应收账款坏账准备的计提

#### (一) 营业收入确认

##### 1. 事项描述

关键审计事项适用的会计期间：2023年1-6月、2022年度、2021年度及2020年度。

圣泰材料与营业收入确认相关的会计政策及账面金额信息请参阅合并财务报表附注三/（三十四）及附注五/注释33。

营业收入是圣泰材料关键的财务指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望操纵收入确认的固有风险，因此我们将营业收入确认认定为关键审计事项。

##### 2. 审计应对

在2023年1-6月、2022年度、2021年度及2020年度财务报表审计中，我们针对营业收入确认实施的重要审计程序包括：

（1）了解和评估圣泰材料管理层对营业收入确认相关的内部控制设计，测试关键控制程序执行的有效性。



(2) 选取业务合同样本并对管理层进行访谈，以评价圣泰材料营业收入确认政策是否符合相关会计准则的要求。

(3) 从商业逻辑和会计逻辑进行分析性复核，评估营业收入波动趋势是否属于行业正常态势，并检查营业收入与应收账款、税金、销售费用等数据间关系的合理性，将报告期内各期的销售毛利率、应收账款周转率等关键财务指标进行比较，评估报告期内营业收入的合理性。

(4) 对圣泰材料设备的产能、实际产量、能源消耗、材料消耗等指标进行复核，并结合营业收入的分析，评估报告期内营业收入的真实性及完整性。

(5) 我们采用抽样方式，对圣泰材料实际确认的营业收入执行了以下程序：

①检查重要客户的合同、出库单、验收单以及结算凭证等资料，并抽样对相关客户的销售额及应收账款（或预收货款）实施函证、访谈程序；

②选取分析重要客户样本，通过网络、工商信息等核查其身份背景；

③对报告期内新增的客户进行关注，获取新增重要客户档案信息，通过查询企业信用公示系统等方式进行印证，并对其与圣泰材料是否存在关联关系进行评估；

④执行截止性测试，将资产负债表日前后确认的销售收入与所获取的验收单等支持性文件进行核对，以评估销售收入是否在正确的期间确认。

(6) 评估管理层对收入的财务报表披露是否恰当。

根据已执行的审计工作，我们认为营业收入确认符合圣泰材料的



会计政策。

## (二) 应收账款坏账准备的计提

### 1. 事项描述

关键审计事项适用的会计期间：2023 年 1-6 月、2022 年度、2021 年度及 2020 年度。

圣泰材料与应收账款坏账准备的计提相关的会计政策及账面金额信息请参阅合并财务报表附注三/（十三）及附注五/注释 4。

由于应收账款对财务报表具有重要性，且管理层在确定应收账款坏账准备的计提时涉及重大的判断和估计，因此我们将应收账款坏账准备的计提确定为关键审计事项。

### 2. 审计应对

在 2023 年 1-6 月、2022 年度、2021 年度及 2020 年度财务报表审计中，我们针对应收账款坏账准备计提事项实施的重要审计程序包括：

（1）了解和评估圣泰材料管理层对应收账款坏账准备计提事项相关的内部控制设计，复核管理层制定的与应收账款可回收性评估相关的内部控制，测试关键控制程序执行的有效性。

（2）复核管理层划分信用风险特征组合的依据，根据具有类似信用风险特征组合的历史信用损失经验及前瞻性估计，评价管理层确定的应收账款坏账准备（预期信用损失）计提政策的合理性。

（3）对管理层按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款进行了相应的检查，以评价管理层坏账准备计提的合理性、准确性。我们的程序包括：

- ① 查阅交易记录复核应收账款的账龄划分是否正确；
- ② 结合收款记录、行业平均坏账准备计提比例评估管理层所采用



的计提比例是否适当；

③复核应收账款坏账准备计提过程，关注管理层对挂账款项信用风险特征的分析，并复核坏账准备计提金额的准确性；

④了解以往年度坏账损失的实际发生情况，评估应收账款坏账准备计提是否充分。

根据已执行的审计程序，我们认为管理层对应收账款坏账准备计提的估计是合理的。

#### **四、管理层和治理层对财务报表的责任**

圣泰材料管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，圣泰材料管理层负责评估圣泰材料的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算圣泰材料、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督圣泰材料的财务报告过程。

#### **五、注册会计师对财务报表审计的责任**

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

1. 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，



设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对圣泰材料持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致圣泰材料不能持续经营。

5. 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

6. 就圣泰材料中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项。



从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：

黄羽



(项目合伙人)

黄羽

中国注册会计师：

杨七虎



杨七虎

二〇二三年十二月二十二日



## 合并资产负债表

编制单位：河北圣泰材料股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 资产             | 附注五  | 2023年6月30日     | 2022年12月31日    | 2021年12月31日    | 2020年12月31日    |
|----------------|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| <b>流动资产：</b>   |      |                |                |                |                |
| 货币资金           | 注释1  | 70,322,890.76  | 39,456,319.17  | 39,304,494.28  | 96,577,445.03  |
| 交易性金融资产        | 注释2  | -              | 76,384,958.03  | 45,297,414.52  | 20,277,808.22  |
| 衍生金融资产         |      |                |                |                |                |
| 应收票据           | 注释3  | 7,734,137.81   | 21,818,786.25  | 7,586,983.40   | 4,733,204.10   |
| 应收账款           | 注释4  | 396,296,370.08 | 189,883,566.27 | 101,478,883.41 | 55,894,008.49  |
| 应收款项融资         | 注释5  | 21,456,933.85  | 59,510,338.11  | 37,259,702.09  | 18,954,774.49  |
| 预付款项           | 注释6  | 1,453,746.31   | 2,879,721.13   | 3,883,641.11   | 4,062,575.93   |
| 其他应收款          | 注释7  | 225,562.19     | 164,293.48     | 4,628,081.51   | 10,151,283.58  |
| 存货             | 注释8  | 29,933,945.45  | 32,056,699.11  | 22,259,001.86  | 14,469,954.81  |
| 合同资产           |      | -              | -              | -              | -              |
| 持有待售资产         |      |                |                |                |                |
| 一年内到期的非流动资产    |      | -              | -              | -              | -              |
| 其他流动资产         | 注释9  | 3,684.87       | -              | 118,276.42     | 93,725.69      |
| <b>流动资产合计</b>  |      | 527,427,271.32 | 422,154,681.55 | 261,816,478.60 | 225,214,780.34 |
| <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         |      | -              | -              | -              | -              |
| 其他权益工具投资       |      | -              | -              | -              | -              |
| 其他非流动金融资产      | 注释10 | -              | -              | 2,050,000.00   | 1,744,584.83   |
| 投资性房地产         |      |                |                |                |                |
| 固定资产           | 注释11 | 111,155,138.76 | 57,223,702.19  | 51,337,596.74  | 49,353,033.64  |
| 在建工程           | 注释12 | 32,661,397.56  | 46,537,686.89  | 5,222,117.06   | -              |
| 生产性生物资产        |      |                |                |                |                |
| 油气资产           |      |                |                |                |                |
| 使用权资产          | 注释13 | 715,375.63     | 1,167,047.99   | 2,223,450.66   | -              |
| 无形资产           | 注释14 | 46,026,333.26  | 34,334,543.22  | 2,749,696.10   | 2,838,396.05   |
| 开发支出           |      | -              | -              | -              | -              |
| 商誉             |      | -              | -              | -              | -              |
| 长期待摊费用         | 注释15 | 1,421,890.36   | 1,454,794.58   | -              | -              |
| 递延所得税资产        | 注释16 | 3,989,980.68   | 2,507,587.18   | 1,270,430.91   | 1,207,881.52   |
| 其他非流动资产        | 注释17 | 7,490,279.54   | 8,130,673.61   | 10,199,073.18  | 1,480,581.05   |
| <b>非流动资产合计</b> |      | 203,460,395.79 | 151,356,035.66 | 75,052,364.65  | 56,624,477.09  |
| <b>资产总计</b>    |      | 730,887,667.11 | 573,510,717.21 | 336,868,843.25 | 281,839,257.43 |

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



## 合并资产负债表（续）

编制单位：河北圣泰材料股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 负债和股东权益          | 附注五  | 2023年6月30日            | 2022年12月31日           | 2021年12月31日           | 2020年12月31日           |
|------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动负债：</b>     |      |                       |                       |                       |                       |
| 短期借款             | 注释18 | 77,835,119.44         | -                     | -                     | -                     |
| 交易性金融负债          |      |                       |                       |                       |                       |
| 衍生金融负债           |      |                       |                       |                       |                       |
| 应付票据             |      | -                     | -                     | -                     | -                     |
| 应付账款             | 注释19 | 33,703,672.01         | 13,425,031.16         | 6,943,713.33          | 4,081,800.62          |
| 预收款项             |      | -                     | -                     | -                     | -                     |
| 合同负债             | 注释20 | 3,230.09              | 618,886.72            | 108,761.06            | 2,355,376.42          |
| 应付职工薪酬           | 注释21 | 5,470,285.88          | 7,129,529.72          | 4,412,886.34          | 3,087,415.94          |
| 应交税费             | 注释22 | 21,213,816.66         | 39,581,481.08         | 18,113,896.29         | 7,322,367.08          |
| 其他应付款            | 注释23 | 550,540.62            | 509,585.90            | 249,961,833.22        | 177,588.47            |
| 持有待售负债           |      |                       |                       |                       |                       |
| 一年内到期的非流动负债      | 注释24 | 189,357.82            | 326,854.01            | 594,081.70            | -                     |
| 其他流动负债           | 注释25 | 2,273,739.15          | 1,775,455.28          | 514,138.94            | 306,198.93            |
| <b>流动负债合计</b>    |      | <b>141,239,761.67</b> | <b>63,366,823.87</b>  | <b>280,649,310.88</b> | <b>17,330,747.46</b>  |
| <b>非流动负债：</b>    |      |                       |                       |                       |                       |
| 长期借款             |      | -                     | -                     | -                     | -                     |
| 应付债券             |      |                       |                       |                       |                       |
| 其中：优先股           |      |                       |                       |                       |                       |
| 其中：永续债           |      |                       |                       |                       |                       |
| 租赁负债             | 注释26 | 370,849.16            | 786,535.08            | 1,616,522.23          | -                     |
| 长期应付款            |      | -                     | -                     | -                     | -                     |
| 长期应付职工薪酬         |      |                       |                       |                       |                       |
| 预计负债             |      | -                     | -                     | -                     | -                     |
| 递延收益             | 注释27 | 2,450,000.00          | 2,160,000.00          | 2,100,000.00          | 2,100,000.00          |
| 递延所得税负债          | 注释16 | 3,644,168.45          | 3,936,155.80          | 2,060,422.07          | 819,501.51            |
| 其他非流动负债          |      | -                     | -                     | -                     | -                     |
| <b>非流动负债合计</b>   |      | <b>6,465,017.61</b>   | <b>6,882,690.88</b>   | <b>5,776,944.30</b>   | <b>2,919,501.51</b>   |
| <b>负债合计</b>      |      | <b>147,704,779.28</b> | <b>70,249,514.75</b>  | <b>286,426,255.18</b> | <b>20,250,248.97</b>  |
| <b>股东权益：</b>     |      |                       |                       |                       |                       |
| 股本               | 注释28 | 70,742,798.00         | 20,212,228.00         | 20,000,000.00         | 20,000,000.00         |
| 其他权益工具           |      |                       |                       |                       |                       |
| 其中：优先股           |      |                       |                       |                       |                       |
| 其中：永续债           |      |                       |                       |                       |                       |
| 资本公积             | 注释29 | 303,994,612.52        | 314,100,726.52        | -                     | -                     |
| 减：库存股            |      |                       |                       |                       |                       |
| 其他综合收益           |      | -                     | -                     | -                     | -                     |
| 专项储备             | 注释30 | 3,448,779.59          | 2,123,748.33          | 2,793,882.57          | 2,202,193.38          |
| 盈余公积             | 注释31 | 19,664,685.42         | 19,664,685.42         | 28,045,026.80         | 16,190,990.94         |
| 未分配利润            | 注释32 | 185,332,012.30        | 147,159,814.19        | 614,429.86            | 223,692,355.97        |
| 归属于母公司股东权益合计     |      | <b>583,182,887.83</b> | <b>503,261,202.46</b> | <b>51,453,339.23</b>  | <b>262,085,540.29</b> |
| 少数股东权益           |      | -                     | -                     | -1,010,751.16         | -496,531.83           |
| <b>股东权益合计</b>    |      | <b>583,182,887.83</b> | <b>503,261,202.46</b> | <b>50,442,588.07</b>  | <b>261,589,008.46</b> |
| <b>负债和股东权益总计</b> |      | <b>730,887,667.11</b> | <b>573,510,717.21</b> | <b>336,868,843.25</b> | <b>281,839,257.43</b> |

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





# 合并利润表

编制单位：河北圣泰材料股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

| 项目                         | 附注五  | 2023年1月-6月     | 2022年度         | 2021年度         | 2020年度         |
|----------------------------|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| <b>一、营业总收入</b>             | 注释33 | 295,256,981.07 | 433,020,218.84 | 275,240,177.08 | 158,328,581.17 |
| 减：营业成本                     | 注释33 | 94,292,750.13  | 161,400,675.25 | 112,302,039.63 | 65,802,723.00  |
| 税金及附加                      | 注释34 | 4,654,646.60   | 4,397,211.45   | 3,019,894.09   | 2,414,833.97   |
| 销售费用                       | 注释35 | 2,745,980.51   | 2,020,760.52   | 2,278,627.26   | 2,287,451.83   |
| 管理费用                       | 注释36 | 10,185,088.18  | 15,791,435.41  | 10,570,165.60  | 10,485,361.34  |
| 研发费用                       | 注释37 | 9,609,541.51   | 13,226,288.49  | 10,663,023.21  | 7,188,497.06   |
| 财务费用                       | 注释38 | 311,147.96     | -4,183.86      | -70,924.67     | -175,320.65    |
| 其中：利息费用                    |      | 243,388.29     | 55,533.91      | 71,400.91      | 450.00         |
| 利息收入                       |      | 51,030.89      | 88,397.72      | 165,468.80     | 189,366.65     |
| 加：其他收益                     | 注释39 | 951,913.87     | 396,152.77     | 1,257,123.99   | 908,617.22     |
| 投资收益（损失以“-”号填列）            | 注释40 | 365,878.76     | -274,731.38    | 869,193.72     | 440,561.55     |
| 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         |      |                |                |                |                |
| 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）        | 注释41 |                | 1,087,543.51   | 602,829.69     | 1,472,474.26   |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）          | 注释42 | -10,147,397.67 | -4,854,502.51  | -385,041.20    | -2,429,724.17  |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）          | 注释43 | -1,722,124.06  | -2,225,306.61  | -36,406.67     | -18,485.49     |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）          | 注释44 | 10,398.23      |                | 19,759.50      | 104,418.16     |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>   |      | 162,916,495.31 | 230,317,187.36 | 138,804,810.99 | 70,822,896.15  |
| 加：营业外收入                    | 注释45 | 205,501.15     | 503,428.69     | 773,317.60     | 173,420.81     |
| 减：营业外支出                    | 注释46 | 576,923.51     | 1,851,941.87   | 331,096.11     | 455,499.49     |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b> |      | 162,545,072.95 | 228,958,674.18 | 139,247,032.48 | 70,540,817.47  |
| 减：所得税费用                    | 注释47 | 23,311,734.84  | 32,544,769.16  | 19,975,221.25  | 10,557,168.09  |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>   |      | 139,233,338.11 | 196,413,905.02 | 119,271,811.23 | 59,983,649.38  |
| 其中：同一控制下企业合并被合并方在合并前实现的净利润 |      |                |                |                |                |
| （一）按经营持续性分类                |      |                |                |                |                |
| 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |      | 139,233,338.11 | 196,413,905.02 | 119,271,811.23 | 59,983,649.38  |
| 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |      |                |                |                |                |
| （二）按所有权归属分类                |      |                |                |                |                |
| 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）  |      | 139,233,338.11 | 196,498,433.90 | 119,783,252.74 | 60,480,181.21  |
| 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）         |      |                | -84,528.88     | -511,441.51    | -496,531.83    |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>       |      |                |                |                |                |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额      |      |                |                |                |                |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益         |      |                |                |                |                |
| 1. 重新计量设定受益计划净变动额          |      |                |                |                |                |
| 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. 一揽子处置子公司在丧失控制权之前产生的投资收益 |      |                |                |                |                |
| 8. 其他资产转换为公允价值模式计量的投资性房地产  |      |                |                |                |                |
| 9. 其他                      |      |                |                |                |                |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额        |      |                |                |                |                |
| <b>六、综合收益总额</b>            |      | 139,233,338.11 | 196,413,905.02 | 119,271,811.23 | 59,983,649.38  |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额           |      | 139,233,338.11 | 196,498,433.90 | 119,783,252.74 | 60,480,181.21  |
| 归属于少数股东的综合收益总额             |      |                | -84,528.88     | -511,441.51    | -496,531.83    |
| <b>七、每股收益：</b>             |      |                |                |                |                |
| （一）基本每股收益                  |      | 1.97           | 2.78           | 1.71           | 0.86           |
| （二）稀释每股收益                  |      | 1.97           | 2.78           | 1.71           | 0.86           |

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

梅平印  
1301248800145

主管会计工作负责人：

张花印  
1301248800145

会计机构负责人：

张超印  
1301248800145



## 合并现金流量表

编制单位：河北圣泰材料股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

| 项目                        | 附注五  | 2023年1月-6月            | 2022年度                 | 2021年度                | 2020年度                |
|---------------------------|------|-----------------------|------------------------|-----------------------|-----------------------|
| <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            |      | 130,409,853.45        | 356,944,817.12         | 240,825,603.89        | 166,377,218.50        |
| 收到的税费返还                   |      | -                     | -                      | -                     | -                     |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 注释48 | 1,951,881.35          | 5,896,240.96           | 3,959,796.20          | 4,921,678.50          |
| 经营活动现金流入小计                |      | 132,361,734.80        | 362,841,058.08         | 244,785,400.09        | 171,298,897.00        |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |      | 48,252,504.61         | 164,503,431.37         | 116,292,470.77        | 48,066,371.69         |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |      | 23,705,762.78         | 32,478,660.54          | 21,606,544.38         | 15,560,005.50         |
| 支付的各项税费                   |      | 74,147,320.79         | 45,995,886.36          | 34,008,234.88         | 22,809,441.23         |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 注释48 | 5,790,899.36          | 12,924,780.21          | 10,585,601.81         | 10,807,120.59         |
| 经营活动现金流出小计                |      | 151,896,487.54        | 255,902,758.48         | 182,492,851.84        | 97,242,939.01         |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |      | <b>-19,534,752.74</b> | <b>106,938,299.60</b>  | <b>62,292,548.25</b>  | <b>74,055,957.99</b>  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |      |                       |                        |                       |                       |
| 收回投资所收到的现金                |      | 75,000,000.00         | 36,490,000.00          | 84,000,000.00         | 28,700,000.00         |
| 取得投资收益收到的现金               |      | 1,820,143.63          | 1,828,250.00           | 1,478,992.90          | 101,189.05            |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |      | 58,092.40             | 121,245.00             | 25,417.00             | 204,300.00            |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |      | -                     | 1,027,858.48           | -                     | -                     |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |      | -                     | -                      | -                     | -                     |
| 投资活动现金流入小计                |      | 76,878,236.03         | 39,467,353.48          | 85,504,409.90         | 29,005,489.05         |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |      | 43,245,767.30         | 86,375,871.05          | 21,390,114.39         | 6,609,560.09          |
| 投资支付的现金                   |      | -                     | 63,000,000.00          | 102,000,000.00        | 51,000,000.00         |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |      | -                     | -8.86                  | -                     | -                     |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |      | -                     | -                      | -                     | -                     |
| 投资活动现金流出小计                |      | 43,245,767.30         | 149,375,862.19         | 123,390,114.39        | 57,609,560.09         |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |      | <b>33,632,468.73</b>  | <b>-109,908,508.71</b> | <b>-37,885,704.49</b> | <b>-28,604,071.04</b> |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |      |                       |                        |                       |                       |
| 吸收投资收到的现金                 |      | -                     | 15,500,000.00          | -                     | -                     |
| 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                 |      | 77,680,537.83         | -                      | -                     | -                     |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |      | -                     | -                      | -                     | -                     |
| 筹资活动现金流入小计                |      | 77,680,537.83         | 15,500,000.00          | -                     | -                     |
| 偿还债务支付的现金                 |      | -                     | -                      | -                     | 10,000.00             |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |      | 60,636,684.00         | 12,000,000.00          | 81,314,319.00         | 450.00                |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |      | -                     | -                      | -                     | -                     |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 注释48 | 275,000.00            | 377,970.00             | 365,474.50            | -                     |
| 筹资活动现金流出小计                |      | 60,911,684.00         | 12,377,970.00          | 81,679,793.50         | 10,450.00             |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |      | <b>16,768,853.83</b>  | <b>3,122,030.00</b>    | <b>-81,679,793.50</b> | <b>-10,450.00</b>     |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |      | <b>1.77</b>           | <b>4.00</b>            | <b>-1.01</b>          | <b>3.10</b>           |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |      | <b>30,866,571.59</b>  | <b>151,824.89</b>      | <b>-57,272,950.75</b> | <b>45,441,440.05</b>  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |      | 39,456,319.17         | 39,304,494.28          | 96,577,445.03         | 51,136,004.98         |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |      | <b>70,322,890.76</b>  | <b>39,456,319.17</b>   | <b>39,304,494.28</b>  | <b>96,577,445.03</b>  |

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 合并股东权益变动表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

2023年1月-6月

| 项目                 | 归属于母公司股东权益    |               |    |                | 专项储备         | 盈余公积          | 未分配利润          | 少数股东权益 | 股东权益合计         |
|--------------------|---------------|---------------|----|----------------|--------------|---------------|----------------|--------|----------------|
|                    | 优先股           | 其他权益工具<br>永续债 | 其他 | 资本公积           |              |               |                |        |                |
| 一、上年年末余额           | 20,212,228.00 |               |    | 314,100,726.52 | 2,123,748.33 | 19,664,685.42 | 147,159,814.19 |        | 503,261,202.46 |
| 加: 会计政策变更          |               |               |    |                |              |               |                |        |                |
| 前期差错更正             |               |               |    |                |              |               |                |        |                |
| 同一控制下企业合并          |               |               |    |                |              |               |                |        |                |
| 其他                 |               |               |    |                |              |               |                |        |                |
| 二、本年初余额            | 20,212,228.00 |               |    | 314,100,726.52 | 2,123,748.33 | 19,664,685.42 | 147,159,814.19 |        | 503,261,202.46 |
| 三、本年增减变动金额         | 50,530,570.00 |               |    | -10,106,114.00 | 1,325,031.26 |               | 38,172,198.11  |        | 79,921,685.37  |
| (一) 综合收益总额         |               |               |    |                |              |               | 139,233,338.11 |        |                |
| (二) 股东投入和减少资本      |               |               |    |                |              |               |                |        |                |
| 1. 股东投入的普通股        |               |               |    |                |              |               |                |        |                |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本   |               |               |    |                |              |               |                |        |                |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额   |               |               |    |                |              |               |                |        |                |
| 4. 其他              |               |               |    |                |              |               |                |        |                |
| (三) 利润分配           |               |               |    |                |              |               |                |        |                |
| 1. 提取盈余公积          |               |               |    |                |              |               |                |        |                |
| 2. 对股东的分配          |               |               |    |                |              |               |                |        |                |
| 3. 其他              |               |               |    |                |              |               |                |        |                |
| (四) 股东权益内部结转       |               |               |    |                |              |               |                |        |                |
| 1. 资本公积转增股本        |               |               |    |                |              |               |                |        |                |
| 2. 盈余公积转增股本        |               |               |    |                |              |               |                |        |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |               |               |    |                |              |               |                |        |                |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |               |               |    |                |              |               |                |        |                |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |               |               |    |                |              |               |                |        |                |
| 6. 其他              |               |               |    |                |              |               |                |        |                |
| (五) 专项储备           |               |               |    |                |              |               |                |        |                |
| 1. 本期提取            |               |               |    |                |              |               |                |        |                |
| 2. 本期使用            |               |               |    |                |              |               |                |        |                |
| (六) 其他             |               |               |    |                |              |               |                |        |                |
| 四、本期末余额            | 70,742,798.00 |               |    | 303,994,612.52 | 3,448,779.59 | 19,664,685.42 | 185,332,012.30 |        | 583,182,887.83 |

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



# 合并股东权益变动表

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

| 项目                 | 2022年度        |               |    |      |       | 归属于母公司股东权益    | 少数股东权益 | 股东权益合计         |        |      |      |       |  |  |  |  |  |  |  |  |
|--------------------|---------------|---------------|----|------|-------|---------------|--------|----------------|--------|------|------|-------|--|--|--|--|--|--|--|--|
|                    | 股本            | 其他权益工具<br>永续债 | 其他 | 资本公积 | 减:库存股 |               |        |                | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 一、上年年末余额           | 20,000,000.00 |               |    |      |       | 20,000,000.00 |        | 50,442,588.07  |        |      |      |       |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 加: 会计政策变更          |               |               |    |      |       |               |        |                |        |      |      |       |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 前期差错更正             |               |               |    |      |       |               |        |                |        |      |      |       |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 同一控制下企业合并          |               |               |    |      |       |               |        |                |        |      |      |       |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 其他                 |               |               |    |      |       |               |        |                |        |      |      |       |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 二、本年年初余额           | 20,000,000.00 |               |    |      |       | 20,000,000.00 |        | 50,442,588.07  |        |      |      |       |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 三、本年增减变动金额         | 212,228.00    |               |    |      |       | 212,228.00    |        | 452,818,514.39 |        |      |      |       |  |  |  |  |  |  |  |  |
| (一) 综合收益总额         |               |               |    |      |       |               |        | 196,413,905.02 |        |      |      |       |  |  |  |  |  |  |  |  |
| (二) 股东投入和减少资本      | 212,228.00    |               |    |      |       | 212,228.00    |        | 10,500,000.00  |        |      |      |       |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1. 股东投入的普通股        | 212,228.00    |               |    |      |       | 212,228.00    |        | 10,500,000.00  |        |      |      |       |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本   |               |               |    |      |       |               |        |                |        |      |      |       |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额   |               |               |    |      |       |               |        |                |        |      |      |       |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4. 其他              |               |               |    |      |       |               |        |                |        |      |      |       |  |  |  |  |  |  |  |  |
| (三) 利润分配           |               |               |    |      |       |               |        | 196,413,905.02 |        |      |      |       |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1. 提取盈余公积          |               |               |    |      |       |               |        | 19,664,685.42  |        |      |      |       |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2. 对股东的分配          |               |               |    |      |       |               |        | 19,664,685.42  |        |      |      |       |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3. 其他              |               |               |    |      |       |               |        |                |        |      |      |       |  |  |  |  |  |  |  |  |
| (四) 股东权益内部结转       |               |               |    |      |       |               |        |                |        |      |      |       |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1. 资本公积转增股本        |               |               |    |      |       |               |        |                |        |      |      |       |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2. 盈余公积转增股本        |               |               |    |      |       |               |        |                |        |      |      |       |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |               |               |    |      |       |               |        |                |        |      |      |       |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |               |               |    |      |       |               |        |                |        |      |      |       |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |               |               |    |      |       |               |        |                |        |      |      |       |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 6. 其他              |               |               |    |      |       |               |        |                |        |      |      |       |  |  |  |  |  |  |  |  |
| (五) 专项储备           |               |               |    |      |       |               |        |                |        |      |      |       |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1. 本期提取            |               |               |    |      |       |               |        |                |        |      |      |       |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2. 本期使用            |               |               |    |      |       |               |        |                |        |      |      |       |  |  |  |  |  |  |  |  |
| (六) 其他             |               |               |    |      |       |               |        |                |        |      |      |       |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 四、本年年末余额           | 20,212,228.00 |               |    |      |       | 20,212,228.00 |        | 503,261,202.46 |        |      |      |       |  |  |  |  |  |  |  |  |

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

张梅平



主管会计工作负责人:

张梅平



会计机构负责人:



# 合并股东权益变动表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目                 | 2021年度        |               |    |      |        |        |              |               |                 |               |                 |
|--------------------|---------------|---------------|----|------|--------|--------|--------------|---------------|-----------------|---------------|-----------------|
|                    | 优先股           | 其他权益工具<br>永续债 | 其他 | 资本公积 | 减: 库存股 | 其他综合收益 | 专项储备         | 盈余公积          | 未分配利润           | 少数股东权益        | 股东权益合计          |
| 一、上年年末余额           | 20,000,000.00 |               |    |      |        |        | 2,202,193.38 | 16,190,990.94 | 223,692,355.97  | -496,531.83   | 261,589,008.46  |
| 加: 会计政策变更          |               |               |    |      |        |        |              |               | -7,142.99       | -2,777.82     | -9,920.81       |
| 前期差错更正             |               |               |    |      |        |        |              |               |                 |               |                 |
| 同一控制下企业合并          |               |               |    |      |        |        |              |               |                 |               |                 |
| 其他                 |               |               |    |      |        |        |              |               |                 |               |                 |
| 二、本年初余额            | 20,000,000.00 |               |    |      |        |        | 2,202,193.38 | 16,190,990.94 | 223,685,212.98  | -499,309.65   | 261,579,087.65  |
| 三、本年增减变动金额         |               |               |    |      |        |        | 591,688.19   | 11,854,035.86 | -223,070,783.12 | -511,441.51   | -211,138,688.58 |
| (一) 综合收益总额         |               |               |    |      |        |        |              |               | 119,783,252.74  | -511,441.51   | 119,271,811.23  |
| (二) 股东投入和减少资本      |               |               |    |      |        |        |              |               |                 |               |                 |
| 1. 股东投入的普通股        |               |               |    |      |        |        |              |               |                 |               |                 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本   |               |               |    |      |        |        |              |               |                 |               |                 |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额   |               |               |    |      |        |        |              |               |                 |               |                 |
| 4. 其他              |               |               |    |      |        |        |              |               |                 |               |                 |
| (三) 利润分配           |               |               |    |      |        |        |              |               |                 |               |                 |
| 1. 提取盈余公积          |               |               |    |      |        |        |              | 11,854,035.86 | -342,854,035.86 |               | -331,000,000.00 |
| 2. 对股东的分配          |               |               |    |      |        |        |              | 11,854,035.86 | -11,854,035.86  |               |                 |
| 3. 其他              |               |               |    |      |        |        |              |               | -331,000,000.00 |               | -331,000,000.00 |
| (四) 股东权益内部结转       |               |               |    |      |        |        |              |               |                 |               |                 |
| 1. 资本公积转增股本        |               |               |    |      |        |        |              |               |                 |               |                 |
| 2. 盈余公积转增股本        |               |               |    |      |        |        |              |               |                 |               |                 |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |               |               |    |      |        |        |              |               |                 |               |                 |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |               |               |    |      |        |        |              |               |                 |               |                 |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |               |               |    |      |        |        |              |               |                 |               |                 |
| 6. 其他              |               |               |    |      |        |        |              |               |                 |               |                 |
| (五) 专项储备           |               |               |    |      |        |        |              |               |                 |               |                 |
| 1. 本期提取            |               |               |    |      |        |        | 591,688.19   |               |                 |               | 591,688.19      |
| 2. 本期使用            |               |               |    |      |        |        | 2,493,790.42 |               |                 |               | 2,493,790.42    |
| (六) 其他             |               |               |    |      |        |        | 1,902,101.23 |               |                 |               | 1,902,101.23    |
| 四、本年年末余额           | 20,000,000.00 |               |    |      |        |        | 2,793,882.57 | 28,045,026.80 | 614,428.86      | -1,010,751.16 | 50,442,588.07   |

(后附财务报表附注为合并财务报表的组)

企业法定代表人:

胡梅



主管会计工作负责人:

张如



会计机构负责人:




# 合并股东权益变动表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目                 | 2020年度        |               |    |               |        |        | 归属于母公司股东权益   |               |                |             |                |
|--------------------|---------------|---------------|----|---------------|--------|--------|--------------|---------------|----------------|-------------|----------------|
|                    | 优先股           | 其他权益工具<br>永续债 | 其他 | 资本公积          | 减: 库存股 | 其他综合收益 |              | 专项储备          | 盈余公积           | 未分配利润       | 少数股东权益         |
| 一、上年年末余额           | 20,000,000.00 |               |    | 20,000,000.00 |        |        | 1,074,220.20 | 10,000,000.00 | 169,403,165.70 |             | 200,477,385.90 |
| 加: 会计政策变更          |               |               |    |               |        |        |              |               |                |             |                |
| 前期差错更正             |               |               |    |               |        |        |              |               |                |             |                |
| 同一控制下企业合并          |               |               |    |               |        |        |              |               |                |             |                |
| 其他                 |               |               |    |               |        |        |              |               |                |             |                |
| 二、本年初余额            | 20,000,000.00 |               |    | 20,000,000.00 |        |        | 1,074,220.20 | 10,000,000.00 | 169,403,165.70 |             | 200,477,385.90 |
| 三、本年增减变动金额         |               |               |    |               |        |        | 1,127,973.18 | 6,190,990.94  | 54,269,190.27  | -496,531.83 | 61,111,622.56  |
| (一) 综合收益总额         |               |               |    |               |        |        |              |               |                |             |                |
| (二) 股东投入和减少资本      |               |               |    |               |        |        |              |               |                |             |                |
| 1. 股东投入的普通股        |               |               |    |               |        |        |              |               |                |             |                |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本   |               |               |    |               |        |        |              |               |                |             |                |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额   |               |               |    |               |        |        |              |               |                |             |                |
| 4. 其他              |               |               |    |               |        |        |              |               |                |             |                |
| (三) 利润分配           |               |               |    |               |        |        |              |               |                |             |                |
| 1. 提取盈余公积          |               |               |    |               |        |        |              | 6,190,990.94  | -6,190,990.94  |             |                |
| 2. 对股东的分配          |               |               |    |               |        |        |              | 6,190,990.94  | -6,190,990.94  |             |                |
| 3. 其他              |               |               |    |               |        |        |              |               |                |             |                |
| (四) 股东权益内部结转       |               |               |    |               |        |        |              |               |                |             |                |
| 1. 资本公积转增股本        |               |               |    |               |        |        |              |               |                |             |                |
| 2. 盈余公积转增股本        |               |               |    |               |        |        |              |               |                |             |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |               |               |    |               |        |        |              |               |                |             |                |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |               |               |    |               |        |        |              |               |                |             |                |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |               |               |    |               |        |        |              |               |                |             |                |
| 6. 其他              |               |               |    |               |        |        |              |               |                |             |                |
| (五) 专项储备           |               |               |    |               |        |        |              |               |                |             |                |
| 1. 本期提取            |               |               |    |               |        |        | 1,127,973.18 |               |                |             | 1,127,973.18   |
| 2. 本期使用            |               |               |    |               |        |        | 2,471,454.94 |               |                |             | 2,471,454.94   |
| (六) 其他             |               |               |    |               |        |        | 1,343,481.76 |               |                |             | 1,343,481.76   |
| 四、本期末余额            | 20,000,000.00 |               |    | 20,000,000.00 |        |        | 2,202,193.38 | 16,190,990.94 | 223,692,355.97 | -496,531.83 | 261,589,008.46 |



企业法定代表人: 

主管会计工作负责人: 



会计机构负责人: 



## 母公司资产负债表

编制单位：河北圣泰材料股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

| 资产             | 附注十六 | 2023年6月30日            | 2022年12月31日           | 2021年12月31日           | 2020年12月31日           |
|----------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动资产：</b>   |      |                       |                       |                       |                       |
| 货币资金           |      | 64,309,314.35         | 26,153,124.42         | 37,377,639.22         | 93,898,771.94         |
| 交易性金融资产        |      | -                     | 76,384,958.03         | 45,297,414.52         | 20,277,808.22         |
| 衍生金融资产         |      |                       |                       |                       |                       |
| 应收票据           |      | 7,734,137.81          | 21,818,786.25         | 7,586,983.40          | 4,733,204.10          |
| 应收账款           | 注释1  | 396,296,370.08        | 189,883,566.27        | 101,478,863.41        | 55,894,008.49         |
| 应收款项融资         |      | 21,456,933.85         | 59,510,338.11         | 37,259,702.09         | 18,954,774.49         |
| 预付款项           |      | 1,387,610.73          | 2,879,721.13          | 3,859,041.08          | 3,761,641.29          |
| 其他应收款          | 注释2  | 206,562.19            | 164,293.48            | 4,537,390.15          | 10,055,180.22         |
| 存货             |      | 29,933,945.45         | 32,056,699.11         | 22,254,139.37         | 14,422,418.81         |
| 合同资产           |      |                       |                       |                       |                       |
| 持有待售资产         |      |                       |                       |                       |                       |
| 一年内到期的非流动资产    |      |                       |                       |                       |                       |
| 其他流动资产         |      | 3,684.87              | -                     | 2,440.19              | 1,569.95              |
| <b>流动资产合计</b>  |      | <b>521,328,559.33</b> | <b>408,851,486.80</b> | <b>259,653,633.43</b> | <b>221,999,377.51</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         | 注释3  | 60,197,508.86         | 44,197,508.86         | 2,689,290.00          | 5,000,000.00          |
| 其他权益工具投资       |      | -                     | -                     | -                     | -                     |
| 其他非流动金融资产      |      | -                     | -                     | 2,050,000.00          | 1,744,584.83          |
| 投资性房地产         |      | -                     | -                     | -                     | -                     |
| 固定资产           |      | 111,155,138.76        | 57,223,702.19         | 51,337,596.74         | 49,353,033.64         |
| 在建工程           |      | 14,920,180.07         | 45,052,008.38         | 5,222,117.06          | -                     |
| 生产性生物资产        |      |                       |                       |                       |                       |
| 油气资产           |      |                       |                       |                       |                       |
| 使用权资产          |      | 715,375.63            | 1,167,047.99          | -                     | -                     |
| 无形资产           |      | 5,643,046.58          | 5,718,596.54          | 2,749,696.10          | 2,838,396.05          |
| 开发支出           |      | -                     | -                     | -                     | -                     |
| 商誉             |      | -                     | -                     | -                     | -                     |
| 长期待摊费用         |      | 1,421,890.36          | 1,454,794.58          | -                     | -                     |
| 递延所得税资产        |      | 3,989,730.68          | 2,507,587.18          | 1,767,050.91          | 1,207,881.52          |
| 其他非流动资产        |      | 6,145,756.27          | 7,652,248.18          | 10,199,073.18         | 1,480,581.05          |
| <b>非流动资产合计</b> |      | <b>204,188,627.21</b> | <b>164,973,493.90</b> | <b>76,014,733.99</b>  | <b>61,624,477.09</b>  |
| <b>资产总计</b>    |      | <b>725,517,186.54</b> | <b>573,824,980.70</b> | <b>335,668,367.42</b> | <b>283,623,854.60</b> |

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





## 母公司资产负债表（续）

编制单位：河北圣泰材料股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 负债和股东权益          | 附注十六 | 2023年6月30日            | 2022年12月31日           | 2021年12月31日           | 2020年12月31日           |
|------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动负债：</b>     |      |                       |                       |                       |                       |
| 短期借款             |      | 77,835,119.44         | -                     | -                     | -                     |
| 交易性金融负债          |      |                       |                       |                       |                       |
| 衍生金融负债           |      |                       |                       |                       |                       |
| 应付票据             |      | -                     | -                     | -                     | -                     |
| 应付账款             |      | 27,167,159.86         | 13,425,031.16         | 6,940,326.35          | 4,075,478.62          |
| 预收款项             |      | -                     | -                     | -                     | -                     |
| 合同负债             |      | 3,230.09              | 618,886.72            | 108,761.06            | 2,355,376.42          |
| 应付职工薪酬           |      | 5,457,834.09          | 7,102,691.86          | 4,235,861.34          | 2,968,664.76          |
| 应交税费             |      | 21,210,577.04         | 39,580,231.08         | 18,099,708.22         | 7,313,640.97          |
| 其他应付款            |      | 540,540.62            | 509,539.94            | 249,961,833.22        | 169,724.94            |
| 持有待售负债           |      |                       |                       |                       |                       |
| 一年内到期的非流动负债      |      | 189,357.82            | 326,854.01            | -                     | -                     |
| 其他流动负债           |      | 2,273,739.15          | 1,775,455.28          | 514,138.94            | 306,198.93            |
| <b>流动负债合计</b>    |      | <b>134,677,558.11</b> | <b>63,338,690.05</b>  | <b>279,860,629.13</b> | <b>17,189,084.64</b>  |
| <b>非流动负债：</b>    |      |                       |                       |                       |                       |
| 长期借款             |      | -                     | -                     | -                     | -                     |
| 应付债券             |      |                       |                       |                       |                       |
| 其中：优先股           |      |                       |                       |                       |                       |
| 其中：永续债           |      |                       |                       |                       |                       |
| 租赁负债             |      | 370,849.16            | 786,535.08            | -                     | -                     |
| 长期应付款            |      | -                     | -                     | -                     | -                     |
| 长期应付职工薪酬         |      |                       |                       |                       |                       |
| 预计负债             |      | -                     | -                     | -                     | -                     |
| 递延收益             |      | 2,450,000.00          | 2,160,000.00          | 2,100,000.00          | 2,100,000.00          |
| 递延所得税负债          |      | 3,644,168.45          | 3,936,155.80          | 2,060,422.07          | 819,501.51            |
| 其他非流动负债          |      | -                     | -                     | -                     | -                     |
| <b>非流动负债合计</b>   |      | <b>6,465,017.61</b>   | <b>6,882,690.88</b>   | <b>4,160,422.07</b>   | <b>2,919,501.51</b>   |
| <b>负债合计</b>      |      | <b>141,142,575.72</b> | <b>70,221,380.93</b>  | <b>284,021,051.20</b> | <b>20,108,586.15</b>  |
| <b>股东权益：</b>     |      |                       |                       |                       |                       |
| 股本               |      | 70,742,798.00         | 20,212,228.00         | 20,000,000.00         | 20,000,000.00         |
| 其他权益工具           |      |                       |                       |                       |                       |
| 其中：优先股           |      |                       |                       |                       |                       |
| 其中：永续债           |      |                       |                       |                       |                       |
| 资本公积             |      | 303,994,612.52        | 314,100,726.52        | -                     | -                     |
| 减：库存股            |      |                       |                       |                       |                       |
| 其他综合收益           |      | -                     | -                     | -                     | -                     |
| 专项储备             |      | 3,448,779.59          | 2,123,748.33          | 2,793,882.57          | 2,202,193.38          |
| 盈余公积             |      | 19,664,685.42         | 19,664,685.42         | 28,045,026.80         | 16,190,990.94         |
| 未分配利润            |      | 186,523,735.29        | 147,502,211.50        | 808,406.85            | 225,122,084.13        |
| <b>股东权益合计</b>    |      | <b>584,374,610.82</b> | <b>503,603,599.77</b> | <b>51,647,316.22</b>  | <b>263,515,268.45</b> |
| <b>负债和股东权益总计</b> |      | <b>725,517,186.54</b> | <b>573,824,980.70</b> | <b>335,668,367.42</b> | <b>283,623,854.60</b> |

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：


主管会计工作负责人：


会计机构负责人：






## 母公司利润表

编制单位：河北圣泰材料股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

| 项目                         | 附注十六 | 2023年1月-6月     | 2022年度         | 2021年度         | 2020年度         |
|----------------------------|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| <b>一、营业收入</b>              | 注释4  | 295,256,981.07 | 433,019,422.38 | 275,214,513.36 | 158,328,581.17 |
| 减：营业成本                     | 注释4  | 94,292,750.13  | 161,400,675.25 | 112,302,039.63 | 65,802,723.00  |
| 税金及附加                      |      | 4,374,936.74   | 4,384,280.13   | 3,019,236.08   | 2,412,583.97   |
| 销售费用                       |      | 2,745,980.51   | 2,020,760.52   | 2,278,627.26   | 2,287,451.83   |
| 管理费用                       |      | 9,613,554.78   | 15,345,415.56  | 9,827,458.90   | 9,522,147.77   |
| 研发费用                       |      | 9,609,541.51   | 13,013,089.20  | 9,363,531.87   | 6,209,373.35   |
| 财务费用                       |      | 316,761.30     | -15,288.08     | -138,489.36    | -171,908.99    |
| 其中：利息费用                    |      | 243,388.29     | 40,162.34      |                | 450.00         |
| 利息收入                       |      | 44,387.13      | 82,478.37      | 159,172.64     | 185,065.66     |
| 加：其他收益                     |      | 951,913.87     | 395,181.52     | 1,256,964.37   | 908,617.22     |
| 投资收益（损失以“-”号填列）            | 注释5  | 365,878.76     | -231,644.06    | 869,193.72     | 440,561.55     |
| 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         |      |                |                |                |                |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）         |      |                |                |                |                |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）        |      | -              | 1,087,543.51   | 602,829.69     | 1,472,474.26   |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）          |      | -10,146,397.67 | -4,849,012.67  | -380,589.25    | -2,424,666.10  |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）          |      | -1,722,124.06  | -2,225,306.61  | -3,347,206.67  | -18,485.49     |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）          |      | 10,398.23      | -              | 19,759.50      | 104,418.16     |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>   |      | 163,763,125.23 | 231,047,251.49 | 137,583,060.34 | 72,749,129.84  |
| 加：营业外收入                    |      | 205,501.15     | 502,933.76     | 766,995.60     | 173,420.81     |
| 减：营业外支出                    |      | 573,977.75     | 1,861,941.87   | 331,096.11     | 455,473.19     |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b> |      | 163,394,648.63 | 229,688,243.38 | 138,018,959.83 | 72,467,077.46  |
| 减：所得税费用                    |      | 23,311,984.84  | 33,041,389.16  | 19,478,601.25  | 10,557,168.09  |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>   |      | 140,082,663.79 | 196,646,854.22 | 118,540,358.58 | 61,909,909.37  |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）     |      | 140,082,663.79 | 196,646,854.22 | 118,540,358.58 | 61,909,909.37  |
| （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净变动额          |      |                |                |                |                |
| 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. 一揽子处置子公司在丧失控制权之前产生的投资收益 |      |                |                |                |                |
| 8. 其他资产转换为公允价值模式计量的投资性房地产  |      |                |                |                |                |
| 9. 其他                      |      |                |                |                |                |
| <b>六、综合收益总额</b>            |      | 140,082,663.79 | 196,646,854.22 | 118,540,358.58 | 61,909,909.37  |
| <b>七、每股收益：</b>             |      |                |                |                |                |
| （一）基本每股收益                  |      |                |                |                |                |
| （二）稀释每股收益                  |      |                |                |                |                |

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





## 母公司现金流量表

编制单位：河北圣泰材料股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

| 项目                        | 附注十六 | 2023年1月-6月            | 2022年度                 | 2021年度                | 2020年度                |
|---------------------------|------|-----------------------|------------------------|-----------------------|-----------------------|
| <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            |      | 130,409,853.45        | 356,924,417.12         | 240,796,603.89        | 166,377,218.50        |
| 收到的税费返还                   |      | -                     | -                      | -                     | -                     |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |      | 1,900,237.59          | 5,888,767.45           | 3,827,438.41          | 4,917,360.49          |
| 经营活动现金流入小计                |      | 132,310,091.04        | 362,813,184.57         | 244,624,042.30        | 171,294,578.99        |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |      | 48,252,504.61         | 164,255,619.37         | 116,701,647.53        | 47,894,111.25         |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |      | 23,600,793.62         | 32,125,526.01          | 20,195,827.64         | 15,003,296.35         |
| 支付的各项税费                   |      | 73,780,344.94         | 45,983,669.50          | 34,005,781.90         | 22,807,191.23         |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |      | 5,622,706.94          | 12,852,083.10          | 10,041,893.45         | 9,212,695.26          |
| 经营活动现金流出小计                |      | 151,256,350.11        | 255,218,897.98         | 180,945,150.52        | 94,917,294.09         |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |      | <b>-18,946,259.07</b> | <b>107,596,286.59</b>  | <b>63,678,891.78</b>  | <b>76,377,284.90</b>  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |      |                       |                        |                       |                       |
| 收回投资所收到的现金                |      | 75,000,000.00         | 36,490,000.00          | 84,000,000.00         | 28,700,000.00         |
| 取得投资收益收到的现金               |      | 1,820,143.63          | 1,828,250.00           | 1,478,992.90          | 101,189.05            |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |      | 58,092.40             | 121,245.00             | 25,417.00             | 204,300.00            |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |      | -                     | 2,420,280.00           | -                     | -                     |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |      | -                     | -                      | -                     | -                     |
| 投资活动现金流入小计                |      | 76,878,236.03         | 40,859,775.00          | 85,504,409.90         | 29,005,489.05         |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |      | 20,544,642.63         | 55,605,110.39          | 21,390,114.39         | 6,609,560.09          |
| 投资支付的现金                   |      | 16,000,000.00         | 63,000,000.00          | 103,000,000.00        | 51,000,000.00         |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |      | -                     | 44,197,500.00          | -                     | 5,000,000.00          |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |      | -                     | -                      | -                     | -                     |
| 投资活动现金流出小计                |      | 36,544,642.63         | 162,802,610.39         | 124,390,114.39        | 62,609,560.09         |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |      | <b>40,333,593.40</b>  | <b>-121,942,835.39</b> | <b>-38,885,704.49</b> | <b>-33,604,071.04</b> |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |      |                       |                        |                       |                       |
| 吸收投资收到的现金                 |      | -                     | 15,500,000.00          | -                     | -                     |
| 取得借款收到的现金                 |      | 77,680,537.83         | -                      | -                     | -                     |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |      | -                     | -                      | -                     | -                     |
| 筹资活动现金流入小计                |      | 77,680,537.83         | 15,500,000.00          | -                     | -                     |
| 偿还债务支付的现金                 |      | -                     | -                      | -                     | 10,000.00             |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |      | 60,636,684.00         | 12,000,000.00          | 81,314,319.00         | 450.00                |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |      | 275,000.00            | 377,970.00             | -                     | -                     |
| 筹资活动现金流出小计                |      | 60,911,684.00         | 12,377,970.00          | 81,314,319.00         | 10,450.00             |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |      | <b>16,768,853.83</b>  | <b>3,122,030.00</b>    | <b>-81,314,319.00</b> | <b>-10,450.00</b>     |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |      | <b>1.77</b>           | <b>4.00</b>            | <b>-1.01</b>          | <b>3.10</b>           |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |      | <b>38,156,189.93</b>  | <b>-11,224,514.80</b>  | <b>-56,521,132.72</b> | <b>42,762,766.96</b>  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |      | 26,153,124.42         | 37,377,639.22          | 93,898,771.94         | 51,136,004.98         |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |      | <b>64,309,314.35</b>  | <b>26,153,124.42</b>   | <b>37,377,639.22</b>  | <b>93,898,771.94</b>  |

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：


主管会计工作负责人：


会计机构负责人：






母公司股东权益变动表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目                 | 2023年1月-6月    |               |    |                |        |        | 股东权益合计       |               |                 |                |
|--------------------|---------------|---------------|----|----------------|--------|--------|--------------|---------------|-----------------|----------------|
|                    | 股本            | 其他权益工具<br>永续债 | 其他 | 资本公积           | 减: 库存股 | 其他综合收益 |              | 专项储备          | 盈余公积            | 未分配利润          |
| 一、上年年末余额           | 20,212,228.00 |               |    | 314,100,726.52 |        |        | 2,123,748.33 | 19,664,685.42 | 147,502,211.50  | 503,603,969.77 |
| 加: 会计政策变更          |               |               |    |                |        |        |              |               |                 |                |
| 前期差错更正             |               |               |    |                |        |        |              |               |                 |                |
| 其他                 |               |               |    |                |        |        |              |               |                 |                |
| 二、本年期初余额           | 20,212,228.00 |               |    | 314,100,726.52 |        |        | 2,123,748.33 | 19,664,685.42 | 147,502,211.50  | 503,603,969.77 |
| 三、本年增减变动金额         | 50,530,570.00 |               |    | -10,106,114.00 |        |        | 1,325,031.26 |               | 39,021,523.79   | 86,771,011.05  |
| (一) 综合收益总额         |               |               |    |                |        |        |              |               |                 |                |
| (二) 股东投入和减少资本      |               |               |    |                |        |        |              |               |                 |                |
| 1. 股东投入的普通股        |               |               |    |                |        |        |              |               |                 |                |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本   |               |               |    |                |        |        |              |               |                 |                |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额   |               |               |    |                |        |        |              |               |                 |                |
| 4. 其他              |               |               |    |                |        |        |              |               |                 |                |
| (三) 利润分配           |               |               |    |                |        |        |              |               |                 |                |
| 1. 提取盈余公积          | 40,424,456.00 |               |    |                |        |        |              |               | -101,051,140.00 | -60,626,684.00 |
| 2. 对股东的分配          | 40,424,456.00 |               |    |                |        |        |              |               | -101,051,140.00 | -60,626,684.00 |
| 3. 其他              |               |               |    |                |        |        |              |               |                 |                |
| (四) 股东权益内部结转       |               |               |    |                |        |        |              |               |                 |                |
| 1. 资本公积转增股本        | 10,106,114.00 |               |    | -10,106,114.00 |        |        |              |               |                 |                |
| 2. 盈余公积转增股本        | 10,106,114.00 |               |    | -10,106,114.00 |        |        |              |               |                 |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |               |               |    |                |        |        |              |               |                 |                |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |               |               |    |                |        |        |              |               |                 |                |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |               |               |    |                |        |        |              |               |                 |                |
| 6. 其他              |               |               |    |                |        |        |              |               |                 |                |
| (五) 专项储备           |               |               |    |                |        |        |              |               |                 |                |
| 1. 本期提取            |               |               |    |                |        |        | 1,325,031.26 |               |                 | 1,325,031.26   |
| 2. 本期使用            |               |               |    |                |        |        | 2,152,777.21 |               |                 | 2,152,777.21   |
| (六) 其他             |               |               |    |                |        |        | 827,745.95   |               |                 | 827,745.95     |
| 四、本年年末余额           | 70,742,798.00 |               |    | 303,994,612.52 |        |        | 3,448,779.59 | 19,664,685.42 | 186,523,735.29  | 564,374,610.82 |

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人:



张梅

主管会计工作负责人:



张吉

会计机构负责人:



邢宪



母公司股东权益变动表

(除特别说明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目                 | 2022年度        |               |    |                |        | 股东权益合计         |        |      |
|--------------------|---------------|---------------|----|----------------|--------|----------------|--------|------|
|                    | 股本            | 其他权益工具<br>永续债 | 其他 | 资本公积           | 减: 库存股 |                | 其他综合收益 | 专项储备 |
| 一、上年年末余额           | 20,000,000.00 |               |    |                |        | 51,647,316.22  |        |      |
| 加: 会计政策变更          |               |               |    |                |        |                |        |      |
| 前期差错更正             |               |               |    |                |        |                |        |      |
| 其他                 |               |               |    |                |        |                |        |      |
| 二、本年期初余额           | 20,000,000.00 |               |    |                |        | 51,647,316.22  |        |      |
| 三、本年增减变动金额         | 212,228.00    |               |    | 314,100,726.52 |        | 451,956,281.55 |        |      |
| (一) 综合收益总额         |               |               |    |                |        | 196,646,854.22 |        |      |
| (二) 股东投入和减少资本      | 212,228.00    |               |    | 10,287,772.00  |        | 10,500,000.00  |        |      |
| 1. 股东投入的普通股        | 212,228.00    |               |    | 10,287,772.00  |        | 10,500,000.00  |        |      |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本   |               |               |    |                |        |                |        |      |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额   |               |               |    |                |        |                |        |      |
| 4. 其他              |               |               |    |                |        |                |        |      |
| (三) 利润分配           |               |               |    |                |        | -19,664,685.42 |        |      |
| 1. 提取盈余公积          |               |               |    |                |        | 19,664,685.42  |        |      |
| 2. 对股东的分配          |               |               |    |                |        | -19,664,685.42 |        |      |
| 3. 其他              |               |               |    |                |        |                |        |      |
| (四) 股东权益内部结转       |               |               |    |                |        |                |        |      |
| 1. 资本公积转增股本        |               |               |    |                |        |                |        |      |
| 2. 盈余公积转增股本        |               |               |    |                |        |                |        |      |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |               |               |    |                |        |                |        |      |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |               |               |    |                |        |                |        |      |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |               |               |    |                |        |                |        |      |
| 6. 其他              |               |               |    |                |        |                |        |      |
| (五) 专项储备           |               |               |    |                |        |                |        |      |
| 1. 本期提取            |               |               |    |                |        |                |        |      |
| 2. 本期使用            |               |               |    |                |        |                |        |      |
| (六) 其他             |               |               |    |                |        |                |        |      |
| 四、本年年末余额           | 20,212,228.00 |               |    | 314,100,726.52 |        | 503,603,597.77 |        |      |

(后附财务报表附注为合并财务报表项目)

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





母公司股东权益变动表

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

| 项目                 | 2021年度        |               |    |               |       | 股东权益合计         |              |               |                 |       |                 |
|--------------------|---------------|---------------|----|---------------|-------|----------------|--------------|---------------|-----------------|-------|-----------------|
|                    | 股本            | 其他权益工具<br>永续债 | 其他 | 资本公积          | 减：库存股 |                | 其他综合收益       | 专项储备          | 盈余公积            | 未分配利润 |                 |
| 一、上年年末余额           | 20,000,000.00 |               |    | 16,190,990.94 |       | 263,515,268.45 | 2,202,193.38 | 16,190,990.94 | 225,122,084.13  |       | 263,515,268.45  |
| 加：会计政策变更           |               |               |    |               |       |                |              |               |                 |       |                 |
| 前期差错更正             |               |               |    |               |       |                |              |               |                 |       |                 |
| 其他                 |               |               |    |               |       |                |              |               |                 |       |                 |
| 二、本年年初余额           | 20,000,000.00 |               |    | 16,190,990.94 |       | 263,515,268.45 | 2,202,193.38 | 16,190,990.94 | 225,122,084.13  |       | 263,515,268.45  |
| 三、本年增减变动金额         |               |               |    |               |       |                | 591,686.19   | 11,854,035.86 | -224,313,677.28 |       | -21,186,795.23  |
| (一) 综合收益总额         |               |               |    |               |       |                |              |               |                 |       |                 |
| (二) 股东投入和减少资本      |               |               |    |               |       |                |              |               |                 |       |                 |
| 1. 股东投入的普通股        |               |               |    |               |       |                |              |               |                 |       |                 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本   |               |               |    |               |       |                |              |               |                 |       |                 |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额   |               |               |    |               |       |                |              |               |                 |       |                 |
| 4. 其他              |               |               |    |               |       |                |              |               |                 |       |                 |
| (三) 利润分配           |               |               |    |               |       |                |              |               |                 |       |                 |
| 1. 提取盈余公积          |               |               |    |               |       |                |              | 11,854,035.86 | -342,854,035.86 |       | -331,000,000.00 |
| 2. 对股东的分配          |               |               |    |               |       |                |              | 11,854,035.86 | -11,854,035.86  |       |                 |
| 3. 其他              |               |               |    |               |       |                |              |               | -331,000,000.00 |       | -331,000,000.00 |
| (四) 股东权益内部结转       |               |               |    |               |       |                |              |               |                 |       |                 |
| 1. 资本公积转增股本        |               |               |    |               |       |                |              |               |                 |       |                 |
| 2. 盈余公积转增股本        |               |               |    |               |       |                |              |               |                 |       |                 |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |               |               |    |               |       |                |              |               |                 |       |                 |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |               |               |    |               |       |                |              |               |                 |       |                 |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |               |               |    |               |       |                |              |               |                 |       |                 |
| 6. 其他              |               |               |    |               |       |                |              |               |                 |       |                 |
| (五) 专项储备           |               |               |    |               |       |                | 591,686.19   |               |                 |       | 591,686.19      |
| 1. 本期提取            |               |               |    |               |       |                | 2,493,790.42 |               |                 |       | 2,493,790.42    |
| 2. 本期使用            |               |               |    |               |       |                | 1,902,101.23 |               |                 |       | 1,902,101.23    |
| (六) 其他             |               |               |    |               |       |                |              |               |                 |       |                 |
| 四、本年年末余额           | 20,000,000.00 |               |    | 28,045,026.80 |       | 51,647,316.22  | 2,793,882.57 | 28,045,026.80 | 806,406.85      |       | 51,647,316.22   |

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：  
  


主管会计工作负责人：


会计机构负责人：




母公司股东权益变动表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目                 | 2020年度        |               |    |      |        | 股东权益合计         |        |      |
|--------------------|---------------|---------------|----|------|--------|----------------|--------|------|
|                    | 股本            | 其他权益工具<br>永续债 | 其他 | 资本公积 | 减: 库存股 |                | 其他综合收益 | 专项储备 |
| 一、上年年末余额           | 20,000,000.00 |               |    |      |        | 200,477,385.90 |        |      |
| 加: 会计政策变更          |               |               |    |      |        |                |        |      |
| 前期差错更正             |               |               |    |      |        |                |        |      |
| 其他                 |               |               |    |      |        |                |        |      |
| 二、本年年初余额           | 20,000,000.00 |               |    |      |        | 200,477,385.90 |        |      |
| 三、本年增减变动金额         |               |               |    |      |        | 63,037,882.55  |        |      |
| (一) 综合收益总额         |               |               |    |      |        | 61,909,989.37  |        |      |
| (二) 股东投入和减少资本      |               |               |    |      |        |                |        |      |
| 1. 股东投入的普通股        |               |               |    |      |        |                |        |      |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本   |               |               |    |      |        |                |        |      |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额   |               |               |    |      |        |                |        |      |
| 4. 其他              |               |               |    |      |        |                |        |      |
| (三) 利润分配           |               |               |    |      |        |                |        |      |
| 1. 提取盈余公积          |               |               |    |      |        | -6,190,990.94  |        |      |
| 2. 对股东的分配          |               |               |    |      |        | -6,190,990.94  |        |      |
| 3. 其他              |               |               |    |      |        |                |        |      |
| (四) 股东权益内部结转       |               |               |    |      |        |                |        |      |
| 1. 资本公积转增股本        |               |               |    |      |        |                |        |      |
| 2. 盈余公积转增股本        |               |               |    |      |        |                |        |      |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |               |               |    |      |        |                |        |      |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |               |               |    |      |        |                |        |      |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |               |               |    |      |        |                |        |      |
| 6. 其他              |               |               |    |      |        |                |        |      |
| (五) 专项储备           |               |               |    |      |        |                |        |      |
| 1. 本期提取            |               |               |    |      |        | 1,127,973.18   |        |      |
| 2. 本期使用            |               |               |    |      |        | 2,471,454.94   |        |      |
| (六) 其他             |               |               |    |      |        | 1,343,481.76   |        |      |
| 四、本年年末余额           | 20,000,000.00 |               |    |      |        | 263,515,268.45 |        |      |

(后附财务报表附注为合并财务报表组成部分)

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



# 河北圣泰材料股份有限公司

## 截至 2023 年 6 月 30 日止及前三个年度

### 财务报表附注

#### 一、公司基本情况

##### (一) 历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

###### 1. 有限公司阶段

河北圣泰材料股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为石家庄圣泰化工有限公司（以下简称“圣泰有限”），系由梅银平于 2006 年 8 月出资组建。组建时注册资本共人民币 800 万元，全部由梅银平个人出资，其中货币资金出资 300 万元，实物资产出资 500 万元，实物资产经石家庄天衡资产评估事务所以天衡评报字（2006）第 634 号评估报告评估。2006 年 8 月 15 日经石家庄万信达会计师事务所有限公司石万信达设验字（2006）第 43 号验资报告验证。公司于 2006 年 8 月 24 日领取了栾城县工商行政管理局核发的工商登记注册号为 1301242001387 的企业法人营业执照。

2009 年 4 月 25 日，圣泰有限召开股东会，全体股东一致同意股东梅银平将所持有的圣泰有限 10% 的股权转让给彭花珍，转让后圣泰有限股权结构如下：

| 股东名称 | 认缴额（万元） | 出资额（万元） | 出资比例（%） |
|------|---------|---------|---------|
| 梅银平  | 720.00  | 720.00  | 90.00   |
| 彭花珍  | 80.00   | 80.00   | 10.00   |
| 合计   | 800.00  | 800.00  | 100.00  |

2014 年 8 月 25 日，圣泰有限召开股东会，全体股东一致同意将有限公司的注册资本由 800 万元增至 2,000 万元，本次新增的 1,200 万元注册资本由梅银平认缴 1,080 万元，彭花珍认缴 120 万元。其中梅银平分别于 2014 年 10 月、2014 年 12 月向有限公司支付投资款 760 万元、320 万元，合计 1,080 万元，彭花珍于 2014 年 10 月向有限公司支付投资款 120 万元。前述新增出资经北京兴华会计师事务所以[2022]京会兴验字第 08000002 号验资报告验证，增资后圣泰有限股权结构如下

| 股东名称 | 认缴额（万元）  | 出资额（万元）  | 出资比例（%） |
|------|----------|----------|---------|
| 梅银平  | 1,800.00 | 1,800.00 | 90.00   |
| 彭花珍  | 200.00   | 200.00   | 10.00   |
| 合计   | 2,000.00 | 2,000.00 | 100.00  |

2020 年 12 月 28 日，圣泰有限召开股东会，全体股东一致同意将圣泰有限的注册资本由 2,000 万元增至 35,000 万元，本次新增的 33,000 万元注册资本由汇拓企业管理（河北）



有限责任公司（以下简称“河北汇拓”）认缴 19,800 万元，河北慧芊企业管理有限公司（以下简称“河北慧芊”）认缴 13,200 万元，增资后圣泰有限股权结构如下

| 股东名称             | 认缴额（万元）   | 出资额（万元）  | 出资比例（%） |
|------------------|-----------|----------|---------|
| 梅银平              | 1,800.00  | 1,800.00 | 90.00   |
| 彭花珍              | 200.00    | 200.00   | 10.00   |
| 汇拓企业管理（河北）有限责任公司 | 19,800.00 | -        | -       |
| 河北慧芊企业管理有限公司     | 13,200.00 | -        | -       |
| 合计               | 35,000.00 | 2,000.00 | 100.00  |

2021 年 7 月 25 日，圣泰有限召开股东会，全体股东一致同意梅银平将其持有的圣泰有限 1200 万元出资转让给河北汇拓；梅银平将其持有的圣泰有限 600 万元出资转让给河北慧芊；彭花珍将其持有的圣泰有限 200 万元出资转让给河北慧芊，前述股权转让后，圣泰有限股权结构如下：

| 股东名称             | 认缴额（万元）   | 出资额（万元）  | 出资比例（%） |
|------------------|-----------|----------|---------|
| 汇拓企业管理（河北）有限责任公司 | 21,000.00 | 1,200.00 | 60.00   |
| 河北慧芊企业管理有限公司     | 14,000.00 | 800.00   | 40.00   |
| 合计               | 35,000.00 | 2,000.00 | 100.00  |

2021 年 12 月 27 日，圣泰有限召开股东会，全体股东一致同意河北汇拓将其持有的圣泰有限 54%的股权、6%的股权分别转让给梅银平、彭花珍；同意河北慧芊将其持有的圣泰有限 32%的股权、8%的股权分别转让给卢海星、卢建民，前述股权转让后，圣泰有限股权结构如下：

| 股东名称 | 认缴额（万元）   | 出资额（万元）  | 出资比例（%） |
|------|-----------|----------|---------|
| 梅银平  | 18,900.00 | 1,080.00 | 54.00   |
| 彭花珍  | 2,100.00  | 120.00   | 6.00    |
| 卢海星  | 11,200.00 | 640.00   | 32.00   |
| 卢建民  | 2,800.00  | 160.00   | 8.00    |
| 合计   | 35,000.00 | 2,000.00 | 100.00  |

2022 年 2 月 27 日，圣泰有限召开股东会，全体股东一致同意圣泰有限注册资本由 35,000 万元减至 2,000 万元。减少的 33,000 万元注册资本中，股东梅银平减少 17,820 万元，股东卢海星减少 10,560 万元，股东卢建民减少 2,640 万元，股东彭花珍减少 1,980 万元。前述减资事项业经北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具[2022]京会兴验字第 08000007 号验资报告验证，减资后，圣泰有限股权结构如下：

| 股东名称 | 认缴额（万元）  | 出资额（万元）  | 出资比例（%） |
|------|----------|----------|---------|
| 梅银平  | 1,080.00 | 1,080.00 | 54.00   |



|     |          |          |        |
|-----|----------|----------|--------|
| 彭花珍 | 120.00   | 120.00   | 6.00   |
| 卢海星 | 640.00   | 640.00   | 32.00  |
| 卢建民 | 160.00   | 160.00   | 8.00   |
| 合计  | 2,000.00 | 2,000.00 | 100.00 |

## 2. 股份公司阶段

2022 年 5 月 30 日, 圣泰有限召开股东会, 同意了整体变更设立为股份有限公司的决议。根据发起人协议及公司章程, 圣泰有限整体变更为河北圣泰材料股份有限公司, 注册资本为人民币 2000 万元人民币, 各发起人以其拥有的截至 2022 年 2 月 28 日止的净资产折股投入。截至 2022 年 2 月 28 日止, 圣泰有限经审计后净资产共 8612.73 万元, 共折合为 2000 万股, 每股面值 1 元, 变更前后各股东出资比例不变。前述事项业经北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)[2022]京会兴验字第 08000006 号验资报告验证。公司于 2022 年 6 月 27 日办理了工商登记手续, 并领取了统一社会信用代码为 91130124792667603Y 号的企业法人营业执照。

本公司发起人股东及股本结构如下所示:

| 股东名称 | 持股数量          | 出资比例 (%) |
|------|---------------|----------|
| 梅银平  | 10,800,000.00 | 54.00    |
| 彭花珍  | 1,200,000.00  | 6.00     |
| 卢海星  | 6,400,000.00  | 32.00    |
| 卢建民  | 1,600,000.00  | 8.00     |
| 合计   | 20,000,000.00 | 100.00   |

2022 年 8 月 23 日, 公司召开 2022 年第三次临时股东大会, 同意公司注册资本由 2,000 万元增至 2,021.2228 万元, 新增 21.2228 万元注册资本由员工持股平台石家庄聚拓企业管理中心(有限合伙)以货币认缴, 增资价格为 49.475 元/股, 增资款共计 1,050 万元, 前述增资事项业经北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)[2022]京会兴验字第 08000008 号验资报告验证, 增资后公司股本结构如下:

| 股东名称              | 持股数量          | 出资比例 (%) |
|-------------------|---------------|----------|
| 梅银平               | 10,800,000.00 | 53.43    |
| 彭花珍               | 1,200,000.00  | 5.94     |
| 卢海星               | 1,600,000.00  | 7.92     |
| 卢建民               | 6,400,000.00  | 31.66    |
| 石家庄聚拓企业管理中心(有限合伙) | 212,228.00    | 1.05     |
| 合计                | 20,212,228.00 | 100.00   |

2023 年 1 月 13 日, 全国股转系统出具《关于同意河北圣泰材料股份有限公司股票在全



国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转函〔2023〕101 号），同意公司股票在全国股转系统挂牌。

2023 年 5 月 10 日，公司召开 2022 年年度股东大会，同意以公司股本 20,212,228 股为基数，向全体股东每 10.00 股送红股 20.00 股、转增 5.00 股、派发 30.00 元人民币现金股利。2023 年 6 月 29 日，上述新增股份完成分派，公司总股本由 20,212,228 股增至 70,742,798 股。前述增资事项业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）大华验字[2023]000748 号验证报告验证，送转股后，公司股本结构如下：

| 股东名称              | 持股数量          | 出资比例（%） |
|-------------------|---------------|---------|
| 梅银平               | 37,800,000.00 | 53.43   |
| 彭花珍               | 4,200,000.00  | 5.94    |
| 卢海星               | 5,600,000.00  | 7.92    |
| 卢建民               | 22,400,000.00 | 31.66   |
| 石家庄聚拓企业管理中心（有限合伙） | 742,798.00    | 1.05    |
| 合计                | 70,742,798.00 | 100.00  |

截至 2023 年 6 月 30 日止，本公司现持有统一社会信用代码为 91130124792667603Y 的营业执照，注册资本为 70,742,798 元，注册地址：河北省石家庄市栾城区窦妪工业区灵达路 1 号，实际控制人为梅银平、彭花珍。

## （二）公司业务性质和主要经营活动

本公司所属行业为“C26 化学原料和化学制品制造业”中“C2669 其他专用化学产品制造”行业，公司主营业务为锂电池电解液新型添加剂的研发、生产和销售，主要产品包括 M001、P002、D003 等。

## （三）合并财务报表范围

本公司本报告期纳入合并范围的子公司共【5】户，详见附注七、在其他主体中的权益。本报告期纳入合并财务报表范围的主体增加【5】户，减少【3】户，合并范围变更主体的具体信息详见附注六、合并范围的变更。

## （四）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 12 月 22 日批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）财务报表的编制基础

本公司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》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合



称“企业会计准则”)进行确认和计量,在此基础上,结合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)的规定,编制财务报表。

## (二)持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价,未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此,本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## (三)记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外,本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 三、重要会计政策、会计估计

### (一) 具体会计政策和会计估计提示

1、本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计,主要体现在存货的计价方法(附注三/【十六】)、应收账款坏账准备计提的方法(附注三/【十三】)、固定资产折旧(附注三/【二十一】)等。

2、本公司根据历史经验和其他因素,包括对未来事项的合理预期,对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。下列重要会计估计及关键假设如果发生重大变动,则可能会导致以后会计年度的资产和负债账面价值的重大影响:

(1) 应收账款和其他应收款坏账准备计提。本公司管理层判断应收账款和其他应收款的预期信用损失,以此来估计应收账款和其他应收款减值准备。如发生任何事件或情况变动,显示公司未必可追回有关余额,则需要使用估计,对应收账款和其他应收款计提坏账准备。若预期数字与原来估计数不同,有关差额则会影响应收账款和其他应收款的账面价值,以及在估计变动期间的减值费用。

(2) 存货减值的估计。在资产负债表日对存货按照成本与可变现净值孰低计量,可变现净值的计算需要利用假设和估计。如果管理层对估计售价及完工时将要发生的成本及费用等进行重新修订,将影响存货的可变现净值的估计,该差异将对计提的存货跌价准备产生影响。

(3) 固定资产的预计使用寿命与预计净残值。固定资产的预计使用寿命与预计净残值的估计是将性质和功能类似的固定资产过往的实际使用寿命与实际净残值作为基础。在固定资产使用过程中,其所处的经济环境、技术环境以及其他环境有可能对固定资产使用寿命与预计净残值产生较大影响。如果固定资产使用寿命与净残值的预计数与原先估计数有差异,管理层将对其进行适当调整。



## （二）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 6 月 30 日、2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日的财务状况、2023 年 1-6 月、2022 年度、2021 年度、2020 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

## （三）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。本报告期为 2020 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日。

## （四）营业周期

营业周期是指企业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。

## （五）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

## （六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

**1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理**

- （1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

### **2. 同一控制下的企业合并**

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，



暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

### 3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- (1) 企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- (2) 企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- (3) 已办理了必要的财产权转移手续。
- (4) 本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- (5) 本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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，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，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

### 4. 为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的



从权益中扣减。

## （七）合并财务报表的编制方法

### 1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

### 2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。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。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

#### （1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权



投资,在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动,分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内,若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的,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。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的,与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## (2) 处置子公司或业务

### 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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### 2) 分步处置子公司

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,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,通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:

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

### （3）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。

### （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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。

## （八）合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

（1）合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（2）合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（3）其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

### 2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：



- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其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，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，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。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，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。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

#### **（九） 现金及现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

#### **（十） 外币业务**

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

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

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生折算后的汇兑记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动损益(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

#### **（十一） 金融工具**



本公司在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。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

### 1. 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所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下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

#### (1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、长期应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

- 1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融



资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2)对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 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

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余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从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。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从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

(4) 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均分类为以公允



价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

#### (5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

## 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。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公



允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

### (2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

### 3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

#### (2) 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债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，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，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。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的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，应当计入当期损益。

#### 4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

（1）转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

（2）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

（3）既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1）未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2）保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

（1）金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1）被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

（2）金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1）终止确认部分在终止确认日的账面价值。



2) 终止确认部分收到的对价, 与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的, 继续确认该金融资产, 所收到的对价确认为一项金融负债。

## 5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债, 以活跃市场的报价确定其公允价值, 除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产, 按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价, 且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债, 以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债, 采用估值技术确定其公允价值。在估值时, 本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术, 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, 使用不可观察输入值。

## 6. 金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款、合同资产、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及因金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成金融负债的财务担保合同以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

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

本公司对由收入准则规范的交易形成的全部合同资产和应收票据及应收账款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产, 在资产负债表日仅将自初始确认后整个



存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该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，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

#### (1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 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；



3) 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;

4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化;

5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日, 若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险, 则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。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, 并且即使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, 则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### (2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时, 该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息:

1) 发行方或债务人发生重大财务困难;

2) 债务人违反合同, 如偿付利息或本金违约或逾期等;

3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑, 给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步;

4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组;

5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失;

6) 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。

金融资产发生信用减值, 有可能是多个事件的共同作用所致, 未必是可单独识别的事件所致。

#### (3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失, 在评估预期信用损失时, 考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据, 将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括: 金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失:

1) 对于金融资产, 信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2) 对于租赁应收款项, 信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流



量之间差额的现值。

3) 对于财务担保合同,信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额,减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

4) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产,信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括:通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额;货币时间价值;在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

#### (4) 减记金融资产

当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的,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。

### 7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,没有相互抵销。但是,同时满足下列条件的,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;
- (2) 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。

### (十二) 应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注(十一)6. 金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收票据单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时,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判断,依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下:

| 组合名称   | 确定组合的依据                         | 计提方法  |
|--------|---------------------------------|---|
| 银行承兑汇票 | 承兑人信用评级一般,正常情况下可以履行其支付合同现金流量的义务 | 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;按 5%比例计提                    |
| 商业承兑汇票 | 以票据的账龄划分信用风险组合                  | 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,参照应收账款按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提 |



### （十三）应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6. 金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

| 组合名称        | 确定组合的依据              | 计提方法   |
|-------------|----------------------|--|
| 合并范围内的关联方组合 | 纳入本公司合并范围内各公司之间的应收账款 | 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期计量预期信用损失                            |
| 账龄分析法组合     | 参考应收账款的账龄进行信用风险组合分类  | 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，计量预期信用损失。 |

### （十四）应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6. 金融工具减值。

### （十五）其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6. 金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，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：

| 组合名称        | 确定组合的依据               | 计提方法  |
|-------------|-----------------------|---|
| 合并范围内的关联方组合 | 纳入本公司合并范围内各公司之间的其他应收款 | 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期计量预期信用损失                     |
| 账龄分析法组合     | 以其他应收款的账龄作为信用风险组合     | 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，参照应收账款按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提 |

### （十六）存货



## 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、周转材料、委托加工物资、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品、合同履约成本等。

## 2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

## 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

## 4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

## 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

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

## （十七）合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6. 金融工具减值。



## （十八）持有待售

### 1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准（如适用），且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

### 2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

## （十九）其他债权投资

本公司对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）

## 6. 金融工具减值。

## （二十）长期股权投资

### 1. 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（2）其他方式取得的长期股权投资

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣



减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 2. 后续计量及损益确认

### (1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

### (2) 权益法

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；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，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差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

### 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不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

#### (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金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

#### (3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，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。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

#### (4) 成本法转权益法

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，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,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。

#### (5) 成本法转公允价值计量

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,处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,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。

#### 4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款之间的差额,应当计入当期损益。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。

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,将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- (4) 一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的,不属于一揽子交易的,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

(1) 在个别财务报表中,对于处置的股权,其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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,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,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。

(2) 在合并财务报表中,对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本公积(股本溢价),资本公积不足冲减的,调整留存收益;在丧失对子公司控制权时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,在丧失控制权时转为当期投资收益。



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，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

## 5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断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。

## （二十一）固定资产

### 1. 固定资产确认条件

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

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

### 2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

- （1）外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到



预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，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) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

### 3. 固定资产后续计量及处置

#### (1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

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

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

| 类别     | 折旧方法  | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%）    |
|--------|-------|---------|--------|------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 20      | 5.00   | 4.75       |
| 机器设备   | 年限平均法 | 3-10    | 5.00   | 9.50-31.67 |
| 运输设备   | 年限平均法 | 4-5     | 5.00   | 19-23.75   |
| 办公设备   | 年限平均法 | 3-5     | 5.00   | 19-31.67   |

#### (2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

#### (3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

### 4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法（适用于 2020 年 12 月 31 日之前）



当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- (2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- (3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- (4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- (5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。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。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。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。

## （二十二）在建工程

### 1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际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，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

### 2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

## （二十三）借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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



损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

## 2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

## 3. 暂停资本化期间

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

## 4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

## (二十四) 使用权资产



本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；
2. 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；
3. 本公司发生的初始直接费用；
4. 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（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司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，本公司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。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

## （二十五）无形资产与开发支出

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，包括土地使用权等。

### 1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

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

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

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

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

### 2. 无形资产的后续计量



本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

#### (1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

| 项目    | 预计使用寿命 | 依据      |
|-------|--------|---------|
| 土地使用权 | 45-50  | 产权证使用年限 |

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，必要时进行调整。

#### (2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

有关无形资产的减值测试，具体参见本附注（二十六）长期资产减值。

### 3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

**开发阶段：**在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### 4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。



## （二十六）长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

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

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。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。

## （二十七）长期待摊费用

### 1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

### 3. 摊销年限

| 类别  | 摊销年限  |
|-----|-------|
| 装修费 | 2-5 年 |

## （二十八）合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

## （二十九）职工薪酬

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



### 1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

### 2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

### 3. 辞退福利

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给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

### 4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

## （三十）预计负债

### 1. 预计负债的确认标准

当与产品质量保证/亏损合同/重组等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，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。

### 2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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



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

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

### （三十一）租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。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，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

1. 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
3. 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
4. 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

### （三十二）股份支付

#### 1. 股份支付的种类

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。

#### 2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期限；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。



### 3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

### 4. 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

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计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按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和相应的负债。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。

若在等待期内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。

### （三十三）优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等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：

#### 1. 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

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



身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

## 2. 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

(1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

(2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

## 3. 会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

### (三十四) 收入

本公司的收入主要来源于锂电池电解液新型添加剂的销售，包括 M001、P002、D003 等。

#### 1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法/投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，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。



## 2. 收入确认的具体方法

根据对销售合同条款和交易实质的判断分析,本公司产品销售属于某一时点履行的单项履约义务。本公司产品销售分为内销和外销,具体的收入确认方法如下:

### (1) 内销收入

非寄售模式:公司按照客户合同、订单等要求将产品运送至约定交货地点,客户签收时确认收入。

寄售模式:公司按照客户合同、订单等要求将产品运送至客户仓库,在客户实际领用产品时确认收入。

### (2) 外销收入

本公司外销业务主要包括 FOB 和 CIF 两种方式,外销收入在公司已根据合同约定将产品报关,取得提单时确认收入。

## (三十五) 合同成本

### 1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本,不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产:

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

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

(3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

### 2. 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的,作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本,如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的,在发生时计入当期损益。

### 3. 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产,采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础,在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销,计入当期损益。

### 4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产,账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的,超出部分应当计提减值准备,并确认为资产减值损失。



计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## **（三十六）政府补助**

### **1. 类型**

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助，相关判断依据说明详见附注五、注释 27. 递延收益/注释 45. 营业外收入。

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。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### **2. 政府补助的确认**

对期末有证据表明公司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的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### **3. 会计处理方法**

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，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。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

### （三十七）递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，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。

#### 1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

#### 2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

#### 3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- （1）企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- （2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

### （三十八）租赁（适用于 2020 年 12 月 31 日之前）

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租



赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

### 1. 经营租赁会计处理

#### (1) 经营租入资产

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

#### (2) 经营租出资产

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

### 2. 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注（二十一）固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

### （三十九）租赁（自 2021 年 1 月 1 日起适用）

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

#### 1. 租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

#### 2. 租赁合同的合并



本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

(1) 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

(2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

(3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

### 3. 本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

#### (1) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。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。

本公司对以下短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益

(2) 使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注（二十四）和（三十一）。

### 4. 本公司作为出租人的会计处理

#### (1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。

3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。

2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。

3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

#### (2) 对融资租赁的会计处理



在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### (3) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

## 5. 售后租回交易

售后租回交易中的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。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。

售后租回交易中的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。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按照资产购买进行相应会计处理，并根据租赁准则对资产出租进行会计处理。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者本公司未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预收租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为本公司向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按市场价格调整租金收入。



售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司确认一项与转让收入等额的金融资产。

#### （四十）终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

- （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。

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在利润表中列示。

#### （四十一）安全生产费

本公司按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

#### （四十二）重要会计政策、会计估计的变更

##### 1. 会计政策变更

| 会计政策变更的内容和原因  | 备注  |
|---|-----|
| 本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》 | (1) |
| 本公司自 2021 年 2 月 2 日起执行财政部 2021 年发布的《企业会计准则解释第 14 号》   | (2) |
| 本公司自 2021 年 12 月 31 日起执行财政部 2021 年发布的《企业会计准则解释第 15 号》 | (3) |
| 本公司自 2022 年 12 月 13 日起执行财政部 2022 年发布的《企业会计准则解释第 16 号》 | (4) |

##### （1）执行新租赁准则对本公司的影响

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》，变更后的会计政策详见附注三。

在首次执行日，本公司选择不重新评估此前已存在的合同是否为租赁或是否包含租赁，并将此方法一致应用于所有合同，因此仅对上述在原租赁准则下识别为租赁的合同采用本准则衔接规定。

此外，本公司对上述租赁合同选择按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估



计变更和差错更正》的规定选择采用简化的追溯调整法进行衔接会计处理，即调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息，并对其中的经营租赁根据每项租赁选择使用权资产计量方法和采用相关简化处理，具体如下：

本公司对低价值资产租赁的会计政策为不确认使用权资产和租赁负债。根据新租赁准则的衔接规定，本公司在首次执行日前的低价值资产租赁，自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理，不对低价值资产租赁进行追溯调整。

执行新租赁准则对 2021 年 1 月 1 日财务报表相关项目的影响列示如下：

| 项目          | 2020 年 12 月 31 日 | 累积影响金额       | 2021 年 1 月 1 日 |
|-------------|------------------|--------------|----------------|
| 预付款项        | 4,062,575.93     | -151,280.29  | 3,911,295.64   |
| 使用权资产       | -                | 1,075,371.54 | 1,075,371.54   |
| 一年内到期的非流动负债 | -                | 217,841.76   | 217,841.76     |
| 租赁负债        | -                | 716,170.30   | 716,170.30     |
| 未分配利润       | 223,692,355.97   | -7,142.99    | 223,685,212.98 |
| 少数股东权益      | -496,531.83      | -2,777.82    | -499,309.65    |

注：上表仅呈列受影响的财务报表项目，不受影响的财务报表项目不包括在内。

#### (2) 执行企业会计准则解释第 14 号对本公司的影响

2021 年 2 月 2 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 14 号》（财会〔2021〕1 号，以下简称“解释 14 号”），其中，关于“社会资本方对政府和社会资本合作（PPP）项目合同的会计处理”和关于“基准利率改革导致相关合同现金流量的确定基础发生变更的会计处理”，自 2021 年 2 月 2 日起施行（以下简称“施行日”）。

本公司自施行日起执行解释 14 号，执行解释 14 号对本报告期内财务报表无重大影响。

#### (3) 执行企业会计准则解释第 15 号对本公司的影响

2021 年 12 月 31 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释 15 号”），其中“关于资金集中管理相关列报”内容自发布之日起施行，“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”和“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行。

本公司自施行日起执行解释 15 号，执行解释 15 号对可比期间财务报表无重大影响。

#### (4) 执行企业会计准则解释第 16 号对本公司的影响

2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”），解释 16 号三个事项的会计处理中：“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税



影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。

对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初（即 2020 年 1 月 1 日）至解释施行日（2023 年 1 月 1 日）之间发生的适用解释 16 号的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，本公司按照解释 16 号的规定进行处理。

根据解释 16 号的规定，本公司对资产负债表相关项目调整如下：

| 资产负债表项目 | 2022 年 12 月 31 日 |            |                |
|---------|------------------|------------|----------------|
|         | 变更前              | 累计影响金额     | 变更后            |
| 递延所得税资产 | 2,340,578.82     | 167,008.36 | 2,507,587.18   |
| 递延所得税负债 | 3,771,986.76     | 164,169.04 | 3,936,155.80   |
| 盈余公积    | 19,664,401.49    | 283.93     | 19,664,685.42  |
| 未分配利润   | 147,157,258.80   | 2,555.39   | 147,159,814.19 |

根据解释 16 号的规定，本公司对损益表相关项目调整如下：

| 损益表项目 | 2022 年度       |           |               |
|-------|---------------|-----------|---------------|
|       | 变更前           | 累计影响金额    | 变更后           |
| 所得税费用 | 32,547,608.48 | -2,839.32 | 32,544,769.16 |

## 2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

## 四、税项

### （一）公司主要税种和税率

| 税种      | 计税依据/收入类型        | 税率     | 备注  |
|---------|------------------|--------|-----|
| 增值税     | 销售货物与服务          | 13%、6% | 注 1 |
| 城市维护建设税 | 实缴流转税税额          | 7%     |     |
| 教育费附加   | 实缴流转税税额          | 3%     |     |
| 地方教育费附加 | 实缴流转税税额          | 2%     |     |
| 房产税     | 按照房产原值的 70%为纳税基准 | 1.2%   |     |

注 1：根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号）的规定，本公司自 2019 年 4 月 1 日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%和 10%税率的，税率分别调整为 13%、9%。

不同纳税主体所得税税率说明：



| 纳税主体名称          | 所得税税率 |
|-----------------|-------|
| 本公司             | 15%   |
| 石家庄晟泰进出口贸易有限公司  | 25%   |
| 河北圣泰锂化新材料科技有限公司 | 25%   |
| 新实盛(河北) 科技有限公司  | 25%   |
| 北京鑫实科技有限公司      | 25%   |
| 北京鑫知科技有限公司      | 25%   |

## (二) 税收优惠政策及依据

1. 本公司 2019 年取得国家高新技术企业认证, 证书编号: GR201913001010, 有效期 2019 至 2021 年内享受企业所得税税率 15% 的优惠政策, 本公司 2019 年、2020 年、2021 年所得税税率为 15%; 本公司 2022 年取得国家高新技术企业认证, 证书编号: GR202213002778, 有效期 2022 至 2024 年内享受企业所得税税率 15% 的优惠政策, 本公司 2022 年、2023 年半年度所得税税率为 15%。

2. 根据 2018 年 9 月 20 日财政部、税务总局和科技部联合发布《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》(财税[2018]99 号), 公司在 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间开展研发活动中实际发生的研发费用, 未形成无形资产计入当期损益, 在按规定据实扣除的基础上再按照实际发生额的 75% 在税前加计扣除。

3. 根据财政部、税务总局公告 2021 年第 13 号《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》, 自 2021 年 1 月 1 日起, 公司开展研发活动中实际发生的研发费用, 未形成无形资产计入当期损益的, 在按规定据实扣除的基础上, 再按照实际发生额的 100% 在税前加计扣除。

4. 根据 2018 年 8 月 23 日国家税务总局发布的《关于设备器具扣除有关企业所得税政策执行问题的公告》(国家税务总局公告 2018 年第 46 号), 公司在 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间新购进的设备、器具, 单位价值不超过 500 万元的, 一次性计入当期成本费用在计算应纳税所得额时扣除, 不再分年度计算折旧。

5. 根据 2021 年 3 月 15 日财政部、税务总局联合发布的《关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》(财政部 税务总局公告 2021 年第 6 号), 对《财政部 税务总局关于设备器具扣除有关企业所得税政策的通知》(财税〔2018〕54 号) 等 16 个文件规定的税收优惠政策凡已经到期的, 执行期限延长至 2023 年 12 月 31 日。

6. 根据财政部、税务总局、科技部《关于加大支持科技创新税前扣除力度的公告》(财政部税务总局科技部公告 2022 年第 28 号) 相关规定, 公司在 2022 年 10 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日期间新购置的设备、器具, 允许当年一次性全额在计算应纳税所得额时扣除, 并允许在税前实行 100% 加计扣除。



7.根据财政部、税务总局《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 7 号）相关规定，公司开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2023 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除;形成无形资产的，自 2023 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200%在税前摊销。

## 五、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

### 注释1. 货币资金

| 项目            | 2023 年 6 月 30 日 | 2022 年 12 月 31 日 | 2021 年 12 月 31 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|---------------|-----------------|------------------|------------------|------------------|
| 库存现金          | 6,254.36        | 17,766.54        | 189,897.07       | 195,012.76       |
| 银行存款          | 70,316,636.40   | 39,438,552.63    | 39,114,597.21    | 96,382,432.27    |
| 其他货币资金        | -               | -                | -                | -                |
| 未到期应收利息       | -               | -                | -                | -                |
| 合计            | 70,322,890.76   | 39,456,319.17    | 39,304,494.28    | 96,577,445.03    |
| 其中：存放在境外的款项总额 | -               | -                | -                | -                |

本公司在报告期内不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

#### 1. 货币资金的其他说明

2021 年 12 月 31 日货币资金余额较 2020 年末减少 59.30%，主要原因是 2021 年本公司投资及分红支出较多所致。

2023 年 6 月 30 日货币资金余额较 2022 年末增加 78.23%，主要原因是 2023 年 1-6 月本公司赎回前期理财投资款较多所致。

### 注释2. 交易性金融资产

| 项目                        | 2023 年 6 月 30 日 | 2022 年 12 月 31 日 | 2021 年 12 月 31 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|---------------------------|-----------------|------------------|------------------|------------------|
| 分类为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产： | -               | 76,384,958.03    | 45,297,414.52    | 20,277,808.22    |
| 其中：债务工具投资                 | -               | -                | -                | -                |
| 权益工具投资                    | -               | -                | -                | -                |
| 衍生金融资产                    | -               | -                | -                | -                |
| 其他                        | -               | 76,384,958.03    | 45,297,414.52    | 20,277,808.22    |
| 合计                        | -               | 76,384,958.03    | 45,297,414.52    | 20,277,808.22    |

本公司持有的交易性金融资产主要是购买的银行理财产品。

#### 1. 交易性金融资产的其他说明



2021 年 12 月 31 日交易性金融资产余额较 2020 年末增加 123.38%，主要原因是 2021 年本公司投资购买理财产品较多所致。

2022 年 12 月 31 日交易性金融资产余额较 2021 年末增加 68.63%，主要原因是 2022 年本公司投资购买理财产品较多所致。

2023 年 6 月 30 日交易性金融资产余额较 2022 年末减少 100.00%，主要原因是 2023 年 1-6 月本公司将前期理财投资款全部赎回所致。

### 注释3. 应收票据

#### 1. 应收票据分类列示

| 项目     | 2023 年 6 月 30 日 | 2022 年 12 月 31 日 | 2021 年 12 月 31 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|--------|-----------------|------------------|------------------|------------------|
| 银行承兑汇票 | 7,734,137.81    | 21,818,786.25    | 7,586,983.40     | 4,733,204.10     |
| 商业承兑汇票 | -               | -                | -                | -                |
| 合计     | 7,734,137.81    | 21,818,786.25    | 7,586,983.40     | 4,733,204.10     |

信用等级一般的银行承兑汇票和商业承兑汇票，本公司持有目的是持有到期，根据新金融工具准则列示为以摊余成本计量的金融资产，列报为应收票据。

信用等级较高的 6+9 银行（即 6 家大型商业银行即中国银行、中国农业银行、中国建设银行、中国工商银行、中国邮政储蓄银行、交通银行，以及 9 家上市股份制商业银行即招商银行、浦发银行、中信银行、中国光大银行、华夏银行、中国民生银行、平安银行、兴业银行、浙商银行），本公司存在以持有到期和背书贴现等多种目的，根据新金融工具准则列示为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列报为应收款项融资。

#### 2. 应收票据坏账准备分类列示

| 类别             | 2023 年 6 月 30 日 |        |            |          |              |
|----------------|-----------------|--------|------------|----------|--------------|
|                | 账面余额            |        | 坏账准备       |          | 账面价值         |
|                | 金额              | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |              |
| 单项计提坏账准备的应收票据  | -               | -      | -          | -        | -            |
| 按组合计提坏账准备的应收票据 | 8,141,197.69    | 100.00 | 407,059.88 | 5.00     | 7,734,137.81 |
| 其中：银行承兑汇票      | 8,141,197.69    | 100.00 | 407,059.88 | 5.00     | 7,734,137.81 |
| 合计             | 8,141,197.69    | 100.00 | 407,059.88 | 5.00     | 7,734,137.81 |

续：

| 类别 | 2022 年 12 月 31 日 |        |      |          |      |
|----|------------------|--------|------|----------|------|
|    | 账面余额             |        | 坏账准备 |          | 账面价值 |
|    | 金额               | 比例 (%) | 金额   | 计提比例 (%) |      |



| 类别             | 2022 年 12 月 31 日 |        |              |          |               |
|----------------|------------------|--------|--------------|----------|---------------|
|                | 账面余额             |        | 坏账准备         |          | 账面价值          |
|                | 金额               | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |               |
| 单项计提坏账准备的应收票据  | -                | -      | -            | -        | -             |
| 按组合计提坏账准备的应收票据 | 22,967,143.42    | 100.00 | 1,148,357.17 | 5.00     | 21,818,786.25 |
| 其中：银行承兑汇票      | 22,967,143.42    | 100.00 | 1,148,357.17 | 5.00     | 21,818,786.25 |
| 合计             | 22,967,143.42    | 100.00 | 1,148,357.17 | 5.00     | 21,818,786.25 |

续：

| 类别             | 2021 年 12 月 31 日 |        |            |          |              |
|----------------|------------------|--------|------------|----------|--------------|
|                | 账面余额             |        | 坏账准备       |          | 账面价值         |
|                | 金额               | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |              |
| 单项计提坏账准备的应收票据  | -                | -      | -          | -        | -            |
| 按组合计提坏账准备的应收票据 | 7,986,298.31     | 100.00 | 399,314.91 | 5.00     | 7,586,983.40 |
| 其中：银行承兑汇票      | 7,986,298.31     | 100.00 | 399,314.91 | 5.00     | 7,586,983.40 |
| 合计             | 7,986,298.31     | 100.00 | 399,314.91 | 5.00     | 7,586,983.40 |

续：

| 类别             | 2020 年 12 月 31 日 |        |            |          |              |
|----------------|------------------|--------|------------|----------|--------------|
|                | 账面余额             |        | 坏账准备       |          | 账面价值         |
|                | 金额               | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |              |
| 单项计提坏账准备的应收票据  | -                | -      | -          | -        | -            |
| 按组合计提坏账准备的应收票据 | 4,982,320.10     | 100.00 | 249,116.00 | 5.00     | 4,733,204.10 |
| 其中：银行承兑汇票      | 4,982,320.10     | 100.00 | 249,116.00 | 5.00     | 4,733,204.10 |
| 合计             | 4,982,320.10     | 100.00 | 249,116.00 | 5.00     | 4,733,204.10 |

### 3. 按组合计提坏账准备的应收票据

| 组合     | 2023 年 6 月 30 日 |            |          |
|--------|-----------------|------------|----------|
|        | 账面余额            | 坏账准备       | 计提比例 (%) |
| 银行承兑汇票 | 8,141,197.69    | 407,059.88 | 5.00     |
| 合计     | 8,141,197.69    | 407,059.88 | 5.00     |

续：

| 组合 | 2022 年 12 月 31 日 |      |          |
|----|------------------|------|----------|
|    | 账面余额             | 坏账准备 | 计提比例 (%) |



| 组合     | 2022 年 12 月 31 日 |              |          |
|--------|------------------|--------------|----------|
|        | 账面余额             | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 银行承兑汇票 | 22,967,143.42    | 1,148,357.17 | 5.00     |
| 合计     | 22,967,143.42    | 1,148,357.17 | 5.00     |

续:

| 组合     | 2021 年 12 月 31 日 |            |          |
|--------|------------------|------------|----------|
|        | 账面余额             | 坏账准备       | 计提比例 (%) |
| 银行承兑汇票 | 7,986,298.31     | 399,314.91 | 5.00     |
| 合计     | 7,986,298.31     | 399,314.91 | 5.00     |

续:

| 组合     | 2020 年 12 月 31 日 |            |          |
|--------|------------------|------------|----------|
|        | 账面余额             | 坏账准备       | 计提比例 (%) |
| 银行承兑汇票 | 4,982,320.10     | 249,116.00 | 5.00     |
| 合计     | 4,982,320.10     | 249,116.00 | 5.00     |

#### 4. 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别             | 2020 年<br>1 月 1 日 | 本期变动情况 |          |    |      | 2020 年<br>12 月 31 日 |
|----------------|-------------------|--------|----------|----|------|---------------------|
|                |                   | 计提     | 收回或转回    | 核销 | 其他变动 |                     |
| 单项计提坏账准备的应收票据  | -                 | -      | -        | -  | -    | -                   |
| 按组合计提坏账准备的应收票据 | 255,691.15        | -      | 6,575.15 | -  | -    | 249,116.00          |
| 其中：银行承兑汇票      | 255,691.15        | -      | 6,575.15 | -  | -    | 249,116.00          |
| 合计             | 255,691.15        | -      | 6,575.15 | -  | -    | 249,116.00          |

续:

| 类别             | 2020 年<br>12 月 31 日 | 本期变动情况     |       |    |      | 2021 年<br>12 月 31 日 |
|----------------|---------------------|------------|-------|----|------|---------------------|
|                |                     | 计提         | 收回或转回 | 核销 | 其他变动 |                     |
| 单项计提坏账准备的应收票据  | -                   | -          | -     | -  | -    | -                   |
| 按组合计提坏账准备的应收票据 | 249,116.00          | 150,198.91 | -     | -  | -    | 399,314.91          |
| 其中：银行承兑汇票      | 249,116.00          | 150,198.91 | -     | -  | -    | 399,314.91          |
| 合计             | 249,116.00          | 150,198.91 | -     | -  | -    | 399,314.91          |

续:

| 类别 | 2021 年<br>12 月 31 日 | 本期变动情况 |       |    |      | 2022 年<br>12 月 31 日 |
|----|---------------------|--------|-------|----|------|---------------------|
|    |                     | 计提     | 收回或转回 | 核销 | 其他变动 |                     |



| 类别             | 2021 年<br>12 月 31 日 | 本期变动情况     |       |    |      | 2022 年<br>12 月 31 日 |
|----------------|---------------------|------------|-------|----|------|---------------------|
|                |                     | 计提         | 收回或转回 | 核销 | 其他变动 |                     |
| 单项计提坏账准备的应收票据  | -                   | -          | -     | -  | -    | -                   |
| 按组合计提坏账准备的应收票据 | 399,314.91          | 749,042.26 | -     | -  | -    | 1,148,357.17        |
| 其中：银行承兑汇票      | 399,314.91          | 749,042.26 | -     | -  | -    | 1,148,357.17        |
| 合计             | 399,314.91          | 749,042.26 | -     | -  | -    | 1,148,357.17        |

续：

| 类别             | 2022 年<br>12 月 31 日 | 本期变动情况 |            |    |      | 2023 年<br>6 月 30 日 |
|----------------|---------------------|--------|------------|----|------|--------------------|
|                |                     | 计提     | 收回或转回      | 核销 | 其他变动 |                    |
| 单项计提坏账准备的应收票据  | -                   | -      | -          | -  | -    | -                  |
| 按组合计提坏账准备的应收票据 | 1,148,357.17        | -      | 741,297.29 | -  | -    | 407,059.88         |
| 其中：银行承兑汇票      | 1,148,357.17        | -      | 741,297.29 | -  | -    | 407,059.88         |
| 合计             | 1,148,357.17        | -      | 741,297.29 | -  | -    | 407,059.88         |

#### 5. 本报告期公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项目     | 2023 年 6 月 30 日 |              | 2022 年 12 月 31 日 |              |
|--------|-----------------|--------------|------------------|--------------|
|        | 终止确认金额          | 未终止确认金额      | 终止确认金额           | 未终止确认金额      |
| 银行承兑汇票 | -               | 2,273,319.24 | -                | 1,695,000.00 |
| 合计     | -               | 2,273,319.24 | -                | 1,695,000.00 |

续：

| 项目     | 2021 年 12 月 31 日 |            | 2020 年 12 月 31 日 |         |
|--------|------------------|------------|------------------|---------|
|        | 终止确认金额           | 未终止确认金额    | 终止确认金额           | 未终止确认金额 |
| 银行承兑汇票 | -                | 500,000.00 | -                | -       |
| 合计     | -                | 500,000.00 | -                | -       |

#### 6. 本报告期公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

| 项目     | 2023 年 6 月 30 日 | 2022 年 12 月 31 日 | 2021 年 12 月 31 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|--------|-----------------|------------------|------------------|------------------|
| 银行承兑汇票 | -               | -                | 50,000.00        | -                |
| 合计     | -               | -                | 50,000.00        | -                |

报告期内，公司存在一张票面金额 5 万元的银行承兑汇票因出票人与承兑银行存在纠纷无法兑付，公司于 2021 年 12 月 31 日将该应收票据转至应收账款核算。

#### 7. 应收票据的其他说明



2023 年 6 月 30 日应收票据余额较 2022 年末减少 64.55%，主要原因是 2023 年 1-6 月本公司减少客户票据结算所致。

2022 年 12 月 31 日应收票据余额较 2021 年末增加 187.58%、2021 年 12 月 31 日应收票据余额较 2020 年末增加 60.29%，主要原因是本公司 2022 年和 2021 年营业收入增加较多，客户相应票据结算较多所致。

#### 注释4. 应收账款

##### 1. 按账龄披露应收账款

| 账龄     | 2023 年 6 月 30 日 | 2022 年 12 月 31 日 | 2021 年 12 月 31 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|--------|-----------------|------------------|------------------|------------------|
| 1 年以内  | 417,061,097.93  | 199,871,381.59   | 106,792,420.96   | 57,711,963.04    |
| 1-2 年  | 105,913.68      | 7,192.20         | 20,000.00        | 1,230,367.00     |
| 2-3 年  | 7,192.20        | -                | 20,167.00        | 166,700.00       |
| 3 年以上  | -               | -                | -                | 142,250.00       |
| 小计     | 417,174,203.81  | 199,878,573.79   | 106,832,587.96   | 59,251,280.04    |
| 减：坏账准备 | 20,877,833.73   | 9,995,007.52     | 5,353,704.55     | 3,357,271.55     |
| 合计     | 396,296,370.08  | 189,883,566.27   | 101,478,883.41   | 55,894,008.49    |

##### 2. 按坏账准备计提方法分类披露

| 类别             | 2023 年 6 月 30 日 |        |               |          |                |
|----------------|-----------------|--------|---------------|----------|----------------|
|                | 账面余额            |        | 坏账准备          |          | 账面价值           |
|                | 金额              | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |                |
| 单项计提坏账准备的应收账款  | -               | -      | -             | -        | -              |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 417,174,203.81  | 100.00 | 20,877,833.73 | 5.00     | 396,296,370.08 |
| 其中：账龄组合        | 417,174,203.81  | 100.00 | 20,877,833.73 | 5.00     | 396,296,370.08 |
| 合计             | 417,174,203.81  | 100.00 | 20,877,833.73 | 5.00     | 396,296,370.08 |

续：

| 类别             | 2022 年 12 月 31 日 |        |              |          |                |
|----------------|------------------|--------|--------------|----------|----------------|
|                | 账面余额             |        | 坏账准备         |          | 账面价值           |
|                | 金额               | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |                |
| 单项计提坏账准备的应收账款  | -                | -      | -            | -        | -              |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 199,878,573.79   | 100.00 | 9,995,007.52 | 5.00     | 189,883,566.27 |
| 其中：账龄组合        | 199,878,573.79   | 100.00 | 9,995,007.52 | 5.00     | 189,883,566.27 |



| 类别 | 2022 年 12 月 31 日 |        |              |          |                |
|----|------------------|--------|--------------|----------|----------------|
|    | 账面余额             |        | 坏账准备         |          | 账面价值           |
|    | 金额               | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |                |
| 合计 | 199,878,573.79   | 100.00 | 9,995,007.52 | 5.00     | 189,883,566.27 |

续:

| 类别             | 2021 年 12 月 31 日 |        |              |          |                |
|----------------|------------------|--------|--------------|----------|----------------|
|                | 账面余额             |        | 坏账准备         |          | 账面价值           |
|                | 金额               | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |                |
| 单项计提坏账准备的应收账款  | -                | -      | -            | -        | -              |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 106,832,587.96   | 100.00 | 5,353,704.55 | 5.01     | 101,478,883.41 |
| 其中: 账龄组合       | 106,832,587.96   | 100.00 | 5,353,704.55 | 5.01     | 101,478,883.41 |
| 合计             | 106,832,587.96   | 100.00 | 5,353,704.55 | 5.01     | 101,478,883.41 |

续:

| 类别             | 2020 年 12 月 31 日 |        |              |          |               |
|----------------|------------------|--------|--------------|----------|---------------|
|                | 账面余额             |        | 坏账准备         |          | 账面价值          |
|                | 金额               | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |               |
| 单项计提坏账准备的应收账款  | -                | -      | -            | -        | -             |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 59,251,280.04    | 100.00 | 3,357,271.55 | 5.67     | 55,894,008.49 |
| 其中: 账龄组合       | 59,251,280.04    | 100.00 | 3,357,271.55 | 5.67     | 55,894,008.49 |
| 合计             | 59,251,280.04    | 100.00 | 3,357,271.55 | 5.67     | 55,894,008.49 |

### 3. 按组合计提坏账准备的应收账款

#### (1) 账龄组合

| 组合名称:<br>账龄 | 2023 年 6 月 30 日 |               |          | 2022 年 12 月 31 日 |              |          |
|-------------|-----------------|---------------|----------|------------------|--------------|----------|
|             | 账面余额            | 坏账准备          | 计提比例 (%) | 账面余额             | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 1 年以内       | 417,061,097.93  | 20,853,054.89 | 5.00     | 199,871,381.59   | 9,993,569.08 | 5.00     |
| 1-2 年       | 105,913.68      | 21,182.74     | 20.00    | 7,192.20         | 1,438.44     | 20.00    |
| 2-3 年       | 7,192.20        | 3,596.10      | 50.00    | -                | -            | -        |
| 3 年以上       | -               | -             | -        | -                | -            | -        |
| 合计          | 417,174,203.81  | 20,877,833.73 | 5.00     | 199,878,573.79   | 9,995,007.52 | 5.00     |

续:



| 组合名称：<br>账龄 | 2021 年 12 月 31 日 |              |             | 2020 年 12 月 31 日 |              |             |
|-------------|------------------|--------------|-------------|------------------|--------------|-------------|
|             | 账面余额             | 坏账准备         | 计提比例<br>(%) | 账面余额             | 坏账准备         | 计提比例<br>(%) |
| 1 年以内       | 106,792,420.96   | 5,339,621.05 | 5.00        | 57,711,963.04    | 2,885,598.15 | 5.00        |
| 1—2 年       | 20,000.00        | 4,000.00     | 20.00       | 1,230,367.00     | 246,073.40   | 20.00       |
| 2—3 年       | 20,167.00        | 10,083.50    | 50.00       | 166,700.00       | 83,350.00    | 50.00       |
| 3 年以上       | -                | -            | -           | 142,250.00       | 142,250.00   | 100.00      |
| 合计          | 106,832,587.96   | 5,353,704.55 | 5.01        | 59,251,280.04    | 3,357,271.55 | 5.67        |

#### 4. 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别             | 2020 年<br>1 月 1 日 | 本期变动情况     |       |    |      | 2020 年<br>12 月 31 日 |
|----------------|-------------------|------------|-------|----|------|---------------------|
|                |                   | 计提         | 收回或转回 | 核销 | 其他变动 |                     |
| 单项计提坏账准备的应收账款  | -                 | -          | -     | -  | -    | -                   |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 2,482,543.73      | 874,727.82 | -     | -  | -    | 3,357,271.55        |
| 其中：账龄组合        | 2,482,543.73      | 874,727.82 | -     | -  | -    | 3,357,271.55        |
| 合计             | 2,482,543.73      | 874,727.82 | -     | -  | -    | 3,357,271.55        |

续：

| 类别             | 2020 年<br>12 月 31 日 | 本期变动情况       |       |    |      | 2021 年<br>12 月 31 日 |
|----------------|---------------------|--------------|-------|----|------|---------------------|
|                |                     | 计提           | 收回或转回 | 核销 | 其他变动 |                     |
| 单项计提坏账准备的应收账款  | -                   | -            | -     | -  | -    | -                   |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 3,357,271.55        | 1,996,433.00 | -     | -  | -    | 5,353,704.55        |
| 其中：账龄组合        | 3,357,271.55        | 1,996,433.00 | -     | -  | -    | 5,353,704.55        |
| 合计             | 3,357,271.55        | 1,996,433.00 | -     | -  | -    | 5,353,704.55        |

续：

| 类别             | 2021 年<br>12 月 31 日 | 本期变动情况       |       |    |      | 2022 年<br>12 月 31 日 |
|----------------|---------------------|--------------|-------|----|------|---------------------|
|                |                     | 计提           | 收回或转回 | 核销 | 其他变动 |                     |
| 单项计提坏账准备的应收账款  | -                   | -            | -     | -  | -    | -                   |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 5,353,704.55        | 4,641,302.97 | -     | -  | -    | 9,995,007.52        |
| 其中：账龄组合        | 5,353,704.55        | 4,641,302.97 | -     | -  | -    | 9,995,007.52        |
| 合计             | 5,353,704.55        | 4,641,302.97 | -     | -  | -    | 9,995,007.52        |

续：

| 类别 | 2022 年<br>12 月 31 日 | 本期变动情况 |       |    |      | 2023 年<br>6 月 30 日 |
|----|---------------------|--------|-------|----|------|--------------------|
|    |                     | 计提     | 收回或转回 | 核销 | 其他变动 |                    |



| 类别             | 2022 年<br>12 月 31 日 | 本期变动情况        |       |    |      | 2023 年<br>6 月 30 日 |
|----------------|---------------------|---------------|-------|----|------|--------------------|
|                |                     | 计提            | 收回或转回 | 核销 | 其他变动 |                    |
| 单项计提坏账准备的应收账款  | -                   | -             | -     | -  | -    | -                  |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 9,995,007.52        | 10,882,826.21 | -     | -  | -    | 20,877,833.73      |
| 其中：账龄组合        | 9,995,007.52        | 10,882,826.21 | -     | -  | -    | 20,877,833.73      |
| 合计             | 9,995,007.52        | 10,882,826.21 | -     | -  | -    | 20,877,833.73      |

#### 5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

| 期间               | 期末余额前五名应收账款合计  | 占应收账款期末余额的比例 (%) | 已计提坏账准备       |
|------------------|----------------|------------------|---------------|
| 2023 年 6 月 30 日  | 389,787,625.52 | 93.44            | 19,492,216.28 |
| 2022 年 12 月 31 日 | 186,266,312.73 | 93.19            | 9,313,315.64  |
| 2021 年 12 月 31 日 | 101,788,492.76 | 95.28            | 5,089,424.64  |
| 2020 年 12 月 31 日 | 54,433,974.57  | 91.87            | 2,721,698.73  |

#### 6. 应收账款的其他说明

2023 年 6 月 30 日应收账款余额较 2022 年末增加 108.71%，主要原因是 2023 年 1-6 月本公司对终端大客户的销售由经销商供应变为公司直接供应后，结算账期增加所致。

2022 年 12 月 31 日应收账款余额较 2021 年末增加 87.10%，主要原因是 2022 年本公司营业收入增加以及公司对终端大客户的销售在 2022 年由经销商供应变为公司直接供应后，结算账期增加所致。

2021 年 12 月 31 日应收账款余额较 2020 年末增加 80.3%，主要原因是 2021 年本公司营业收入增加较多所致。

#### 注释5. 应收款项融资

| 项目     | 2023 年 6 月 30 日 | 2022 年 12 月 31 日 | 2021 年 12 月 31 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|--------|-----------------|------------------|------------------|------------------|
| 银行承兑汇票 | 21,456,933.85   | 59,510,338.11    | 37,259,702.09    | 18,954,774.49    |
| 合计     | 21,456,933.85   | 59,510,338.11    | 37,259,702.09    | 18,954,774.49    |

本报告期应收款项融资的公允价值变动情况：本公司认为，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。

本公司认为，所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，因此未计提减值准备。

#### 1. 本报告期公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项目 | 2023 年 6 月 30 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|----|-----------------|------------------|
|----|-----------------|------------------|



|        | 终止确认金额        | 未终止确认金额 | 终止确认金额       | 未终止确认金额 |
|--------|---------------|---------|--------------|---------|
| 银行承兑汇票 | 30,739,063.51 | -       | 2,674,480.00 | -       |
| 合计     | 30,739,063.51 | -       | 2,674,480.00 | -       |

续:

| 项目     | 2021 年 12 月 31 日 |         | 2020 年 12 月 31 日 |         |
|--------|------------------|---------|------------------|---------|
|        | 终止确认金额           | 未终止确认金额 | 终止确认金额           | 未终止确认金额 |
| 银行承兑汇票 | 500,000.00       | -       | -                | -       |
| 合计     | 500,000.00       | -       | -                | -       |

## 2. 应收账款融资的其他说明

2023 年 6 月 30 日应收账款融资余额较 2022 年末减少 63.94%，主要原因是 2023 年 1-6 月本公司票据背书贴现较多所致。

2022 年 12 月 31 日应收账款融资余额较 2021 年末增加 59.72%，主要原因是 2022 年本公司营业收入增加较多，客户票据结算相应较多所致。

2021 年 12 月 31 日应收账款融资余额较 2020 年末增加 96.57%，主要原因是 2021 年本公司营业收入增加较多，客户票据结算相应较多所致。

## 注释6. 预付款项

### 1. 预付款项按账龄列示

| 账龄      | 2023 年 6 月 30 日 |        | 2022 年 12 月 31 日 |        | 2021 年 12 月 31 日 |        | 2020 年 12 月 31 日 |        |
|---------|-----------------|--------|------------------|--------|------------------|--------|------------------|--------|
|         | 金额              | 比例(%)  | 金额               | 比例(%)  | 金额               | 比例(%)  | 金额               | 比例(%)  |
| 1 年以内   | 1,453,746.31    | 100.00 | 2,753,577.75     | 95.62  | 3,776,197.06     | 97.23  | 3,980,154.67     | 97.97  |
| 1 至 2 年 |                 |        | 23,927.12        | 0.83   | 25,022.79        | 0.64   | 40,196.19        | 0.99   |
| 2 至 3 年 |                 |        | 19,795.00        | 0.69   | 40,196.19        | 1.04   | 23,584.67        | 0.58   |
| 3 年以上   |                 |        | 82,421.26        | 2.86   | 42,225.07        | 1.09   | 18,640.40        | 0.46   |
| 合计      | 1,453,746.31    | 100.00 | 2,879,721.13     | 100.00 | 3,883,641.11     | 100.00 | 4,062,575.93     | 100.00 |

### 2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 期间               | 期末余额前五名预付款项合计 | 占预付款项期末余额的比例(%) |
|------------------|---------------|-----------------|
| 2023 年 6 月 30 日  | 922,278.97    | 63.44           |
| 2022 年 12 月 31 日 | 1,750,530.50  | 60.79           |
| 2021 年 12 月 31 日 | 2,818,300.68  | 72.57           |
| 2020 年 12 月 31 日 | 3,436,191.26  | 84.58           |

## 注释7. 其他应收款



| 项目    | 2023 年 6 月 30 日 | 2022 年 12 月 31 日 | 2021 年 12 月 31 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|-------|-----------------|------------------|------------------|------------------|
| 应收利息  | -               | -                | -                | -                |
| 应收股利  | -               | -                | -                | -                |
| 其他应收款 | 225,562.19      | 164,293.48       | 4,628,081.51     | 10,151,283.58    |
| 合计    | 225,562.19      | 164,293.48       | 4,628,081.51     | 10,151,283.58    |

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

### 1. 按账龄披露

| 账龄     | 2023 年 6 月 30 日 | 2022 年 12 月 31 日 | 2021 年 12 月 31 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|--------|-----------------|------------------|------------------|------------------|
| 1 年以内  | 216,034.84      | 155,372.31       | 3,858,509.64     | 5,106,734.17     |
| 1—2 年  | 22,201.70       | 20,862.24        | 973,808.31       | 5,371,901.40     |
| 2—3 年  | 5,135.47        | -                | 366,901.40       | 2,004,730.00     |
| 3 年以上  | 8,354.2         | 8,354.20         | -                | 646.57           |
| 小计     | 251,726.21      | 184,588.75       | 5,199,219.35     | 12,484,012.14    |
| 减：坏账准备 | 26,164.02       | 20,295.27        | 571,137.84       | 2,332,728.56     |
| 合计     | 225,562.19      | 164,293.48       | 4,628,081.51     | 10,151,283.58    |

### 2. 按款项性质分类情况

| 款项性质   | 2023 年 6 月 30 日 | 2022 年 12 月 31 日 | 2021 年 12 月 31 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|--------|-----------------|------------------|------------------|------------------|
| 押金、保证金 | 80,000.00       | 80,000.00        | 70,201.67        | 70,201.67        |
| 备用金    | 171,650.81      | 104,437.95       | 196,825.27       | 176,730.47       |
| 资金拆借   | -               | -                | 3,578,737.50     | 11,281,384.64    |
| 往来款    | -               | -                | 1,322,120.91     | 891,251.69       |
| 代垫款及其他 | 75.40           | 150.80           | 31,334.00        | 64,443.67        |
| 合计     | 251,726.21      | 184,588.75       | 5,199,219.35     | 12,484,012.14    |

### 3. 按金融资产减值三阶段披露

| 项目   | 2023 年 6 月 30 日 |           |            |
|------|-----------------|-----------|------------|
|      | 账面余额            | 坏账准备      | 账面价值       |
| 第一阶段 | 251,726.21      | 26,164.02 | 225,562.19 |
| 第二阶段 | -               | -         | -          |
| 第三阶段 | -               | -         | -          |
| 合计   | 251,726.21      | 26,164.02 | 225,562.19 |

续：

| 项目   | 2022 年 12 月 31 日 |           |            |
|------|------------------|-----------|------------|
|      | 账面余额             | 坏账准备      | 账面价值       |
| 第一阶段 | 184,588.75       | 20,295.27 | 164,293.48 |



| 项目   | 2022 年 12 月 31 日 |           |            |
|------|------------------|-----------|------------|
|      | 账面余额             | 坏账准备      | 账面价值       |
| 第二阶段 | -                | -         | -          |
| 第三阶段 | -                | -         | -          |
| 合计   | 184,588.75       | 20,295.27 | 164,293.48 |

续：

| 项目   | 2021 年 12 月 31 日 |            |              |
|------|------------------|------------|--------------|
|      | 账面余额             | 坏账准备       | 账面价值         |
| 第一阶段 | 5,199,219.35     | 571,137.84 | 4,628,081.51 |
| 第二阶段 | -                | -          | -            |
| 第三阶段 | -                | -          | -            |
| 合计   | 5,199,219.35     | 571,137.84 | 4,628,081.51 |

续：

| 项目   | 2020 年 12 月 31 日 |              |               |
|------|------------------|--------------|---------------|
|      | 账面余额             | 坏账准备         | 账面价值          |
| 第一阶段 | 12,484,012.14    | 2,332,728.56 | 10,151,283.58 |
| 第二阶段 | -                | -            | -             |
| 第三阶段 | -                | -            | -             |
| 合计   | 12,484,012.14    | 2,332,728.56 | 10,151,283.58 |

#### 4. 按坏账准备计提方法分类披露

| 类别              | 2023 年 6 月 30 日 |        |           |          |            |
|-----------------|-----------------|--------|-----------|----------|------------|
|                 | 账面余额            |        | 坏账准备      |          | 账面价值       |
|                 | 金额              | 比例 (%) | 金额        | 计提比例 (%) |            |
| 单项计提坏账准备的其他应收款  | -               | -      | -         | -        | -          |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | -               | -      | -         | -        | -          |
| 其中：账龄组合         | 251,726.21      | 100.00 | 26,164.02 | 10.39    | 225,562.19 |
| 合计              | 251,726.21      | 100.00 | 26,164.02 | 10.39    | 225,562.19 |

续：

| 类别 | 2022 年 12 月 31 日 |        |      |          |      |
|----|------------------|--------|------|----------|------|
|    | 账面余额             |        | 坏账准备 |          | 账面价值 |
|    | 金额               | 比例 (%) | 金额   | 计提比例 (%) |      |



| 类别              | 2022 年 12 月 31 日 |        |           |          |            |
|-----------------|------------------|--------|-----------|----------|------------|
|                 | 账面余额             |        | 坏账准备      |          | 账面价值       |
|                 | 金额               | 比例 (%) | 金额        | 计提比例 (%) |            |
| 单项计提坏账准备的其他应收款  | -                | -      | -         | -        | -          |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | 184,588.75       | 100.00 | 20,295.27 | 10.99    | 164,293.48 |
| 其中：账龄组合         | 184,588.75       | 100.00 | 20,295.27 | 10.99    | 164,293.48 |
| 合计              | 184,588.75       | 100.00 | 20,295.27 | 10.99    | 164,293.48 |

续：

| 类别              | 2021 年 12 月 31 日 |        |            |          |              |
|-----------------|------------------|--------|------------|----------|--------------|
|                 | 账面余额             |        | 坏账准备       |          | 账面价值         |
|                 | 金额               | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |              |
| 单项计提坏账准备的其他应收款  | -                | -      | -          | -        | -            |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | 5,199,219.35     | 100.00 | 571,137.84 | 10.99    | 4,628,081.51 |
| 其中：账龄组合         | 5,199,219.35     | 100.00 | 571,137.84 | 10.99    | 4,628,081.51 |
| 合计              | 5,199,219.35     | 100.00 | 571,137.84 | 10.99    | 4,628,081.51 |

续：

| 类别              | 2020 年 12 月 31 日 |        |              |          |               |
|-----------------|------------------|--------|--------------|----------|---------------|
|                 | 账面余额             |        | 坏账准备         |          | 账面价值          |
|                 | 金额               | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |               |
| 单项计提坏账准备的其他应收款  | -                | -      | -            | -        | -             |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | 12,484,012.14    | 100.00 | 2,332,728.56 | 18.69    | 10,151,283.58 |
| 其中：账龄组合         | 12,484,012.14    | 100.00 | 2,332,728.56 | 18.69    | 10,151,283.58 |
| 合计              | 12,484,012.14    | 100.00 | 2,332,728.56 | 18.69    | 10,151,283.58 |

## 5. 按组合计提坏账准备的其他应收款

### (1) 账龄组合

| 组合名称：<br>账龄 | 2023 年 6 月 30 日 |           |          | 2022 年 12 月 31 日 |          |          |
|-------------|-----------------|-----------|----------|------------------|----------|----------|
|             | 账面余额            | 坏账准备      | 计提比例 (%) | 账面余额             | 坏账准备     | 计提比例 (%) |
| 1 年以内       | 216,034.84      | 10,801.74 | 5.00     | 155,372.31       | 7,768.62 | 5.00     |
| 1—2 年       | 22,201.70       | 4,440.34  | 20.00    | 20,862.24        | 4,172.45 | 20.00    |
| 2—3 年       | 5,135.47        | 2,567.74  | 50.00    | -                | -        | -        |
| 3 年以上       | 8,354.20        | 8,354.20  | 100.00   | 8,354.20         | 8,354.20 | 100.00   |



| 组合名称：<br>账龄 | 2023 年 6 月 30 日 |           |          | 2022 年 12 月 31 日 |           |          |
|-------------|-----------------|-----------|----------|------------------|-----------|----------|
|             | 账面余额            | 坏账准备      | 计提比例 (%) | 账面余额             | 坏账准备      | 计提比例 (%) |
| 合计          | 251,726.21      | 26,164.02 | 10.39%   | 184,588.75       | 20,295.27 | 10.99    |

续：

| 组合名称：<br>账龄 | 2021 年 12 月 31 日 |            |          | 2020 年 12 月 31 日 |              |          |
|-------------|------------------|------------|----------|------------------|--------------|----------|
|             | 账面余额             | 坏账准备       | 计提比例 (%) | 账面余额             | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 1 年以内       | 3,858,509.64     | 192,925.48 | 5.00     | 5,106,734.17     | 255,336.71   | 5.00     |
| 1—2 年       | 973,808.31       | 194,761.66 | 20.00    | 5,371,901.40     | 1,074,380.28 | 20.00    |
| 2—3 年       | 366,901.40       | 183,450.70 | 50.00    | 2,004,730.00     | 1,002,365.00 | 50.00    |
| 3 年以上       | -                | -          | -        | 646.57           | 646.57       | 100.00   |
| 合计          | 5,199,219.35     | 571,137.84 | 10.99    | 12,484,012.14    | 2,332,728.56 | 18.69    |

## 6. 其他应收款坏账准备计提情况

| 坏账准备    | 2023 年 1-6 月   |                      |                      |           |
|---------|----------------|----------------------|----------------------|-----------|
|         | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计        |
|         | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |           |
| 期初余额    | 20,295.27      | -                    | -                    | 20,295.27 |
| 期初余额在本期 | —              | —                    | —                    | —         |
| —转入第二阶段 | -              | -                    | -                    | -         |
| —转入第三阶段 | -              | -                    | -                    | -         |
| —转回第二阶段 | -              | -                    | -                    | -         |
| —转回第一阶段 | -              | -                    | -                    | -         |
| 本期计提    | 5,868.75       | -                    | -                    | 5,868.75  |
| 本期转回    | -              | -                    | -                    | -         |
| 本期转销    | -              | -                    | -                    | -         |
| 本期核销    | -              | -                    | -                    | -         |
| 其他变动    | -              | -                    | -                    | -         |
| 期末余额    | 26,164.02      | -                    | -                    | 26,164.02 |

续：

| 坏账准备 | 2022 年度        |                      |                      |            |
|------|----------------|----------------------|----------------------|------------|
|      | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计         |
|      | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |            |
| 期初余额 | 571,137.84     | -                    | -                    | 571,137.84 |



| 坏账准备    | 2022 年度        |                      |                      | 合计         |
|---------|----------------|----------------------|----------------------|------------|
|         | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 |            |
|         | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |            |
| 期初余额在本期 | —              | —                    | —                    | —          |
| —转入第二阶段 | -              | -                    | -                    | -          |
| —转入第三阶段 | -              | -                    | -                    | -          |
| —转回第二阶段 | -              | -                    | -                    | -          |
| —转回第一阶段 | -              | -                    | -                    | -          |
| 本期计提    | -              | -                    | -                    | -          |
| 本期转回    | 541,332.55     |                      |                      | 541,332.55 |
| 本期转销    | -              | -                    | -                    | -          |
| 本期核销    | -              | -                    | -                    | -          |
| 其他变动    | -9,510.02      | -                    | -                    | -9,510.02  |
| 期末余额    | 20,295.27      | -                    | -                    | 20,295.27  |

续：

| 坏账准备    | 2021 年度        |                      |                      | 合计           |
|---------|----------------|----------------------|----------------------|--------------|
|         | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 |              |
|         | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |              |
| 期初余额    | 2,332,728.56   | -                    | -                    | 2,332,728.56 |
| 期初余额在本期 | —              | —                    | —                    | —            |
| —转入第二阶段 | -              | -                    | -                    | -            |
| —转入第三阶段 | -              | -                    | -                    | -            |
| —转回第二阶段 | -              | -                    | -                    | -            |
| —转回第一阶段 | -              | -                    | -                    | -            |
| 本期计提    | -              | -                    | -                    | -            |
| 本期转回    | 1,761,590.72   | -                    | -                    | 1,761,590.72 |
| 本期转销    | -              | -                    | -                    | -            |
| 本期核销    | -              | -                    | -                    | -            |
| 其他变动    | -              | -                    | -                    | -            |
| 期末余额    | 571,137.84     | -                    | -                    | 571,137.84   |

续：

| 坏账准备 | 2020 年度 |      |      | 合计 |
|------|---------|------|------|----|
|      | 第一阶段    | 第二阶段 | 第三阶段 |    |



|         | 未来 12 个月预期<br>信用损失 | 整个存续期预期<br>信用损失(未发生<br>信用减值) | 整个存续期预期<br>信用损失(已发生<br>信用减值) |              |
|---------|--------------------|------------------------------|------------------------------|--------------|
| 期初余额    | 771,157.06         | -                            | -                            | 771,157.06   |
| 期初余额在本期 | —                  | —                            | —                            | —            |
| —转入第二阶段 | -                  | -                            | -                            | -            |
| —转入第三阶段 | -                  | -                            | -                            | -            |
| —转回第二阶段 | -                  | -                            | -                            | -            |
| —转回第一阶段 | -                  | -                            | -                            | -            |
| 本期计提    | 1,561,571.50       | -                            | -                            | 1,561,571.50 |
| 本期转回    | -                  | -                            | -                            | -            |
| 本期转销    | -                  | -                            | -                            | -            |
| 本期核销    | -                  | -                            | -                            | -            |
| 其他变动    | -                  | -                            | -                            | -            |
| 期末余额    | 2,332,728.56       | -                            | -                            | 2,332,728.56 |

#### 7. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

| 单位名称 | 款项性质 | 2023 年 6 月 30 日 | 账龄    | 占其他应收<br>款期末余额<br>的比例(%) | 坏账准备<br>期末余额 |
|------|------|-----------------|-------|--------------------------|--------------|
| 张红新  | 押金   | 60,000.00       | 1 年以内 | 23.84                    | 3,000.00     |
| 武利斌  | 备用金  | 30,000.00       | 1 年以内 | 11.92                    | 1,500.00     |
| 孔凡肖  | 备用金  | 30,000.00       | 1 年以内 | 11.92                    | 1,500.00     |
| 周艳明  | 备用金  | 21,112.00       | 1 年以内 | 8.39                     | 1,055.60     |
| 胡剑萍  | 押金   | 20,000.00       | 1 年以内 | 7.95                     | 1,000.00     |
| 合计   |      | 161,112.00      |       | 64.00                    | 8,055.60     |

续:

| 单位名称 | 款项性质 | 2022 年 12 月 31 日 | 账龄    | 占其他应收<br>款期末余额<br>的比例(%) | 坏账准备<br>期末余额 |
|------|------|------------------|-------|--------------------------|--------------|
| 张红新  | 押金   | 60,000.00        | 1 年以内 | 32.50                    | 3,000.00     |
| 武利斌  | 备用金  | 30,000.00        | 1 年以内 | 16.25                    | 1,500.00     |
| 胡剑萍  | 押金   | 20,000.00        | 1 年以内 | 10.83                    | 1,000.00     |
| 梅永杰  | 备用金  | 17,501.40        | 4 年以内 | 9.48                     | 8,811.56     |
| 张聪卓  | 备用金  | 15,251.31        | 1 年以内 | 8.26                     | 762.57       |
| 合计   |      | 142,752.71       |       | 77.32                    | 15,074.13    |

续:

| 单位名称 | 款项性质 | 2021 年 12 月 31 日 | 账龄 | 占其他应收<br>款期末余额<br>的比例(%) | 坏账准备<br>期末余额 |
|------|------|------------------|----|--------------------------|--------------|
|------|------|------------------|----|--------------------------|--------------|



| 单位名称         | 款项性质 | 2021 年 12 月 31 日 | 账龄    | 占其他应收款期末余额的比例 (%) | 坏账准备期末余额   |
|--------------|------|------------------|-------|-------------------|------------|
| 河北森朗生物科技有限公司 | 借款   | 3,247,950.00     | 2 年以内 | 62.47             | 177,894.38 |
| 彭花珍          | 其他往来 | 469,135.46       | 2 年以内 | 9.02              | 93,827.09  |
| 任聪苗          | 其他往来 | 426,869.22       | 2 年以内 | 8.21              | 85,373.84  |
| 梅雅浩          | 其他往来 | 426,116.23       | 1 年以内 | 8.20              | 21,305.81  |
| 田丽霞          | 借款   | 350,000.00       | 3 年以内 | 6.73              | 174,820.00 |
| 合计           |      | 4,920,070.91     |       | 94.63             | 553,221.12 |

续：

| 单位名称              | 款项性质    | 2020 年 12 月 31 日 | 账龄    | 占其他应收款期末余额的比例 (%) | 坏账准备期末余额     |
|-------------------|---------|------------------|-------|-------------------|--------------|
| 任聪苗               | 借款、其他往来 | 4,643,885.88     | 2 年以内 | 37.2              | 858,294.29   |
| 河北森朗生物科技有限公司      | 借款      | 3,019,212.50     | 1 年以内 | 24.18             | 150,960.63   |
| 卢海星               | 借款      | 2,176,900.00     | 3 年以内 | 17.44             | 1,061,045.00 |
| 石家庄市栾城区华英工贸有限责任公司 | 借款      | 1,126,186.25     | 2 年以内 | 9.02              | 215,346.44   |
| 彭花珍               | 其他往来    | 469,135.46       | 1 年以内 | 3.76              | 23,456.77    |
| 合计                |         | 11,435,320.09    |       | 91.6              | 2,309,103.13 |

## 8. 其他应收款的其他说明

2022 年 12 月 31 日其他应收款余额较 2021 年末减少 96.45%，主要原因是 2022 年本公司将前期的借款和往来款收回所致。

2021 年 12 月 31 日其他应收款余额较 2020 年末减少 58.35%，主要原因是 2021 年公司收回前期借款较多所致。

## 注释8. 存货

### 1. 存货分类

| 项目     | 2023 年 6 月 30 日 |              |               | 2022 年 12 月 31 日 |              |               |
|--------|-----------------|--------------|---------------|------------------|--------------|---------------|
|        | 账面余额            | 存货跌价准备       | 账面价值          | 账面余额             | 存货跌价准备       | 账面价值          |
| 原材料    | 4,211,997.83    | 417,774.78   | 3,794,223.05  | 4,231,620.99     | 269,801.85   | 3,961,819.14  |
| 在产品    | 4,905,970.92    | 486,154.24   | 4,419,816.68  | 7,429,975.72     | 510,586.71   | 6,919,389.01  |
| 库存商品   | 12,258,971.58   | 1,374,010.90 | 10,884,960.68 | 14,626,014.74    | 1,441,919.68 | 13,184,095.06 |
| 发出商品   | 1,951,712.74    | -            | 1,951,712.74  | 3,638,173.28     | -            | 3,638,173.28  |
| 委托加工物资 | 1,461,244.73    | -            | 1,461,244.73  | 1,255,796.58     | -            | 1,255,796.58  |
| 自制半成品  | 6,600,874.05    | -            | 6,600,874.05  | 2,556,023.92     | 57,890.53    | 2,498,133.39  |



| 项目   | 2023 年 6 月 30 日 |              |               | 2022 年 12 月 31 日 |              |               |
|------|-----------------|--------------|---------------|------------------|--------------|---------------|
|      | 账面余额            | 存货跌价准备       | 账面价值          | 账面余额             | 存货跌价准备       | 账面价值          |
| 周转材料 | 821,113.52      | -            | 821,113.52    | 599,292.65       | -            | 599,292.65    |
| 合计   | 32,211,885.37   | 2,277,939.92 | 29,933,945.45 | 34,336,897.88    | 2,280,198.77 | 32,056,699.11 |

续：

| 项目     | 2021 年 12 月 31 日 |           |               | 2020 年 12 月 31 日 |           |               |
|--------|------------------|-----------|---------------|------------------|-----------|---------------|
|        | 账面余额             | 存货跌价准备    | 账面价值          | 账面余额             | 存货跌价准备    | 账面价值          |
| 原材料    | 4,058,127.82     | 41,701.49 | 4,016,426.33  | 1,966,340.45     | 5,294.82  | 1,961,045.63  |
| 在产品    | 4,261,933.58     | -         | 4,261,933.58  | 3,453,357.86     | -         | 3,453,357.86  |
| 库存商品   | 6,939,622.02     | 13,190.67 | 6,926,431.35  | 4,790,807.18     | 13,190.67 | 4,777,616.51  |
| 发出商品   | 1,810,906.71     | -         | 1,810,906.71  | 1,887,309.76     | -         | 1,887,309.76  |
| 委托加工物资 | 1,405,891.45     | -         | 1,405,891.45  | 197,500.94       | -         | 197,500.94    |
| 自制半成品  | 3,135,057.37     | -         | 3,135,057.37  | 1,554,761.62     | -         | 1,554,761.62  |
| 周转材料   | 702,355.07       | -         | 702,355.07    | 638,362.49       | -         | 638,362.49    |
| 合计     | 22,313,894.02    | 54,892.16 | 22,259,001.86 | 14,488,440.30    | 18,485.49 | 14,469,954.81 |

## 2. 存货跌价准备

| 项目     | 2020 年 1 月 1 日 | 本期增加金额    |    | 本期减少金额 |    |    | 2020 年 12 月 31 日 |
|--------|----------------|-----------|----|--------|----|----|------------------|
|        |                | 计提        | 其他 | 转回     | 转销 | 其他 |                  |
| 原材料    | -              | 5,294.82  | -  | -      | -  | -  | 5,294.82         |
| 在产品    | -              | -         | -  | -      | -  | -  | -                |
| 库存商品   | -              | 13,190.67 | -  | -      | -  | -  | 13,190.67        |
| 发出商品   | -              | -         | -  | -      | -  | -  | -                |
| 委托加工物资 | -              | -         | -  | -      | -  | -  | -                |
| 周转材料   | -              | -         | -  | -      | -  | -  | -                |
| 自制半成品  | -              | -         | -  | -      | -  | -  | -                |
| 合计     | -              | 18,485.49 | -  | -      | -  | -  | 18,485.49        |

续：

| 项目     | 2020 年 12 月 31 日 | 本期增加金额    |    | 本期减少金额 |    |    | 2021 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|-----------|----|--------|----|----|------------------|
|        |                  | 计提        | 其他 | 转回     | 转销 | 其他 |                  |
| 原材料    | 5,294.82         | 36,406.67 | -  | -      | -  | -  | 41,701.49        |
| 在产品    | -                | -         | -  | -      | -  | -  | -                |
| 库存商品   | 13,190.67        | -         | -  | -      | -  | -  | 13,190.67        |
| 发出商品   | -                | -         | -  | -      | -  | -  | -                |
| 委托加工物资 | -                | -         | -  | -      | -  | -  | -                |



| 项 目   | 2020 年 12 月 31 日 | 本期增加金额    |    | 本期减少金额 |    |    | 2021 年 12 月 31 日 |
|-------|------------------|-----------|----|--------|----|----|------------------|
|       |                  | 计提        | 其他 | 转回     | 转销 | 其他 |                  |
| 周转材料  | -                | -         | -  | -      | -  | -  | -                |
| 自制半成品 | -                | -         | -  | -      | -  | -  | -                |
| 合计    | 18,485.49        | 36,406.67 | -  | -      | -  | -  | 54,892.16        |

续：

| 项目     | 2021 年 12 月 31 日 | 本期增加金额       |    | 本期减少金额 |    |    | 2022 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|--------------|----|--------|----|----|------------------|
|        |                  | 计提           | 其他 | 转回     | 转销 | 其他 |                  |
| 原材料    | 41,701.49        | 228,100.36   | -  | -      | -  | -  | 269,801.85       |
| 在产品    | -                | 510,586.71   | -  | -      | -  | -  | 510,586.71       |
| 库存商品   | 13,190.67        | 1,428,729.01 | -  | -      | -  | -  | 1,441,919.68     |
| 发出商品   | -                | -            | -  | -      | -  | -  | -                |
| 委托加工物资 | -                | -            | -  | -      | -  | -  | -                |
| 周转材料   | -                | -            | -  | -      | -  | -  | -                |
| 自制半成品  | -                | 57,890.53    | -  | -      | -  | -  | 57,890.53        |
| 合计     | 54,892.16        | 2,225,306.61 | -  | -      | -  | -  | 2,280,198.77     |

续：

| 项目     | 2022 年 12 月 31 日 | 本期增加金额       |    | 本期减少金额 |              |    | 2023 年 6 月 30 日 |
|--------|------------------|--------------|----|--------|--------------|----|-----------------|
|        |                  | 计提           | 其他 | 转回     | 转销           | 其他 |                 |
| 原材料    | 269,801.85       | 374,556.65   | -  | -      | 226,583.72   | -  | 417,774.78      |
| 在产品    | 510,586.71       | 212,802.80   | -  | -      | 237,235.27   | -  | 486,154.24      |
| 库存商品   | 1,441,919.68     | 1,134,764.61 | -  | -      | 1,202,673.39 | -  | 1,374,010.90    |
| 发出商品   | -                | -            | -  | -      | -            | -  | -               |
| 委托加工物资 | -                | -            | -  | -      | -            | -  | -               |
| 周转材料   | -                | -            | -  | -      | -            | -  | -               |
| 自制半成品  | 57,890.53        | -            | -  | -      | 57,890.53    | -  | -               |
| 合计     | 2,280,198.77     | 1,722,124.06 | -  | -      | 1,724,382.91 | -  | 2,277,939.92    |

### 3. 存货的其他说明

2022 年 12 月 31 日存货余额较 2021 年末增加 53.88%，2021 年 12 月 31 日存货余额较 2020 年末增加 54.01%主要原因本公司收入增加较快，公司相应年底生产备货较多所致。

### 注释9. 其他流动资产

#### 1. 其他流动资产分项列示

| 项目 | 2023 年 6 月 30 日 | 2022 年 12 月 31 日 | 2021 年 12 月 31 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|----|-----------------|------------------|------------------|------------------|
|----|-----------------|------------------|------------------|------------------|



| 项目               | 2023 年 6 月 30 日 | 2022 年 12 月 31 日 | 2021 年 12 月 31 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|------------------|-----------------|------------------|------------------|------------------|
| 增值税留抵扣额          | 3,684.87        | -                | 118,276.42       | 93,725.69        |
| 以抵销后净额列示的所得税预缴税额 | -               | -                | -                | -                |
| 合计               | 3,684.87        | -                | 118,276.42       | 93,725.69        |

#### 注释10. 其他非流动金融资产

| 项目     | 2023 年 6 月 30 日 | 2022 年 12 月 31 日 | 2021 年 12 月 31 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|--------|-----------------|------------------|------------------|------------------|
| 债务工具投资 |                 |                  |                  | —                |
| 权益工具投资 |                 |                  | 2,050,000.00     | 1,744,584.83     |
| 合计     |                 |                  | 2,050,000.00     | 1,744,584.83     |

2018 年 11 月，公司因看好河北松辰医药科技有限公司（以下简称“松辰医药”）及其所处行业的发展前景决定对其进行投资，2022 年，公司为聚焦主务，决定退出对松辰医药的投资。

2021 年 12 月 30 日，圣泰有限股东会决议将圣泰有限持有松辰医药 8.33% 的股权（认缴出资和实缴出资均为 49.00 万元）以 205.00 万元价格转让给河北松辰企业管理咨询有限公司。2021 年 12 月 31 日，圣泰有限与河北松辰企业管理咨询有限公司签署股权转让协议及补充协议。2022 年 1 月 20 日，松辰医药办理完毕上述股权转让的工商变更登记手续。转让后，圣泰有限不再持有松辰医药股权。

#### 注释11. 固定资产

| 项目     | 2023 年 6 月 30 日 | 2022 年 12 月 31 日 | 2021 年 12 月 31 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|--------|-----------------|------------------|------------------|------------------|
| 固定资产   | 111,155,138.76  | 57,223,702.19    | 51,337,596.74    | 49,353,033.64    |
| 固定资产清理 | -               | -                | -                | -                |
| 合计     | 111,155,138.76  | 57,223,702.19    | 51,337,596.74    | 49,353,033.64    |

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

#### (一) 固定资产

##### 1. 固定资产情况

| 项目                | 房屋及建筑物        | 机器设备          | 运输工具         | 办公设备         | 合计            |
|-------------------|---------------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| 一. 账面原值           |               |               |              |              |               |
| 1. 2020 年 1 月 1 日 | 32,863,538.84 | 23,193,760.62 | 3,928,869.73 | 3,492,879.69 | 63,479,048.88 |



河北圣泰材料股份有限公司  
截至 2023 年 6 月 30 日止及前三个年度  
财务报表附注

| 项目                  | 房屋及建筑物        | 机器设备          | 运输工具         | 办公设备         | 合计            |
|---------------------|---------------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| 2. 本期增加金额           | -             | 1,480,741.92  | 2,059,168.41 | 835,407.96   | 4,375,318.29  |
| 购置                  |               | 1,480,741.92  | 2,059,168.41 | 835,407.96   | 4,375,318.29  |
| 在建工程转入              |               |               |              |              |               |
| 非同一控制下企业合并          |               |               |              |              |               |
| 其他增加                |               |               |              |              |               |
| 3. 本期减少金额           |               | 194,651.06    | 825,970.26   | -            | 1,020,621.32  |
| 处置或报废               |               | 194,651.06    | 825,970.26   | -            | 1,020,621.32  |
| 融资租出                |               |               |              |              |               |
| 处置子公司               |               |               |              |              |               |
| 其他减少                |               |               |              |              |               |
| 4. 2020 年 12 月 31 日 | 32,863,538.84 | 24,479,851.48 | 5,162,067.88 | 4,328,287.65 | 66,833,745.85 |
| 二. 累计折旧             |               |               |              |              |               |
| 1. 2020 年 1 月 1 日   | 4,788,448.38  | 3,951,235.94  | 1,920,643.45 | 2,587,056.45 | 13,247,384.22 |
| 2. 本期增加金额           | 1,612,883.28  | 2,254,655.55  | 833,478.56   | 327,403.06   | 5,028,420.45  |
| 本期计提                | 1,612,883.28  | 2,254,655.55  | 833,478.56   | 327,403.06   | 5,028,420.45  |
| 其他增加                |               |               |              |              |               |
| 3. 本期减少金额           |               | 33,801.90     | 761,290.56   | -            | 795,092.46    |
| 处置或报废               |               | 33,801.90     | 761,290.56   | -            | 795,092.46    |
| 其他减少                |               |               |              |              |               |
| 4. 2020 年 12 月 31 日 | 6,401,331.66  | 6,172,089.59  | 1,992,831.45 | 2,914,459.51 | 17,480,712.21 |
| 三. 减值准备             |               |               |              |              |               |
| 1. 2020 年 1 月 1 日   |               |               |              |              |               |
| 2. 本期增加金额           |               |               |              |              |               |
| 本期计提                |               |               |              |              |               |
| 其他增加                |               |               |              |              |               |
| 3. 本期减少金额           |               |               |              |              |               |
| 处置或报废               |               |               |              |              |               |
| 处置子公司               |               |               |              |              |               |
| 其他减少                |               |               |              |              |               |
| 4. 2020 年 12 月 31 日 |               |               |              |              |               |
| 四. 账面价值             |               |               |              |              |               |
| 1. 2020 年 12 月 31 日 | 26,462,207.18 | 18,307,761.89 | 3,169,236.43 | 1,413,828.14 | 49,353,033.64 |
| 2. 2020 年 1 月 1 日   | 28,075,090.46 | 19,242,524.68 | 2,008,226.28 | 905,823.24   | 50,231,664.66 |

续:

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 办公设备 | 合计 |
|----|--------|------|------|------|----|
|----|--------|------|------|------|----|



| 项目                  | 房屋及建筑物        | 机器设备          | 运输工具         | 办公设备         | 合计            |
|---------------------|---------------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| 一. 账面原值             |               |               |              |              |               |
| 1. 2020 年 12 月 31 日 | 32,863,538.84 | 24,479,851.48 | 5,162,067.88 | 4,328,287.65 | 66,833,745.85 |
| 2. 本期增加金额           | -             | 4,265,694.35  | 3,584,861.96 | 456,698.05   | 8,307,254.36  |
| 购置                  |               | 4,265,694.35  | 3,584,861.96 | 456,698.05   | 8,307,254.36  |
| 在建工程转入              |               |               |              |              |               |
| 其他增加                |               |               |              |              |               |
| 3. 本期减少金额           |               | 469,140.24    | 312,774.57   | 76,170.95    | 858,085.76    |
| 处置或报废               |               | 469,140.24    | 312,774.57   | 76,170.95    | 858,085.76    |
| 处置子公司               |               |               |              |              |               |
| 其他减少                |               |               |              |              |               |
| 4. 2021 年 12 月 31 日 | 32,863,538.84 | 28,276,405.59 | 8,434,155.27 | 4,708,814.75 | 74,282,914.45 |
| 二. 累计折旧             |               |               |              |              |               |
| 1. 2020 年 12 月 31 日 | 6,401,331.66  | 6,172,089.59  | 1,992,831.45 | 2,914,459.51 | 17,480,712.21 |
| 2. 本期增加金额           | 1,612,883.28  | 2,531,373.37  | 1,410,711.54 | 431,566.69   | 5,986,534.88  |
| 本期计提                | 1,612,883.28  | 2,531,373.37  | 1,410,711.54 | 431,566.69   | 5,986,534.88  |
| 其他增加                |               |               |              |              |               |
| 3. 本期减少金额           |               | 152,431.14    | 297,135.84   | 72,362.40    | 521,929.38    |
| 处置或报废               |               | 152,431.14    | 297,135.84   | 72,362.40    | 521,929.38    |
| 处置子公司               |               |               |              |              |               |
| 其他减少                |               |               |              |              |               |
| 4. 2021 年 12 月 31 日 | 8,014,214.94  | 8,551,031.82  | 3,106,407.15 | 3,273,663.80 | 22,945,317.71 |
| 三. 减值准备             |               |               |              |              |               |
| 1. 2020 年 12 月 31 日 |               |               |              |              |               |
| 2. 本期增加金额           |               |               |              |              |               |
| 重分类                 |               |               |              |              |               |
| 本期计提                |               |               |              |              |               |
| 非同一控制下企业合并          |               |               |              |              |               |
| 其他增加                |               |               |              |              |               |
| 3. 本期减少金额           |               |               |              |              |               |
| 处置或报废               |               |               |              |              |               |
| 处置子公司               |               |               |              |              |               |
| 其他减少                |               |               |              |              |               |
| 4. 2021 年 12 月 31 日 |               |               |              |              |               |
| 四. 账面价值             |               |               |              |              |               |
| 1. 2021 年 12 月 31 日 | 24,849,323.90 | 19,725,373.77 | 5,327,748.12 | 1,435,150.95 | 51,337,596.74 |
| 2. 2020 年 12 月 31 日 | 26,462,207.18 | 18,307,761.89 | 3,169,236.43 | 1,413,828.14 | 49,353,033.64 |



续：

| 项目                  | 房屋及建筑物        | 机器设备          | 运输工具         | 办公设备         | 合计            |
|---------------------|---------------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| 一. 账面原值             |               |               |              |              |               |
| 1. 2021 年 12 月 31 日 | 32,863,538.84 | 28,276,405.59 | 8,434,155.27 | 4,708,814.75 | 74,282,914.45 |
| 2. 本期增加金额           | -             | 10,411,806.05 | 1,491,371.70 | 2,740,218.60 | 14,643,396.35 |
| 购置                  | -             | 4,914,211.94  | 1,491,371.70 | 2,740,218.60 | 9,145,802.24  |
| 在建工程转入              |               | 5,497,594.11  |              |              | 5,497,594.11  |
| 其他增加                |               |               |              |              |               |
| 3. 本期减少金额           | 1,109,126.26  | 2,181,991.60  | -            | -            | 3,291,117.86  |
| 处置或报废               | 1,109,126.26  | 2,181,991.60  | -            | -            | 3,291,117.86  |
| 处置子公司               |               |               |              |              |               |
| 其他减少                |               |               |              |              |               |
| 4. 2022 年 12 月 31 日 | 31,754,412.58 | 36,506,220.04 | 9,925,526.97 | 7,449,033.35 | 85,635,192.94 |
| 二. 累计折旧             |               |               |              |              |               |
| 1. 2021 年 12 月 31 日 | 8,014,214.94  | 8,551,031.82  | 3,106,407.15 | 3,273,663.80 | 22,945,317.71 |
| 2. 本期增加金额           | 1,612,883.28  | 2,852,758.98  | 1,806,256.28 | 621,687.41   | 6,893,585.95  |
| 本期计提                | 1,612,883.28  | 2,852,758.98  | 1,806,256.28 | 621,687.41   | 6,893,585.95  |
| 其他增加                |               |               |              |              |               |
| 3. 本期减少金额           | 693,281.05    | 734,131.86    | -            | -            | 1,427,412.91  |
| 处置或报废               | 693,281.05    | 734,131.86    | -            | -            | 1,427,412.91  |
| 处置子公司               |               |               |              |              |               |
| 其他减少                |               |               |              |              |               |
| 4. 2022 年 12 月 31 日 | 8,933,817.17  | 10,669,658.94 | 4,912,663.43 | 3,895,351.21 | 28,411,490.75 |
| 三. 减值准备             |               |               |              |              |               |
| 1. 2021 年 12 月 31 日 |               |               |              |              |               |
| 2. 本期增加金额           |               |               |              |              |               |
| 本期计提                |               |               |              |              |               |
| 其他增加                |               |               |              |              |               |
| 3. 本期减少金额           |               |               |              |              |               |
| 处置或报废               |               |               |              |              |               |
| 处置子公司               |               |               |              |              |               |
| 其他减少                |               |               |              |              |               |
| 4. 2022 年 12 月 31 日 |               |               |              |              |               |
| 四. 账面价值             |               |               |              |              |               |
| 1. 2022 年 12 月 31 日 | 22,820,595.41 | 25,836,561.10 | 5,012,863.54 | 3,553,682.14 | 57,223,702.19 |
| 2. 2021 年 12 月 31 日 | 24,849,323.90 | 19,725,373.77 | 5,327,748.12 | 1,435,150.95 | 51,337,596.74 |

续：



河北圣泰材料股份有限公司  
截至 2023 年 6 月 30 日止及前三个年度  
财务报表附注

| 项目                  | 房屋及建筑物        | 机器设备          | 运输工具          | 办公设备         | 合计             |
|---------------------|---------------|---------------|---------------|--------------|----------------|
| 一. 账面原值             |               |               |               |              |                |
| 1. 2022 年 12 月 31 日 | 31,754,412.58 | 36,506,220.04 | 9,925,526.97  | 7,449,033.35 | 85,635,192.94  |
| 2. 本期增加金额           | 20,802,912.17 | 36,140,398.48 | 1,275,000.00  | 1,073,957.98 | 59,292,268.63  |
| 购置                  |               | 3,103,168.57  | 1,275,000.00  | 1,073,957.98 | 5,452,126.55   |
| 在建工程转入              | 20,802,912.17 | 33,037,229.91 |               |              | 53,840,142.08  |
| 其他增加                |               |               |               |              |                |
| 3. 本期减少金额           |               | 376,914.56    | -             | 30,000.00    | 406,914.56     |
| 处置或报废               |               | 376,914.56    | -             | 30,000.00    | 406,914.56     |
| 处置子公司               |               |               |               |              |                |
| 其他减少                |               |               |               |              |                |
| 4. 2023 年 6 月 30 日  | 52,557,324.75 | 72,269,703.96 | 11,200,526.97 | 8,492,991.33 | 144,520,547.01 |
| 二. 累计折旧             |               |               |               |              |                |
| 1. 2022 年 12 月 31 日 | 8,933,817.17  | 10,669,658.94 | 4,912,663.43  | 3,895,351.21 | 28,411,490.75  |
| 2. 本期增加金额           | 944,956.19    | 2,508,922.92  | 1,053,131.51  | 608,742.72   | 5,115,753.34   |
| 本期计提                | 944,956.19    | 2,508,922.92  | 1,053,131.51  | 608,742.72   | 5,115,753.34   |
| 其他增加                |               |               |               |              |                |
| 3. 本期减少金额           |               | 133,335.84    | -             | 28,500.00    | 161,835.84     |
| 处置或报废               |               | 133,335.84    | -             | 28,500.00    | 161,835.84     |
| 处置子公司               |               |               |               |              |                |
| 其他减少                |               |               |               |              |                |
| 4. 2023 年 6 月 30 日  | 9,878,773.36  | 13,045,246.02 | 5,965,794.94  | 4,475,593.93 | 33,365,408.25  |
| 三. 减值准备             |               |               |               |              |                |
| 1. 2022 年 12 月 31 日 |               |               |               |              |                |
| 2. 本期增加金额           |               |               |               |              |                |
| 重分类                 |               |               |               |              |                |
| 本期计提                |               |               |               |              |                |
| 非同一控制下企业合并          |               |               |               |              |                |
| 其他增加                |               |               |               |              |                |
| 3. 本期减少金额           |               |               |               |              |                |
| 处置或报废               |               |               |               |              |                |
| 处置子公司               |               |               |               |              |                |
| 其他减少                |               |               |               |              |                |
| 4. 2023 年 6 月 30 日  |               |               |               |              |                |
| 四. 账面价值             |               |               |               |              |                |
| 1. 2023 年 6 月 30 日  | 42,678,551.39 | 59,224,457.94 | 5,234,732.03  | 4,017,397.40 | 111,155,138.76 |
| 2. 2022 年 12 月 31 日 | 22,820,595.41 | 25,836,561.10 | 5,012,863.54  | 3,553,682.14 | 57,223,702.19  |



## 2. 尚未办妥产权证书的固定资产

| 项目     | 2023 年 6 月 30 日<br>账面价值 | 2022 年 12 月 31 日<br>账面价值 | 2021 年 12 月 31 日<br>账面价值 | 2020 年 12 月 31 日<br>账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|--------|-------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|------------|
| 房屋及建筑物 | 24,134,097.08           | 4,241,675.36             | 12,127,449.27            | 12,986,860.83            | 产权证书正在办理中  |
| 合计     | 24,134,097.08           | 4,241,675.36             | 12,127,449.27            | 12,986,860.83            |            |

## 3. 固定资产的其他说明

2023 年 6 月 30 日固定资产原值较 2022 年末增加 68.76%，主要原因是本公司 2023 年 1-6 月份新型锂电池电解液添加剂技改扩能项目（二期）建设完成，相应结转固定资产较多所致。

## 注释12. 在建工程

| 项目   | 2023 年 6 月 30 日 | 2022 年 12 月 31 日 | 2021 年 12 月 31 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|------|-----------------|------------------|------------------|------------------|
| 在建工程 | 32,468,331.08   | 46,453,490.74    | 5,222,117.06     | -                |
| 工程物资 | 193,066.48      | 84,196.15        | -                | -                |
| 合计   | 32,661,397.56   | 46,537,686.89    | 5,222,117.06     | -                |

注：上表中的在建工程是指扣除工程物资后的在建工程。

### (一) 在建工程

#### 1. 在建工程情况

| 项目                    | 2023 年 6 月 30 日 |      |               | 2022 年 12 月 31 日 |      |               |
|-----------------------|-----------------|------|---------------|------------------|------|---------------|
|                       | 账面余额            | 减值准备 | 账面价值          | 账面余额             | 减值准备 | 账面价值          |
| 新型锂电池电解液添加剂技改扩能项目（二期） |                 |      |               | 39,105,705.33    |      | 39,105,705.33 |
| 新型锂电池电解液添加剂技改扩能辅助工程建设 | 14,727,113.59   |      | 14,727,113.59 | 5,862,106.90     |      | 5,862,106.90  |
| 新型锂电池电解质及添加剂技改扩能产业化项目 | 17,741,217.49   |      | 17,741,217.49 | 1,485,678.51     |      | 1,485,678.51  |
| 合计                    | 32,468,331.08   |      | 32,468,331.08 | 46,453,490.74    |      | 46,453,490.74 |

续：

| 项目                    | 2021 年 12 月 31 日 |      |              | 2020 年 12 月 31 日 |      |      |
|-----------------------|------------------|------|--------------|------------------|------|------|
|                       | 账面余额             | 减值准备 | 账面价值         | 账面余额             | 减值准备 | 账面价值 |
| 新型锂电池电解液添加剂技改扩能项目（二期） | 5,190,277.44     |      | 5,190,277.44 |                  |      |      |
| 新型锂电池电解液添加剂技改扩能辅助工程建设 | 31,839.62        |      | 31,839.62    |                  |      |      |
| 合计                    | 5,222,117.06     |      | 5,222,117.06 |                  |      |      |



## 2. 重要在建工程项目本报告期变动情况

| 工程项目名称                | 2020 年<br>12 月 31 日 | 本期增加         | 本期转入<br>固定资产 | 本期其他<br>减少 | 2021 年<br>12 月 31 日 |
|-----------------------|---------------------|--------------|--------------|------------|---------------------|
| 新型锂电池电解液添加剂技改扩能项目（二期） |                     | 5,190,277.44 |              |            | 5,190,277.44        |
| 新型锂电池电解液添加剂技改扩能辅助工程建设 |                     | 31,839.62    |              |            | 31,839.62           |
| 合计                    |                     | 5,222,117.06 |              |            | 5,222,117.06        |

续：

| 工程项目名称                | 预算数<br>(万元) | 工程投入占<br>预算比例<br>(%) | 工程进<br>度(%) | 利息资本<br>化累计金<br>额 | 其中：本期利<br>息资本化金<br>额 | 本期利息<br>资本化率<br>(%) | 资金<br>来源 |
|-----------------------|-------------|----------------------|-------------|-------------------|----------------------|---------------------|----------|
| 新型锂电池电解液添加剂技改扩能项目（二期） | 6,000.00    | 8.65                 | 8.65        |                   |                      |                     | 自筹       |
| 新型锂电池电解液添加剂技改扩能辅助工程建设 | 3,000.00    | 0.11                 | 0.11        |                   |                      |                     | 自筹       |
| 合计                    | 9,000.00    |                      |             |                   |                      |                     |          |

续：

| 工程项目名称                | 2021 年<br>12 月 31 日 | 本期增加          | 本期转入<br>固定资产 | 本期其他<br>减少 | 2022 年<br>12 月 31 日 |
|-----------------------|---------------------|---------------|--------------|------------|---------------------|
| 新型锂电池电解液添加剂技改扩能项目（二期） | 5,190,277.44        | 33,915,427.89 |              |            | 39,105,705.33       |
| 新型锂电池电解液添加剂技改扩能辅助工程建设 | 31,839.62           | 11,327,861.39 | 5,497,594.11 |            | 5,862,106.90        |
| 新型锂电池电解质及添加剂技改扩能产业化项目 |                     | 1,485,678.51  |              |            | 1,485,678.51        |
| 合计                    | 5,222,117.06        | 46,728,967.79 | 5,497,594.11 |            | 46,453,490.74       |

续：

| 工程项目名称                | 预算数<br>(万元) | 工程投入占<br>预算比例<br>(%) | 工程进<br>度(%) | 利息资本<br>化累计金<br>额 | 其中：本期利<br>息资本化金<br>额 | 本期利息<br>资本化率<br>(%) | 资金<br>来源 |
|-----------------------|-------------|----------------------|-------------|-------------------|----------------------|---------------------|----------|
| 新型锂电池电解液添加剂技改扩能项目（二期） | 6,000.00    | 65.18                | 65.18       |                   |                      |                     | 自筹       |
| 新型锂电池电解液添加剂技改扩能辅助工程建设 | 3,000.00    | 37.87                | 37.87       |                   |                      |                     | 自筹       |
| 新型锂电池电解质及添加剂技改扩能      | 84,647.00   | 0.18                 | 0.18        |                   |                      |                     | 募集资金和自筹  |



|       |           |  |  |  |  |  |
|-------|-----------|--|--|--|--|--|
| 产业化项目 |           |  |  |  |  |  |
| 合计    | 93,647.00 |  |  |  |  |  |

续：

| 工程项目名称                | 2022 年<br>12 月 31 日 | 本期增加          | 本期转入<br>固定资产  | 本期其<br>他减少 | 2023 年<br>6 月 30 日 |
|-----------------------|---------------------|---------------|---------------|------------|--------------------|
| 新型锂电池电解液添加剂技改扩能项目（二期） | 39,105,705.33       | 12,968,083.39 | 52,073,788.72 |            |                    |
| 新型锂电池电解液添加剂技改扩能辅助工程建设 | 5,862,106.90        | 10,631,360.05 | 1,766,353.36  |            | 14,727,113.59      |
| 新型锂电池电解质及添加剂技改扩能产业化项目 | 1,485,678.51        | 16,255,538.98 |               |            | 17,741,217.49      |
| 合计                    | 46,453,490.74       | 39,854,982.42 | 53,840,142.08 |            | 32,468,331.08      |

续：

| 工程项目名称                | 预算数<br>(万元) | 工程投入占<br>预算比例<br>(%) | 工程进<br>度(%) | 利息资<br>本化累<br>计金额 | 其中：本<br>期利息资<br>本化金额 | 本期利息<br>资本化率<br>(%) | 资金来源        |
|-----------------------|-------------|----------------------|-------------|-------------------|----------------------|---------------------|-------------|
| 新型锂电池电解液添加剂技改扩能项目（二期） | 6,000.00    | 86.79                | 100.00      |                   |                      |                     | 自筹          |
| 新型锂电池电解液添加剂技改扩能辅助工程建设 | 3,000.00    | 73.30                | 73.30       |                   |                      |                     | 自筹          |
| 新型锂电池电解质及添加剂技改扩能产业化项目 | 84,647.00   | 2.10                 | 2.10        |                   |                      |                     | 募集资金<br>和自筹 |
| 合计                    | 93,647.00   |                      |             |                   |                      |                     |             |

### 3. 在建工程的其他说明

2023 年 6 月 30 日在建工程余额较 2022 年末减少 29.82%，主要原因是本公司 2023 年 1-6 月份新型锂电池电解液添加剂技改扩能项目（二期）建设完成，在建工程结转固定资产所致。

2022 年 12 月 31 日在建工程余额较 2021 年末增加 791.17%，主要原因是本公司 2022 年新型锂电池电解液添加剂技改扩能项目（二期）、新型锂电池电解液添加剂技改扩能辅助工程建设投资支出较多所致。

#### (二) 工程物资

| 项目    | 2023 年 6 月 30 日 |      |            | 2022 年 12 月 31 日 |      |           |
|-------|-----------------|------|------------|------------------|------|-----------|
|       | 账面余额            | 减值准备 | 账面价值       | 账面余额             | 减值准备 | 账面价值      |
| 工程用材料 | 193,066.48      | -    | 193,066.48 | 84,196.15        | -    | 84,196.15 |



| 项目 | 2023 年 6 月 30 日 |      |            | 2022 年 12 月 31 日 |      |           |
|----|-----------------|------|------------|------------------|------|-----------|
|    | 账面余额            | 减值准备 | 账面价值       | 账面余额             | 减值准备 | 账面价值      |
| 合计 | 193,066.48      | -    | 193,066.48 | 84,196.15        | -    | 84,196.15 |

续：

| 项目    | 2021 年 12 月 31 日 |      |      | 2020 年 12 月 31 日 |      |      |
|-------|------------------|------|------|------------------|------|------|
|       | 账面余额             | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额             | 减值准备 | 账面价值 |
| 工程用材料 | -                | -    | -    | -                | -    | -    |
| 合计    | -                | -    | -    | -                | -    | -    |

### 注释13. 使用权资产

| 项目                  | 房屋及建筑物       | 其他 | 合计           |
|---------------------|--------------|----|--------------|
| 一. 账面原值             |              |    |              |
| 1. 2021 年 1 月 1 日   | 1,173,132.59 |    | 1,173,132.59 |
| 2. 本期增加金额           | 1,543,485.37 |    | 1,543,485.37 |
| 租赁                  | 1,543,485.37 |    | 1,543,485.37 |
| 其他增加                |              |    |              |
| 3. 本期减少金额           |              |    |              |
| 租赁到期                |              |    |              |
| 处置子公司               |              |    |              |
| 其他减少                |              |    |              |
| 4. 2021 年 12 月 31 日 | 2,716,617.96 |    | 2,716,617.96 |
| 二. 累计折旧             |              |    |              |
| 1. 2021 年 1 月 1 日   | 97,761.05    |    | 97,761.05    |
| 2. 本期增加金额           | 395,406.25   |    | 395,406.25   |
| 本期计提                | 395,406.25   |    | 395,406.25   |
| 其他增加                |              |    |              |
| 3. 本期减少金额           |              |    |              |
| 租赁到期                |              |    |              |
| 处置子公司               |              |    |              |
| 其他减少                |              |    |              |
| 4. 2021 年 12 月 31 日 | 493,167.30   |    | 493,167.30   |
| 三. 减值准备             |              |    |              |
| 1. 2021 年 1 月 1 日   |              |    |              |
| 2. 本期增加金额           |              |    |              |
| 重分类                 |              |    |              |
| 本期计提                |              |    |              |



| 项目                  | 房屋及建筑物       | 其他 | 合计           |
|---------------------|--------------|----|--------------|
| 其他增加                |              |    |              |
| 3. 本期减少金额           |              |    |              |
| 租赁到期                |              |    |              |
| 处置子公司               |              |    |              |
| 其他减少                |              |    |              |
| 4. 2021 年 12 月 31 日 |              |    |              |
| 四. 账面价值             |              |    |              |
| 1. 2021 年 12 月 31 日 | 2,223,450.66 |    | 2,223,450.66 |
| 2. 2021 年 1 月 1 日   | 1,075,371.54 |    | 1,075,371.54 |

续：

| 项目                  | 房屋及建筑物       | 其他 | 合计           |
|---------------------|--------------|----|--------------|
| 一. 账面原值             |              |    |              |
| 1. 2021 年 12 月 31 日 | 2,716,617.96 |    | 2,716,617.96 |
| 2. 本期增加金额           | 1,439,768.18 |    | 1,439,768.18 |
| 租赁                  | 1,439,768.18 |    | 1,439,768.18 |
| 其他增加                |              |    |              |
| 3. 本期减少金额           | 2,716,617.96 |    | 2,716,617.96 |
| 租赁到期                | -            |    | -            |
| 处置子公司               | 2,716,617.96 |    | 2,716,617.96 |
| 其他减少                |              |    |              |
| 4. 2022 年 12 月 31 日 | 1,439,768.18 |    | 1,439,768.18 |
| 二. 累计折旧             |              |    |              |
| 1. 2021 年 12 月 31 日 | 493,167.30   |    | 493,167.30   |
| 2. 本期增加金额           | 376,136.51   |    | 376,136.51   |
| 本期计提                | 376,136.51   |    | 376,136.51   |
| 其他增加                |              |    |              |
| 3. 本期减少金额           | 596,583.62   |    | 596,583.62   |
| 租赁到期                | -            |    | -            |
| 处置子公司               | 596,583.62   |    | 596,583.62   |
| 其他减少                |              |    |              |
| 4. 2022 年 12 月 31 日 | 272,720.19   |    | 272,720.19   |
| 三. 减值准备             |              |    |              |
| 1. 2021 年 12 月 31 日 |              |    |              |
| 2. 本期增加金额           |              |    |              |
| 重分类                 |              |    |              |
| 本期计提                |              |    |              |



| 项目                  | 房屋及建筑物       | 其他 | 合计           |
|---------------------|--------------|----|--------------|
| 其他增加                |              |    |              |
| 3. 本期减少金额           |              |    |              |
| 租赁到期                |              |    |              |
| 处置子公司               |              |    |              |
| 其他减少                |              |    |              |
| 4. 2022 年 12 月 31 日 |              |    |              |
| 四. 账面价值             |              |    |              |
| 1. 2022 年 12 月 31 日 | 1,167,047.99 |    | 1,167,047.99 |
| 2. 2021 年 12 月 31 日 | 2,223,450.66 |    | 2,223,450.66 |

续：

| 项目                  | 房屋及建筑物       | 其他 | 合计           |
|---------------------|--------------|----|--------------|
| 一. 账面原值             |              |    |              |
| 1. 2022 年 12 月 31 日 | 1,439,768.18 |    | 1,439,768.18 |
| 2. 本期增加金额           |              |    |              |
| 租赁                  |              |    |              |
| 其他增加                |              |    |              |
| 3. 本期减少金额           | 310,777.19   |    | 310,777.19   |
| 租赁到期                |              |    |              |
| 处置子公司               |              |    |              |
| 其他减少                | 310,777.19   |    | 310,777.19   |
| 4. 2023 年 6 月 30 日  | 1,128,990.99 |    | 1,128,990.99 |
| 二. 累计折旧             |              |    |              |
| 1. 2022 年 12 月 31 日 | 272,720.19   |    | 272,720.19   |
| 2. 本期增加金额           | 140,895.17   |    | 140,895.17   |
| 本期计提                | 140,895.17   |    | 140,895.17   |
| 其他增加                |              |    |              |
| 3. 本期减少金额           |              |    |              |
| 租赁到期                |              |    |              |
| 处置子公司               |              |    |              |
| 其他减少                |              |    |              |
| 4. 2023 年 6 月 30 日  | 413,615.36   |    | 413,615.36   |
| 三. 减值准备             |              |    |              |
| 1. 2022 年 12 月 31 日 |              |    |              |
| 2. 本期增加金额           |              |    |              |
| 重分类                 |              |    |              |
| 本期计提                |              |    |              |



| 项目                  | 房屋及建筑物       | 其他 | 合计           |
|---------------------|--------------|----|--------------|
| 非同一控制下企业合并          |              |    |              |
| 其他增加                |              |    |              |
| 3. 本期减少金额           |              |    |              |
| 租赁到期                |              |    |              |
| 处置子公司               |              |    |              |
| 其他减少                |              |    |              |
| 4. 2023 年 6 月 30 日  |              |    |              |
| 四. 账面价值             |              |    |              |
| 1. 2023 年 6 月 30 日  | 715,375.63   |    | 715,375.63   |
| 2. 2022 年 12 月 31 日 | 1,167,047.99 |    | 1,167,047.99 |

### 1. 使用权资产的其他说明

2023 年 6 月 30 日使用权资产原值其他减少 310,777.19 元，主要原因是公司与出租方协商后，对方调减房租费用，公司相应调减确认的使用权资产。

2022 年 12 月 31 日使用权资产账面原值较 2021 年末减少 47%，主要原因是本公司 2022 年处置子公司新实盛（河北）科技有限公司（以下简称“新实盛公司”），新实盛公司的子公司北京鑫实科技有限公司承租办公室确认的使用权资产不再纳入合并范围所致。

## 注释14. 无形资产

### 1. 无形资产情况

| 项目                  | 土地使用权        | 其他 | 合计           |
|---------------------|--------------|----|--------------|
| 一. 账面原值             |              |    |              |
| 1. 2020 年 1 月 1 日   | 3,991,495.34 |    | 3,991,495.34 |
| 2. 本期增加金额           |              |    |              |
| 购置                  |              |    |              |
| 其他原因增加              |              |    |              |
| 3. 本期减少金额           |              |    |              |
| 处置                  |              |    |              |
| 其他原因减少              |              |    |              |
| 4. 2020 年 12 月 31 日 | 3,991,495.34 |    | 3,991,495.34 |
| 二. 累计摊销             |              |    |              |
| 1. 2020 年 1 月 1 日   | 1,064,399.34 |    | 1,064,399.34 |
| 2. 本期增加金额           | 88,699.95    |    | 88,699.95    |
| 本期计提                | 88,699.95    |    | 88,699.95    |
| 其他原因增加              |              |    |              |
| 3. 本期减少金额           |              |    |              |



| 项目                  | 土地使用权        | 其他 | 合计           |
|---------------------|--------------|----|--------------|
| 处置                  |              |    |              |
| 其他原因减少              |              |    |              |
| 4. 2020 年 12 月 31 日 | 1,153,099.29 |    | 1,153,099.29 |
| 三. 减值准备             |              |    |              |
| 1. 2020 年 1 月 1 日   |              |    |              |
| 2. 本期增加金额           |              |    |              |
| 本期计提                |              |    |              |
| 非同一控制下企业合并          |              |    |              |
| 其他原因增加              |              |    |              |
| 3. 本期减少金额           |              |    |              |
| 处置子公司               |              |    |              |
| 其他原因减少              |              |    |              |
| 其他转出                |              |    |              |
| 4. 2020 年 12 月 31 日 |              |    |              |
| 四. 账面价值             |              |    |              |
| 1. 2020 年 12 月 31 日 | 2,838,396.05 |    | 2,838,396.05 |
| 2. 2020 年 1 月 1 日   | 2,927,096.00 |    | 2,927,096.00 |

续：

| 项目                  | 土地使用权        | 其他 | 合计           |
|---------------------|--------------|----|--------------|
| 一. 账面原值             |              |    |              |
| 1. 2020 年 12 月 31 日 | 3,991,495.34 |    | 3,991,495.34 |
| 2. 本期增加金额           |              |    |              |
| 购置                  |              |    |              |
| 其他原因增加              |              |    |              |
| 3. 本期减少金额           |              |    |              |
| 处置                  |              |    |              |
| 其他原因减少              |              |    |              |
| 4. 2021 年 12 月 31 日 | 3,991,495.34 |    | 3,991,495.34 |
| 二. 累计摊销             |              |    |              |
| 1. 2020 年 12 月 31 日 | 1,153,099.29 |    | 1,153,099.29 |
| 2. 本期增加金额           | 88,699.95    |    | 88,699.95    |
| 本期计提                | 88,699.95    |    | 88,699.95    |
| 其他原因增加              |              |    |              |
| 3. 本期减少金额           |              |    |              |
| 处置                  |              |    |              |
| 其他原因减少              |              |    |              |



| 项目                  | 土地使用权        | 其他 | 合计           |
|---------------------|--------------|----|--------------|
| 4. 2021 年 12 月 31 日 | 1,241,799.24 |    | 1,241,799.24 |
| 三. 减值准备             |              |    |              |
| 1. 2020 年 12 月 31 日 |              |    |              |
| 2. 本期增加金额           |              |    |              |
| 本期计提                |              |    |              |
| 其他原因增加              |              |    |              |
| 3. 本期减少金额           |              |    |              |
| 转让                  |              |    |              |
| 其他原因减少              |              |    |              |
| 其他转出                |              |    |              |
| 4. 2021 年 12 月 31 日 |              |    |              |
| 四. 账面价值             |              |    |              |
| 1. 2021 年 12 月 31 日 | 2,749,696.10 |    | 2,749,696.10 |
| 2. 2020 年 12 月 31 日 | 2,838,396.05 |    | 2,838,396.05 |

续：

| 项目                  | 土地使用权         | 其他 | 合计            |
|---------------------|---------------|----|---------------|
| 一. 账面原值             |               |    |               |
| 1. 2021 年 12 月 31 日 | 3,991,495.34  |    | 3,991,495.34  |
| 2. 本期增加金额           | 31,928,000.00 |    | 31,928,000.00 |
| 购置                  | 31,928,000.00 |    | 31,928,000.00 |
| 其他原因增加              |               |    |               |
| 3. 本期减少金额           |               |    |               |
| 处置                  |               |    |               |
| 其他原因减少              |               |    |               |
| 4. 2022 年 12 月 31 日 | 35,919,495.34 |    | 35,919,495.34 |
| 二. 累计摊销             |               |    |               |
| 1. 2021 年 12 月 31 日 | 1,241,799.24  |    | 1,241,799.24  |
| 2. 本期增加金额           | 343,152.88    |    | 343,152.88    |
| 本期计提                | 343,152.88    |    | 343,152.88    |
| 其他原因增加              |               |    |               |
| 3. 本期减少金额           |               |    |               |
| 处置                  |               |    |               |
| 其他原因减少              |               |    |               |
| 4. 2022 年 12 月 31 日 | 1,584,952.12  |    | 1,584,952.12  |
| 三. 减值准备             |               |    |               |
| 1. 2021 年 12 月 31 日 |               |    |               |



| 项目                  | 土地使用权         | 其他 | 合计            |
|---------------------|---------------|----|---------------|
| 2. 本期增加金额           |               |    |               |
| 本期计提                |               |    |               |
| 其他原因增加              |               |    |               |
| 3. 本期减少金额           |               |    |               |
| 其他原因减少              |               |    |               |
| 其他转出                |               |    |               |
| 4. 2022 年 12 月 31 日 |               |    |               |
| 四. 账面价值             |               |    |               |
| 1. 2022 年 12 月 31 日 | 34,334,543.22 |    | 34,334,543.22 |
| 2. 2021 年 12 月 31 日 | 2,749,696.10  |    | 2,749,696.10  |

续：

| 项目                  | 土地使用权         | 其他 | 合计            |
|---------------------|---------------|----|---------------|
| 一. 账面原值             |               |    |               |
| 1. 2022 年 12 月 31 日 | 35,919,495.34 |    | 35,919,495.34 |
| 2. 本期增加金额           | 12,116,000.00 |    | 12,116,000.00 |
| 购置                  | 12,116,000.00 |    | 12,116,000.00 |
| 其他原因增加              |               |    |               |
| 3. 本期减少金额           |               |    |               |
| 处置                  |               |    |               |
| 其他原因减少              |               |    |               |
| 4. 2023 年 6 月 30 日  | 48,035,495.34 |    | 48,035,495.34 |
| 二. 累计摊销             |               |    |               |
| 1. 2022 年 12 月 31 日 | 1,584,952.12  |    | 1,584,952.12  |
| 2. 本期增加金额           | 424,209.96    |    | 424,209.96    |
| 本期计提                | 424,209.96    |    | 424,209.96    |
| 其他原因增加              |               |    |               |
| 3. 本期减少金额           |               |    |               |
| 处置                  |               |    |               |
| 其他原因减少              |               |    |               |
| 4. 2023 年 6 月 30 日  | 2,009,162.08  |    | 2,009,162.08  |
| 三. 减值准备             |               |    |               |
| 1. 2022 年 12 月 31 日 |               |    |               |
| 2. 本期增加金额           |               |    |               |
| 本期计提                |               |    |               |
| 其他原因增加              |               |    |               |
| 3. 本期减少金额           |               |    |               |



| 项目                  | 土地使用权         | 其他 | 合计            |
|---------------------|---------------|----|---------------|
| 转让                  |               |    |               |
| 其他原因减少              |               |    |               |
| 其他转出                |               |    |               |
| 4. 2023 年 6 月 30 日  |               |    |               |
| 四. 账面价值             |               |    |               |
| 1. 2023 年 6 月 30 日  | 46,026,333.26 |    | 46,026,333.26 |
| 2. 2022 年 12 月 31 日 | 34,334,543.22 |    | 34,334,543.22 |

## 2. 无形资产的其他说明

2023 年 6 月 30 日无形资产原值较 2022 年末增加 33.73%、2022 年 12 月 31 日无形资产原值较 2021 年末增加 799.90%，主要原因是子公司河北圣泰锂化新材料科技有限公司（以下简称“圣泰锂化”）新建厂区，在 2022 年及 2023 年 1-6 月份分别新购入 63,692.03 平方米、27,250.12 平方米土地使用权所致。

## 注释15. 长期待摊费用

| 项目      | 2021年12月31日 | 本期增加额        | 本期摊销额     | 本期其他减少额 | 2022年12月31日  |
|---------|-------------|--------------|-----------|---------|--------------|
| 租入房屋装修费 | -           | 1,544,779.89 | 89,985.31 | -       | 1,454,794.58 |
| 合计      | -           | 1,544,779.89 | 89,985.31 | -       | 1,454,794.58 |

续：

| 项目      | 2022年12月31日  | 本期增加额      | 本期摊销额      | 本期其他减少额 | 2023年6月30日   |
|---------|--------------|------------|------------|---------|--------------|
| 租入房屋装修费 | 1,454,794.58 | 193,411.58 | 226,315.80 | -       | 1,421,890.36 |
| 合计      | 1,454,794.58 | 193,411.58 | 226,315.80 | -       | 1,421,890.36 |

### 1. 长期待摊费用的其他说明

2022 年 12 月 31 日长期待摊费用较 2021 年末增加较多，主要原因是本公司 2022 年新租赁实验办公室，装修支出较多所致。

## 注释16. 递延所得税资产和递延所得税负债

### 1. 未经抵销的递延所得税资产

| 项目     | 2023 年 6 月 30 日 |              | 2022 年 12 月 31 日 |              |
|--------|-----------------|--------------|------------------|--------------|
|        | 可抵扣暂时性差异        | 递延所得税资产      | 可抵扣暂时性差异         | 递延所得税资产      |
| 资产减值准备 | 23,588,997.55   | 3,538,449.63 | 13,443,858.73    | 2,016,578.82 |
| 政府补助   | 2,450,000.00    | 367,500.00   | 2,160,000.00     | 324,000.00   |
| 租赁负债   | 560,206.98      | 84,031.05    | 1,113,389.09     | 167,008.36   |
| 合计     | 26,599,204.53   | 3,989,980.68 | 16,717,247.82    | 2,507,587.18 |



续：

| 项目     | 2021 年 12 月 31 日 |              | 2020 年 12 月 31 日 |              |
|--------|------------------|--------------|------------------|--------------|
|        | 可抵扣暂时性差异         | 递延所得税资产      | 可抵扣暂时性差异         | 递延所得税资产      |
| 资产减值准备 | 6,369,539.44     | 955,430.91   | 5,952,543.53     | 892,881.52   |
| 政府补助   | 2,100,000.00     | 315,000.00   | 2,100,000.00     | 315,000.00   |
| 合计     | 8,469,539.44     | 1,270,430.91 | 8,052,543.53     | 1,207,881.52 |

## 2. 未经抵销的递延所得税负债

| 项目         | 2023 年 6 月 30 日 |              | 2022 年 12 月 31 日 |              |
|------------|-----------------|--------------|------------------|--------------|
|            | 应纳税暂时性差异        | 递延所得税负债      | 应纳税暂时性差异         | 递延所得税负债      |
| 固定资产折旧税会差异 | 23,761,620.42   | 3,564,243.06 | 23,761,620.42    | 3,564,243.06 |
| 公允价值变动     | -               | -            | 1,384,958.03     | 207,743.70   |
| 使用权资产      | 532,835.95      | 79,925.39    | 1,094,460.25     | 164,169.04   |
| 合计         | 24,294,456.37   | 3,644,168.45 | 26,241,038.70    | 3,936,155.80 |

续：

| 项目         | 2021 年 12 月 31 日 |              | 2020 年 12 月 31 日 |            |
|------------|------------------|--------------|------------------|------------|
|            | 应纳税暂时性差异         | 递延所得税负债      | 应纳税暂时性差异         | 递延所得税负债    |
| 固定资产折旧税会差异 | 11,878,732.59    | 1,781,809.89 | 3,930,950.38     | 589,642.56 |
| 公允价值变动     | 1,857,414.52     | 278,612.18   | 1,532,393.05     | 229,858.95 |
| 合计         | 13,736,147.11    | 2,060,422.07 | 5,463,343.43     | 819,501.51 |

## 3. 未确认递延所得税资产明细

| 项目     | 2023 年 6 月 30 日 | 2022 年 12 月 31 日 | 2021 年 12 月 31 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|--------|-----------------|------------------|------------------|------------------|
| 资产减值准备 |                 |                  | 9,510.02         | 5,058.07         |
| 可抵扣亏损  | 1,208,498.95    | 359,586.27       | 2,233,618.12     | 1,846,441.61     |
| 合计     | 1,208,498.95    | 359,586.27       | 2,243,128.14     | 1,851,499.68     |

因报告期内石家庄晟泰进出口贸易有限公司、新实盛（河北）科技有限公司等子公司盈利能力尚有不不确定性，前述子公司的可抵扣亏待等未确认递延所得税资产。

## 4. 递延所得税资产的其他说明

2023 年 6 月 30 日递延所得税资产余额较 2022 年末增加 59.12%、2022 年 12 月 31 日递延所得税资产余额较 2021 年末增加 97.38%，主要原因是应收账款增加较大，相应坏账准备增加导致递延所得税增加较多。

## 5. 递延所得税负债的其他说明

2022 年 12 月 31 日递延所得税负债余额较 2021 年末增加 91.04%、2021 年 12 月 31 日递延所得税负债余额较 2020 年末增加 151.42%，主要原因是本公司依据税收优惠政策，将



单位价值不超过 500 万元的新购进的设备、器具一次性在计算应纳税所得额时扣除，导致应纳税暂时性差异增加所致。

### 注释17. 其他非流动资产

| 项目                   | 2023年6月30日   |      |              | 2022年12月31日  |      |              |
|----------------------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
|                      | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         |
| 预付长期资产款              | 6,145,756.27 | -    | 6,145,756.27 | 8,102,956.74 | -    | 8,102,956.74 |
| 增值税留抵扣额（预计 1 年内不能抵扣） | 1,344,523.27 | -    | 1,344,523.27 | 27,716.87    | -    | 27,716.87    |
| 合计                   | 7,490,279.54 | -    | 7,490,279.54 | 8,130,673.61 | -    | 8,130,673.61 |

续：

| 项目      | 2021年12月31日   |      |               | 2020年12月31日  |      |              |
|---------|---------------|------|---------------|--------------|------|--------------|
|         | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         |
| 预付长期资产款 | 10,199,073.18 | -    | 10,199,073.18 | 1,480,581.05 | -    | 1,480,581.05 |
| 合计      | 10,199,073.18 | -    | 10,199,073.18 | 1,480,581.05 | -    | 1,480,581.05 |

#### 1. 其他非流动资产的其他说明

2021 年 12 月 31 日其他非流动资产余额较 2020 年末增加 588.86%，主要原因是 2021 年本公司扩建厂区，预付土地、工程设备款等长期资产款较多所致。

### 注释18. 短期借款

#### 1. 短期借款分类

| 项目      | 2023年6月30日    | 2022年12月31日 | 2021年12月31日 | 2020年12月31日 |
|---------|---------------|-------------|-------------|-------------|
| 质押借款    | 27,821,577.77 | -           | -           | -           |
| 抵押借款    | -             | -           | -           | -           |
| 保证借款    | 50,000,000.00 | -           | -           | -           |
| 信用借款    | -             | -           | -           | -           |
| 未到期应付利息 | 13,541.67     | -           | -           | -           |
| 合计      | 77,835,119.44 | -           | -           | -           |

2023 年 6 月本公司与中国建设银行股份有限公司栾城支行签订短期流动资金借款合同，合同约定贷款本金 5000 万，借款期限 2023 年 6 月-2024 年 6 月。本公司股东梅银平、彭花珍为前述借款提供连带保证责任。

2023 年 6 月本公司与中国建设银行股份有限公司深圳盐田支行签订网络供应链“e 点通”业务合同，根据该有追溯权保理合同，本公司将应收账款 2800 万元转让给中国建设银行股



份有限公司深圳盐田支行，扣除手续费后，本公司实际取得保理借款 2,782.16 万元。

## 注释19. 应付账款

| 项目       | 2023 年 6 月 30 日 | 2022 年 12 月 31 日 | 2021 年 12 月 31 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|----------|-----------------|------------------|------------------|------------------|
| 应付材料款    | 10,641,563.15   | 6,941,474.83     | 3,613,844.84     | 3,661,359.35     |
| 应付加工费    | 8,347,810.91    | 4,691,518.75     | 1,324,933.87     | -                |
| 应付工程及设备款 | 13,538,164.63   | 980,963.18       | 1,238,660.47     | 108,464.99       |
| 其他       | 1,176,133.32    | 811,074.40       | 766,274.15       | 311,976.28       |
| 合计       | 33,703,672.01   | 13,425,031.16    | 6,943,713.33     | 4,081,800.62     |

### 1. 账龄超过一年的重要应付账款

| 单位名称        | 2021 年 12 月 31 日 | 未偿还或结转原因 |
|-------------|------------------|----------|
| 石家庄双华工贸有限公司 | 569,488.55       | 对方未开票    |
| 合计          | 569,488.55       |          |

续：

| 单位名称           | 2020 年 12 月 31 日 | 未偿还或结转原因 |
|----------------|------------------|----------|
| 石家庄中亚达省区技术有限公司 | 1,640,334.48     | 对方未开票    |
| 石家庄双华工贸有限公司    | 569,488.55       | 对方未开票    |
| 合计             | 2,209,823.03     |          |

### 2. 应付账款的其他说明

2023 年 6 月 30 日应付账款余额较 2022 年末增加 151.05%，主要原因是 2023 年 1-6 月随着销售收入的增加，对外采购原材料和外协支出增加，相应期末公司应付供应商款项增加，同时公司 2023 年在建项目投入较大，应付工程设备款也增加较多。

2022 年 12 月 31 日应付账款余额较 2021 年末增加 93.34%，2021 年 12 月 31 日应付账款余额较 2020 年末增加 70.11%，主要原因是随着本公司 2022 年和 2021 年销售收入的增加，公司对外采购原材料和外协支出增加较多，期末公司应付供应商款项相应增加。

## 注释20. 合同负债

### 1. 合同负债情况

| 项目   | 2023 年 6 月 30 日 | 2022 年 12 月 31 日 | 2021 年 12 月 31 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|------|-----------------|------------------|------------------|------------------|
| 预收货款 | 3,230.09        | 618,886.72       | 108,761.06       | 2,355,376.42     |
| 合计   | 3,230.09        | 618,886.72       | 108,761.06       | 2,355,376.42     |

## 注释21. 应付职工薪酬



## 1. 应付职工薪酬列示

| 项目           | 2020 年 1 月 1 日 | 本期增加          | 本期减少          | 2020 年 12 月 31 日 |
|--------------|----------------|---------------|---------------|------------------|
| 短期薪酬         | 2,315,024.93   | 16,219,096.38 | 15,446,705.37 | 3,087,415.94     |
| 离职后福利-设定提存计划 | -              | 113,300.13    | 113,300.13    | -                |
| 合计           | 2,315,024.93   | 16,332,396.51 | 15,560,005.50 | 3,087,415.94     |

续：

| 项目           | 2020 年 12 月 31 日 | 本期增加          | 本期减少          | 2021 年 12 月 31 日 |
|--------------|------------------|---------------|---------------|------------------|
| 短期薪酬         | 3,087,415.94     | 21,830,008.95 | 20,508,663.55 | 4,408,761.34     |
| 离职后福利-设定提存计划 | -                | 1,102,005.83  | 1,097,880.83  | 4,125.00         |
| 合计           | 3,087,415.94     | 22,932,014.78 | 21,606,544.38 | 4,412,886.34     |

续：

| 项目           | 2021 年 12 月 31 日 | 本期增加          | 本期减少          | 2022 年 12 月 31 日 |
|--------------|------------------|---------------|---------------|------------------|
| 短期薪酬         | 4,408,761.34     | 33,430,169.22 | 30,711,164.36 | 7,127,766.20     |
| 离职后福利-设定提存计划 | 4,125.00         | 1,854,177.20  | 1,856,538.68  | 1,763.52         |
| 合计           | 4,412,886.34     | 35,284,346.42 | 32,567,703.04 | 7,129,529.72     |

续：

| 项目           | 2022 年 12 月 31 日 | 本期增加          | 本期减少          | 2023 年 6 月 30 日 |
|--------------|------------------|---------------|---------------|-----------------|
| 短期薪酬         | 7,127,766.20     | 20,817,782.69 | 22,475,850.85 | 5,469,698.04    |
| 离职后福利-设定提存计划 | 1,763.52         | 1,228,736.25  | 1,229,911.93  | 587.84          |
| 合计           | 7,129,529.72     | 22,046,518.94 | 23,705,762.78 | 5,470,285.88    |

## 2. 短期薪酬列示

| 项目          | 2020 年 1 月 1 日 | 本期增加          | 本期减少          | 2020 年 12 月 31 日 |
|-------------|----------------|---------------|---------------|------------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 2,315,024.93   | 14,849,400.31 | 14,082,534.58 | 3,081,890.66     |
| 职工福利费       | -              | 746,513.53    | 746,513.53    | -                |
| 社会保险费       | -              | 468,072.73    | 462,547.45    | 5,525.28         |
| 其中：基本医疗保险费  | -              | 465,118.20    | 459,592.92    | 5,525.28         |
| 工伤保险费       | -              | 2,954.53      | 2,954.53      | -                |
| 住房公积金       | -              | 20,856.00     | 20,856.00     | -                |
| 工会经费和职工教育经费 | -              | 134,253.81    | 134,253.81    | -                |
| 合计          | 2,315,024.93   | 16,219,096.38 | 15,446,705.37 | 3,087,415.94     |

续：

| 项目          | 2020 年 12 月 31 日 | 本期增加          | 本期减少          | 2021 年 12 月 31 日 |
|-------------|------------------|---------------|---------------|------------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 3,081,890.66     | 19,848,899.18 | 18,527,528.50 | 4,403,261.34     |



| 项目          | 2020 年 12 月 31 日 | 本期增加          | 本期减少          | 2021 年 12 月 31 日 |
|-------------|------------------|---------------|---------------|------------------|
| 职工福利费       | -                | 766,499.56    | 766,499.56    | -                |
| 社会保险费       | 5,525.28         | 994,888.82    | 997,914.10    | 2,500.00         |
| 其中：基本医疗保险费  | 5,525.28         | 872,863.60    | 875,938.88    | 2,450.00         |
| 工伤保险费       | -                | 122,025.22    | 121,975.22    | 50.00            |
| 住房公积金       | -                | 106,496.00    | 103,496.00    | 3,000.00         |
| 工会经费和职工教育经费 | -                | 113,225.39    | 113,225.39    | -                |
| 合计          | 3,087,415.94     | 21,830,008.95 | 20,508,663.55 | 4,408,761.34     |

续：

| 项目          | 2021 年 12 月 31 日 | 本期增加          | 本期减少          | 2022 年 12 月 31 日 |
|-------------|------------------|---------------|---------------|------------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 4,403,261.34     | 30,115,855.26 | 27,393,318.63 | 7,125,797.97     |
| 职工福利费       | -                | 935,977.66    | 935,977.66    | -                |
| 社会保险费       | 2,500.00         | 1,789,498.26  | 1,790,246.03  | 1,752.23         |
| 其中：基本医疗保险费  | 2,450.00         | 1,564,200.64  | 1,565,042.73  | 1,607.91         |
| 工伤保险费       | 50.00            | 225,297.62    | 225,203.30    | 144.32           |
| 住房公积金       | 3,000.00         | 539,500.00    | 542,284.00    | 216.00           |
| 工会经费和职工教育经费 | -                | 49,338.04     | 49,338.04     | -                |
| 合计          | 4,408,761.34     | 33,430,169.22 | 30,711,164.36 | 7,127,766.20     |

续：

| 项目          | 2022 年 12 月 31 日 | 本期增加          | 本期减少          | 2023 年 6 月 30 日 |
|-------------|------------------|---------------|---------------|-----------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 7,125,797.97     | 18,207,882.79 | 19,864,794.53 | 5,468,886.23    |
| 职工福利费       | -                | 967,330.08    | 967,330.08    | -               |
| 社会保险费       | 1,752.23         | 1,205,777.82  | 1,206,934.24  | 595.81          |
| 其中：基本医疗保险费  | 1,607.91         | 1,056,066.17  | 1,057,138.11  | 535.97          |
| 工伤保险费       | 144.32           | 149,711.65    | 149,796.13    | 59.84           |
| 住房公积金       | 216.00           | 435,640.00    | 435,640.00    | 216.00          |
| 工会经费和职工教育经费 | -                | 1,152.00      | 1,152.00      | -               |
| 合计          | 7,127,766.20     | 20,817,782.69 | 22,475,850.85 | 5,469,698.04    |

### 3. 设定提存计划列示

| 项目     | 2020 年 1 月 1 日 | 本期增加       | 本期减少       | 2020 年 12 月 31 日 |
|--------|----------------|------------|------------|------------------|
| 基本养老保险 | -              | 111,279.51 | 111,279.51 | -                |
| 失业保险费  | -              | 2,020.62   | 2,020.62   | -                |
| 合计     | -              | 113,300.13 | 113,300.13 | -                |

续：



| 项目     | 2020 年 12 月 31 日 | 本期增加         | 本期减少         | 2021 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|--------------|--------------|------------------|
| 基本养老保险 | -                | 1,057,384.39 | 1,053,384.39 | 4,000.00         |
| 失业保险费  | -                | 44,621.44    | 44,496.44    | 125.00           |
| 合计     | -                | 1,102,005.83 | 1,097,880.83 | 4,125.00         |

续：

| 项目     | 2021 年 12 月 31 日 | 本期增加         | 本期减少         | 2022 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|--------------|--------------|------------------|
| 基本养老保险 | 4,000.00         | 1,776,614.31 | 1,778,924.71 | 1,689.60         |
| 失业保险费  | 125.00           | 77,562.89    | 77,613.97    | 73.92            |
| 合计     | 4,125.00         | 1,854,177.20 | 1,856,538.68 | 1,763.52         |

续：

| 项目     | 2022 年 12 月 31 日 | 本期增加         | 本期减少         | 2023 年 6 月 30 日 |
|--------|------------------|--------------|--------------|-----------------|
| 基本养老保险 | 1,689.60         | 1,177,262.80 | 1,178,389.20 | 563.20          |
| 失业保险费  | 73.92            | 51,473.45    | 51,522.73    | 24.64           |
| 合计     | 1,763.52         | 1,228,736.25 | 1,229,911.93 | 587.84          |

#### 4. 应付职工薪酬的其他说明

2022 年 12 月 31 日应付职工薪酬余额较 2021 年末增加 61.56%、2021 年 12 月 31 日应付职工薪酬余额较 2020 年末增加 42.93%，主要原因是本公司 2022 年和 2021 年业务增长较快，新增人员较多所致。

#### 注释22. 应交税费

| 税费项目    | 2023 年 6 月 30 日 | 2022 年 12 月 31 日 | 2021 年 12 月 31 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|---------|-----------------|------------------|------------------|------------------|
| 增值税     | 10,286,365.85   | 16,623,331.77    | 9,059,016.52     | 3,237,609.44     |
| 企业所得税   | 9,548,867.95    | 21,471,372.45    | 8,312,412.97     | 3,639,660.81     |
| 个人所得税   | 42,181.83       | 61,328.68        | 40,110.28        | 55,611.66        |
| 城市维护建设税 | 725,037.19      | 749,124.44       | 364,985.98       | 154,921.78       |
| 教育费附加   | 310,730.24      | 321,053.36       | 156,422.56       | 66,395.05        |
| 地方教育费附加 | 207,153.47      | 214,035.55       | 104,281.71       | 44,263.37        |
| 其他税费    | 93,480.13       | 141,234.83       | 76,666.27        | 123,904.97       |
| 合计      | 21,213,816.66   | 39,581,481.08    | 18,113,896.29    | 7,322,367.08     |

#### 1. 应交税费的其他说明

2023 年 6 月 30 日应交税费余额较 2022 年末减少 46.40%，主要原因是本公司的销售具有一定季节性，2022 年第四季度利润产生的应交企业所得税在 2023 年 1-6 月缴纳，造成应交所得税的减少；同时 2023 年 1-6 月补缴了前期 2021 年-2022 年延期缓缴的部分增值税和



应交企业所得税也造成了期末应交税费的减少。

2022 年 12 月 31 日应交税费余额较 2021 年末增加 118.51%、2021 年 12 月 31 日应交税费余额较 2020 年末增加 147.38%，主要原因是本公司 2022 年和 2021 年销售收入增长较快，同时依据国家政策，部分增值税和应交企业所得税缓缴，造成期末应交企业所得税和应交增值税增长较多所致。

### 注释23. 其他应付款

| 项目    | 2023 年 6 月 30 日 | 2022 年 12 月 31 日 | 2021 年 12 月 31 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|-------|-----------------|------------------|------------------|------------------|
| 应付利息  | -               | -                | -                | -                |
| 应付股利  | -               | -                | 249,685,681.00   | -                |
| 其他应付款 | 550,540.62      | 509,585.90       | 276,152.22       | 177,588.47       |
| 合计    | 550,540.62      | 509,585.90       | 249,961,833.22   | 177,588.47       |

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

#### (一) 应付股利

| 项目               | 2023 年 6 月 30 日 | 2022 年 12 月 31 日 | 2021 年 12 月 31 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|------------------|-----------------|------------------|------------------|------------------|
| 汇拓企业管理（河北）有限责任公司 | -               | -                | 151,611,362.00   | -                |
| 河北慧芊企业管理有限公司     | -               | -                | 98,074,319.00    | -                |
| 合计               | -               | -                | 249,685,681.00   | -                |

#### 1. 应付股利的说明：

##### (1) 2021 年 2 月，圣泰有限 2021 年第一次利润分配

2021 年 2 月 18 日，圣泰有限召开股东会同意以 2020 年 12 月 31 日登记的股东为基数，以现金分配股利 233,000,000.00 元，截止 2021 年 12 月 31 日实际支付股利 81,314,319.00 元，尚未分配的股利为 151,685,681.00 元。次年 2022 年 1 月支付股利 12,000,000.00 元。本次股利分配实际的支付金额共计 93,314,319.00 元，未分配股利金额 139,685,681.00 元。

2022 年 6 月 29 日，本公司召开股东会，调整本次股利分配方案，由计划分配 233,000,000.00 元，调整为分配 93,314,319.00 元，对尚未支付的股利 139,685,681.00 元予以取消。

##### (2) 2021 年 12 月，圣泰有限 2021 年第二次利润分配

2021 年 12 月 06 日，圣泰有限召开股东会同意以 2021 年 11 月 30 日登记的股东为基数，以现金分配 98,000,000.00 元，截止 2021 年 12 月 31 日尚未支付。2022 年 6 月 29 日，本公司召开股东会，取消本次股利分配方案。

由于本公司已于 2022 年 6 月 15 日按经审计净资产折股变更为股份有限公司，对净资产



超过 2000 万股本的部分计入资本公积。上述股利分配调整和取消后，取消分配的股利金额 237,685,681.00 元结转计入资本公积-资本溢价。

## (二) 其他应付款

### 1. 按款项性质列示的其他应付款

| 款项性质   | 2023 年 6 月 30 日 | 2022 年 12 月 31 日 | 2021 年 12 月 31 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|--------|-----------------|------------------|------------------|------------------|
| 报销款待付  | 124,057.12      | 215,879.94       | 254,888.16       | 53,127.98        |
| 押金及保证金 | 132,823.50      | -                | -                | -                |
| 往来款    | 293,660.00      | 293,660.00       | 352.30           | 100,352.30       |
| 其他     | -               | 45.96            | 20,911.76        | 24,108.19        |
| 合计     | 550,540.62      | 509,585.90       | 276,152.22       | 177,588.47       |

### 注释24. 一年内到期的非流动负债

| 项目         | 2023 年 6 月 30 日 | 2022 年 12 月 31 日 | 2021 年 12 月 31 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|------------|-----------------|------------------|------------------|------------------|
| 一年内到期的租赁负债 | 189,357.82      | 326,854.01       | 594,081.70       | -                |
| 合计         | 189,357.82      | 326,854.01       | 594,081.70       | -                |

### 1. 一年内到期的非流动负债说明

2023 年 6 月 30 日一年内到期的非流动负债余额较 2022 年末减少 42.07%，主要原因是本公司 2023 年 1-6 月与承租方协商调减租金，相应一年内到期的租赁负债减少所致。

2022 年 12 月 31 日一年内到期的非流动负债余额较 2021 年末减少 44.98%，主要原因是 2022 年本公司处置子公司新实盛，新实盛公司的子公司北京鑫实科技有限公司之前承租办公室确认的租赁负债不再纳入合并财务报表所致。

### 注释25. 其他流动负债

| 项目               | 2023 年 6 月 30 日 | 2022 年 12 月 31 日 | 2021 年 12 月 31 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|------------------|-----------------|------------------|------------------|------------------|
| 合同负债对应税金         | 419.91          | 80,455.28        | 14,138.94        | 306,198.93       |
| 背书但尚未终止确认的银行承兑汇票 | 2,273,319.24    | 1,695,000.00     | 500,000.00       | -                |
| 合计               | 2,273,739.15    | 1,775,455.28     | 514,138.94       | 306,198.93       |

### 注释26. 租赁负债

| 项目        | 2023 年 6 月 30 日 | 2022 年 12 月 31 日 | 2021 年 12 月 31 日 | 2021 年 1 月 1 日 |
|-----------|-----------------|------------------|------------------|----------------|
| 租赁付款额     | 595,238.11      | 1,190,225.72     | 2,368,060.87     | 1,037,350.56   |
| 减：未确认融资费用 | 35,031.13       | 76,836.63        | 157,456.94       | 103,338.50     |
| 租赁付款额现值小计 | 560,206.98      | 1,113,389.09     | 2,210,603.93     | 934,012.06     |



|              |            |            |              |            |
|--------------|------------|------------|--------------|------------|
| 减：一年内到期的租赁负债 | 189,357.82 | 326,854.01 | 594,081.70   | 217,841.76 |
| 合计           | 370,849.16 | 786,535.08 | 1,616,522.23 | 716,170.30 |

### 1. 租赁负债利息费用说明

本期确认租赁负债利息费用情况：2023 年 1-6 月：19,499.84 元、2022 年度：55,533.91 元、2021 年度：71,400.91 元。

### 2. 租赁负债的其他说明

2023 年 6 月 30 日租赁负债余额较 2022 年末减少 52.85%，主要原因是本公司 2023 年 1-6 月与承租方协商调减租金，相应租赁负债减少所致。

2022 年 12 月 31 日租赁负债余额较 2021 年末减少 51.34%、主要原因是 2022 年本公司处置子公司新实盛，新实盛公司的子公司北京鑫实科技有限公司和北京鑫知科技有限公司之前承租的办公室确认的租赁负债不再纳入合并财务报表所致。

### 注释27. 递延收益

| 项目        | 2020年1月1日 | 本期增加         | 本期减少 | 2020年12月31日  | 形成原因  |
|-----------|-----------|--------------|------|--------------|-------|
| 与资产相关政府补助 | -         | 2,100,000.00 | -    | 2,100,000.00 | 详见表 1 |
| 合计        | -         | 2,100,000.00 | -    | 2,100,000.00 |       |

续：

| 项目        | 2020年12月31日  | 本期增加 | 本期减少 | 2021年12月31日  | 形成原因  |
|-----------|--------------|------|------|--------------|-------|
| 与资产相关政府补助 | 2,100,000.00 | -    | -    | 2,100,000.00 | 详见表 1 |
| 合计        | 2,100,000.00 | -    | -    | 2,100,000.00 |       |

续：

| 项目        | 2021年12月31日  | 本期增加      | 本期减少 | 2022年12月31日  | 形成原因  |
|-----------|--------------|-----------|------|--------------|-------|
| 与资产相关政府补助 | 2,100,000.00 | 60,000.00 | -    | 2,160,000.00 | 详见表 1 |
| 合计        | 2,100,000.00 | 60,000.00 | -    | 2,160,000.00 |       |

续：

| 项目        | 2022年12月31日  | 本期增加       | 本期减少      | 2023年6月30日   | 形成原因  |
|-----------|--------------|------------|-----------|--------------|-------|
| 与资产相关政府补助 | 2,160,000.00 | 300,000.00 | 10,000.00 | 2,450,000.00 | 详见表 1 |
| 合计        | 2,160,000.00 | 300,000.00 | 10,000.00 | 2,450,000.00 |       |

### 1. 与政府补助相关的递延收益

| 负债项目         | 2020年1月1日 | 本期新增补助金额     | 本期计入营业外收入金额 | 本期计入其他收益金额 | 本期冲减成本费用金额 | 加：其他变动 | 2020年12月31日  | 与资产相关/与收益相关 |
|--------------|-----------|--------------|-------------|------------|------------|--------|--------------|-------------|
| 动力及储能电池用高性能电 | -         | 2,100,000.00 | -           | -          | -          | -      | 2,100,000.00 | 与资产相关       |



|          |   |              |   |   |   |   |   |              |  |
|----------|---|--------------|---|---|---|---|---|--------------|--|
| 解液添加剂产业化 |   |              |   |   |   |   |   |              |  |
| 合计       | - | 2,100,000.00 | - | - | - | - | - | 2,100,000.00 |  |

续：

| 负债项目                             | 2020年<br>12月31日 | 本期新增<br>补助金额 | 本期计入营业<br>外收入金额 | 本期计入其他<br>收益金额 | 本期冲减成<br>本费用金额 | 加：其他<br>变动 | 2021年<br>12月31日 | 与资产相关/与<br>收益相关 |
|----------------------------------|-----------------|--------------|-----------------|----------------|----------------|------------|-----------------|-----------------|
| 动力及储能电<br>池用高性能电<br>解液添加剂产<br>业化 | 2,100,000.00    | -            | -               | -              | -              | -          | 2,100,000.00    | 与资产相关           |
| 合计                               | 2,100,000.00    | -            | -               | -              | -              | -          | 2,100,000.00    |                 |

续：

| 负债项目  | 2021年<br>12月31日 | 本期新增补助<br>金额 | 本期计入<br>营业外收<br>入金额 | 本期计入其他<br>收益金额 | 本期冲减成<br>本费用金额 | 加：其他<br>变动 | 2022年<br>12月31日 | 与资产相关/与<br>收益相关 |
|---|-----------------|--------------|---------------------|----------------|----------------|------------|-----------------|-----------------|
| 动力及储能电<br>池用高性能电<br>解液添加剂产<br>业化  | 2,100,000.00    | -            | -                   | -              | -              | -          | 2,100,000.00    | 与资产相关           |
| 石家庄市栾城<br>区科学技术和<br>工业信息化局<br>(4,4'-联<br>-1,3-二氧戊<br>环-2,2'-二酮<br>制备新工艺的<br>开发) | -               | 60,000.00    | -                   | -              | -              | -          | 60,000.00       | 与资产相关           |
| 合计  | 2,100,000.00    | 60,000.00    | -                   | -              | -              | -          | 2,160,000.00    |                 |

续：

| 负债项目                             | 2022年<br>12月31日 | 本期新增补助<br>金额 | 本期计<br>入营业<br>外收入<br>金额 | 本期计入其他收<br>益金额 | 本期冲减成<br>本费用金额 | 加：其<br>他变动 | 2023年<br>6月30日 | 与资产相关/与<br>收益相关 |
|----------------------------------|-----------------|--------------|-------------------------|----------------|----------------|------------|----------------|-----------------|
| 动力及储能电<br>池用高性能电<br>解液添加剂产<br>业化 | 2,100,000.00    | -            | -                       | -              | -              | -          | 2,100,000.00   | 与资产相关           |
| 二酮制备新工<br>艺项目                    | 60,000.00       | -            | -                       | 10,000.00      | -              | -          | 50,000.00      | 与资产相关           |
| 新型锂电池电<br>解液添加剂技<br>改扩能项目        | -               | 300,000.00   | -                       | -              | -              | -          | 300,000.00     | 与资产相关           |
| 合计                               | 2,160,000.00    | 300,000.00   | -                       | 10,000.00      | -              | -          | 2,450,000.00   |                 |

## 2. 递延收益说明

### (1) 动力及储能电池用高性能电解液添加剂产业化项目

2020年6月，本公司与省科技厅签订“动力及储能电池用高性能电解液添加剂产业化”的省级科技计划项目，2020年收到项目经费300万元，扣除合作单位河北省科学院能源研究所的90万补贴外，本公司实际获得项目补助210万元，截止2023年6月30日，项目尚



未验收。

(2) 二酮制备新工艺项目

2021 年 9 月，本公司与石家庄市栾城区科学技术和工业信息化局签订“二酮制备新工艺项目”的项目任务书，本公司负责相关新工艺的研究开发，2022 年本公司收到 20 万政府补助，其中与资产相关的补助 6 万元，项目于 2022 年 12 月验收。与资产相关的政府补助形成的固定资产于 2023 年 1-6 月计提折旧 1 万元，相应结转递延收益 1 万元。

(3) 新型锂电池电解液添加剂技改扩能项目

2023 年 3 月，本公司收到石家庄市栾城区科学技术和工业信息化局 30 万的技术改造专项资金补助，主要用于“新型锂电池电解液添加剂技改扩能项目”，截止 2023 年 6 月 30 日，项目尚未验收。

**注释28. 实收资本（股本）**

| 股东名称 | 2020 年 1 月 1 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2020 年 12 月 31 日 |
|------|----------------|------|------|------------------|
| 梅银平  | 18,000,000.00  |      |      | 18,000,000.00    |
| 彭花珍  | 2,000,000.00   |      |      | 2,000,000.00     |
| 合计   | 20,000,000.00  |      |      | 20,000,000.00    |

续：

| 股东名称                 | 2020 年 12 月 31 日 | 本期增加          | 本期减少          | 2021 年 12 月 31 日 |
|----------------------|------------------|---------------|---------------|------------------|
| 梅银平                  | 18,000,000.00    | 10,800,000.00 | 18,000,000.00 | 10,800,000.00    |
| 彭花珍                  | 2,000,000.00     | 1,200,000.00  | 2,000,000.00  | 1,200,000.00     |
| 卢建民                  |                  | 1,600,000.00  |               | 1,600,000.00     |
| 卢海星                  |                  | 6,400,000.00  |               | 6,400,000.00     |
| 汇拓企业管理（河北）有<br>限责任公司 |                  | 12,000,000.00 | 12,000,000.00 |                  |
| 河北慧芊企业管理有限<br>公司     |                  | 8,000,000.00  | 8,000,000.00  |                  |
| 合计                   | 20,000,000.00    | 40,000,000.00 | 40,000,000.00 | 20,000,000.00    |

续：

| 股东名称                  | 2021 年 12 月 31 日 | 本期增加       | 本期减少 | 2022 年 12 月 31 日 |
|-----------------------|------------------|------------|------|------------------|
| 梅银平                   | 10,800,000.00    |            |      | 10,800,000.00    |
| 彭花珍                   | 1,200,000.00     |            |      | 1,200,000.00     |
| 卢建民                   | 1,600,000.00     |            |      | 1,600,000.00     |
| 卢海星                   | 6,400,000.00     |            |      | 6,400,000.00     |
| 石家庄聚拓企业管理中<br>心（有限合伙） |                  | 212,228.00 |      | 212,228.00       |
| 合计                    | 20,000,000.00    | 212,228.00 |      | 20,212,228.00    |



续：

| 股东名称              | 2022 年 12 月 31 日 | 本期增加          | 本期减少 | 2023 年 6 月 30 日 |
|-------------------|------------------|---------------|------|-----------------|
| 梅银平               | 10,800,000.00    | 27,000,000.00 |      | 37,800,000.00   |
| 彭花珍               | 1,200,000.00     | 3,000,000.00  |      | 4,200,000.00    |
| 卢建民               | 1,600,000.00     | 4,000,000.00  |      | 5,600,000.00    |
| 卢海星               | 6,400,000.00     | 16,000,000.00 |      | 22,400,000.00   |
| 石家庄聚拓企业管理中心（有限合伙） | 212,228.00       | 530,570.00    |      | 742,798.00      |
| 合计                | 20,212,228.00    | 50,530,570.00 |      | 70,742,798.00   |

股本变动情况详见附注一、公司基本情况所述。

### 注释29. 资本公积

| 项目         | 2021 年 12 月 31 日 | 本期增加额          | 本期减少额 | 2022 年 12 月 31 日 |
|------------|------------------|----------------|-------|------------------|
| 资本溢价(股本溢价) |                  | 314,100,726.52 |       | 314,100,726.52   |
| 其他资本公积     |                  |                |       |                  |
| 合计         |                  | 314,100,726.52 |       | 314,100,726.52   |

续：

| 项目         | 2022 年 12 月 31 日 | 本期增加额 | 本期减少额         | 2023 年 6 月 30 日 |
|------------|------------------|-------|---------------|-----------------|
| 资本溢价(股本溢价) | 314,100,726.52   |       | 10,106,114.00 | 303,994,612.52  |
| 其他资本公积     |                  |       |               |                 |
| 合计         | 314,100,726.52   |       | 10,106,114.00 | 303,994,612.52  |

资本公积说明：

#### （1）改制形成的资本公积

2022 年 5 月 30 日，圣泰有限召开股东会，同意了整体变更设立为股份有限公司的决议。根据发起人协议及公司章程，圣泰有限整体变更为河北圣泰材料股份有限公司，注册资本为人民币 20,000,000.00 元人民币，各发起人以其拥有的截至 2022 年 2 月 28 日止的净资产折股投入。截至 2022 年 2 月 28 日止，圣泰有限经审计后净资产共 86,127,273.52 元，共折合为 20,000,000.00 股，净资产超过股本的部分 66,127,273.52 元计入资本公积。

#### （2）改制净资产中关于 500.00 万出资置换的说明

圣泰有限由梅银平于 2006 年 8 月出资设立，设立时注册资本为 800.00 万元，其中实物资产出资 500.00 万元，实物资产系 2006 年 1 月 13 日股东梅银平以 500.00 万元价格从“栾城县宏远玻璃有限公司破产清算组”拍卖取得的土地使用权及地上建筑物，2006 年 1 月 13 日股东梅银平与河北嘉世纪拍卖有限责任公司签署了《拍卖成交确认书》。

股东梅银平在向栾城县宏远玻璃有限公司破产清算组支付的 500.00 万元破产资产转让



款中,有 197.00 万元系由梅银平控制的石家庄市雪浪化工有限公司通过圣泰有限实际支付。同时为提高过户效率,节约交易成本,梅银平直接以圣泰有限名义与栾城县国土资源局等签署了相关合同,并将用于出资的土地使用权及地上建筑物等由栾城县宏远玻璃有限公司直接过户至圣泰有限。

为规范圣泰有限设立时的实物出资瑕疵,2022 年 1 月 7 日,圣泰有限形成股东会决议,审议通过《石家庄圣泰化工有限公司关于变更 2006 年实物出资方式议案》。同日,梅银平以货币资金 500.00 万元置换 2006 年 8 月的实物出资。前述出资业经北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)[2022]京会兴验字第 08000003 号验资报告验证,本次置换出资后,前述实物的所有权仍归公司享有。圣泰有限收到的 500 万出资置换款计入资本公积,包括在截止 2023 年 2 月 28 日圣泰有限经审计净资产中。

(3) 调整和取消股利分配形成的资本公积 237,685,681.00 元

如附注五、注释 23 所述,由于本公司 2022 年 6 月 29 日股东会,调整和取消 2021 年度两次股利分配计划,涉及取消的股利分配额 237,685,681.00 元。由于本公司已按 2022 年 2 月 28 日经审计净资产折股变更为股份有限公司,对净资产超过 2000 万股本的部分计入资本公积。上述股利分配调整和取消后,取消分配的股利金额 237,685,681.00 元结转计入资本公积-资本溢价。

(4) 2022 年 8 月溢价增资形成的资本公积 10,287,772.00 元

2022 年 8 月 23 日,公司召开 2022 年第三次临时股东大会,同意公司将注册资本由 20,000,000.00 元增至 20,212,228.00 元,本次新增的 212,228.00 元注册资本由员工持股平台石家庄聚拓企业管理中心(有限合伙)以货币认缴,增资价格为 49.475 元/股,增资款共计 10,500,000.00 元。溢价增资款 10,287,772.00 元计入资本公积。

(5) 2023 年 6 月资本公积 10,106,114.00 元转增股份

2023 年 6 月 25 日公司通过 2023 年第二次临时股东大会决议,公司进行 2022 年年度权益分派,以总股本为 20,212,228 股为基数,派送红股 40,424,456 股,派发现金红利 60,636,684 元,转增 10,106,114 股,相应减少资本公积 10,106,114.00 元。



### 注释30. 专项储备

| 项目    | 2020 年 1 月 1 日 | 本期增加         | 本期减少         | 2020 年 12 月 31 日 |
|-------|----------------|--------------|--------------|------------------|
| 安全生产费 | 1,074,220.20   | 2,471,454.94 | 1,343,481.76 | 2,202,193.38     |
| 合计    | 1,074,220.20   | 2,471,454.94 | 1,343,481.76 | 2,202,193.38     |

续：

| 项目    | 2020 年 12 月 31 日 | 本期增加         | 本期减少         | 2021 年 12 月 31 日 |
|-------|------------------|--------------|--------------|------------------|
| 安全生产费 | 2,202,193.38     | 2,493,790.42 | 1,902,101.23 | 2,793,882.57     |
| 合计    | 2,202,193.38     | 2,493,790.42 | 1,902,101.23 | 2,793,882.57     |

续：

| 项目    | 2021 年 12 月 31 日 | 本期增加         | 本期减少         | 其他减少         | 2022 年 12 月 31 日 |
|-------|------------------|--------------|--------------|--------------|------------------|
| 安全生产费 | 2,793,882.57     | 3,445,198.79 | 1,321,450.46 | 2,793,882.57 | 2,123,748.33     |
| 合计    | 2,793,882.57     | 3,445,198.79 | 1,321,450.46 | 2,793,882.57 | 2,123,748.33     |

其他减少系 2022 年本公司改制净资产折股所致。

续：

| 项目    | 2022 年 12 月 31 日 | 本期增加         | 本期减少       | 2023 年 6 月 30 日 |
|-------|------------------|--------------|------------|-----------------|
| 安全生产费 | 2,123,748.33     | 2,152,777.21 | 827,745.95 | 3,448,779.59    |
| 合计    | 2,123,748.33     | 2,152,777.21 | 827,745.95 | 3,448,779.59    |

本公司自 2023 年 1 月 1 日起按照《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财资〔2022〕136 号)的规定，以上一年度营业收入为依据，按照规定标准计算提取安全生产费用。2022 年之前按照《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财企〔2012〕16 号)的规定执行。

### 注释31. 盈余公积

| 项目     | 2020 年 1 月 1 日 | 本期增加额        | 本期减少额 | 2020 年 12 月 31 日 |
|--------|----------------|--------------|-------|------------------|
| 法定盈余公积 | 10,000,000.00  | 6,190,990.94 |       | 16,190,990.94    |
| 合计     | 10,000,000.00  | 6,190,990.94 |       | 16,190,990.94    |

续：

| 项目     | 2020 年 12 月 31 日 | 本期增加额         | 本期减少额 | 2021 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|---------------|-------|------------------|
| 法定盈余公积 | 16,190,990.94    | 11,854,035.86 |       | 28,045,026.80    |
| 合计     | 16,190,990.94    | 11,854,035.86 |       | 28,045,026.80    |

续：

| 项目     | 2021 年 12 月 31 日 | 本期增加额         | 本期减少额         | 2022 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|---------------|---------------|------------------|
| 法定盈余公积 | 28,045,026.80    | 19,664,685.42 | 28,045,026.80 | 19,664,685.42    |



| 项目 | 2021 年 12 月 31 日 | 本期增加额         | 本期减少额         | 2022 年 12 月 31 日 |
|----|------------------|---------------|---------------|------------------|
| 合计 | 28,045,026.80    | 19,664,685.42 | 28,045,026.80 | 19,664,685.42    |

续：

| 项目     | 2022 年 12 月 31 日 | 本期增加额 | 本期减少额 | 2023 年 6 月 30 日 |
|--------|------------------|-------|-------|-----------------|
| 法定盈余公积 | 19,664,685.42    |       |       | 19,664,685.42   |
| 合计     | 19,664,685.42    |       |       | 19,664,685.42   |

### 注释32. 未分配利润

| 项目                | 2023 年 1-6 月   | 2022 年度        | 2021 年度        | 2020 年度        |
|-------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 上期期末未分配利润         | 147,159,814.19 | 614,429.86     | 223,692,355.97 | 169,403,165.70 |
| 追溯调整金额            |                |                | -7,142.99      |                |
| 本期期初未分配利润         | 147,159,814.19 | 614,429.86     | 223,685,212.98 | 169,403,165.70 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 139,233,338.11 | 196,498,433.90 | 119,783,252.74 | 60,480,181.21  |
| 减：提取法定盈余公积        |                | 19,664,685.42  | 11,854,035.86  | 6,190,990.94   |
| 提取任意盈余公积          |                |                |                |                |
| 应付普通股股利*          | 60,636,684.00  |                | 331,000,000.00 |                |
| 转为股本的普通股股利        | 40,424,456.00  |                |                |                |
| 其他利润分配            |                |                |                |                |
| 加：盈余公积弥补亏损        |                |                |                |                |
| 其他综合收益结转留存收益      |                |                |                |                |
| 所有者权益其他内部结转       |                | -30,288,364.15 |                |                |
| 期末未分配利润*          | 185,332,012.30 | 147,159,814.19 | 614,429.86     | 223,692,355.97 |

#### (1) 利润分配

2021 年 2 月 18 日，圣泰有限召开股东会同意以 2020 年 12 月 31 日登记的股东为基数，以现金分配股利 233,000,000.00 元，2021 年 12 月 06 日，公司召开股东会，决议通过利润分配方案，以 2021 年 11 月 30 日登记的股东为基数，以现金分配 98,000,000.00 元。

#### (2) 2023 年 6 月利润分配

2023 年 6 月 25 日公司通过 2023 年第二次临时股东大会决议，公司进行 2022 年年度权益分派，以总股本为 20,212,228 股为基数，派送红股 40,424,456 股，派发现金红利 60,636,684.00 元。

#### (2) 所有者权益其他内部结转

所有者权益其他内部结转系 2022 年本公司改制净资产折股所致。

### 注释33. 营业收入和营业成本



### 1. 营业收入、营业成本

| 项目   | 2023 年 1-6 月   |               | 2022 年度        |                |
|------|----------------|---------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本            | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 294,846,342.65 | 93,940,663.65 | 432,466,129.21 | 161,084,608.89 |
| 其他业务 | 410,638.42     | 352,086.48    | 554,089.63     | 316,066.36     |
| 合计   | 295,256,981.07 | 94,292,750.13 | 433,020,218.84 | 161,400,675.25 |

续：

| 项目   | 2021 年度        |                | 2020 年度        |               |
|------|----------------|----------------|----------------|---------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本            |
| 主营业务 | 274,734,349.31 | 112,124,819.04 | 158,084,957.95 | 65,721,036.40 |
| 其他业务 | 505,827.77     | 177,220.59     | 243,623.22     | 81,686.60     |
| 合计   | 275,240,177.08 | 112,302,039.63 | 158,328,581.17 | 65,802,723.00 |

### 2. 主营业务明细

| 产品种类 | 2023 年 1-6 月   |               | 2022 年度        |                |
|------|----------------|---------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本            | 收入             | 成本             |
| M001 | 234,976,578.77 | 55,819,418.50 | 272,245,969.78 | 72,466,027.58  |
| P002 | 38,580,012.73  | 20,533,209.99 | 72,501,968.34  | 34,820,647.46  |
| D003 | 8,886,824.87   | 11,071,809.19 | 69,650,092.92  | 44,118,291.03  |
| 其他   | 12,402,926.28  | 6,516,225.97  | 18,068,098.17  | 9,679,642.82   |
| 合计   | 294,846,342.65 | 93,940,663.65 | 432,466,129.21 | 161,084,608.89 |

续：

| 产品种类 | 2021 年度        |                | 2020 年度        |               |
|------|----------------|----------------|----------------|---------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本            |
| M001 | 148,018,265.49 | 43,199,461.65  | 66,443,827.43  | 23,723,501.29 |
| P002 | 62,224,398.23  | 28,754,706.24  | 38,030,672.39  | 18,254,387.80 |
| D003 | 52,088,654.87  | 35,167,191.15  | 40,504,632.75  | 18,815,824.22 |
| 其他   | 12,403,030.72  | 5,003,460.00   | 13,105,825.38  | 4,927,323.09  |
| 合计   | 274,734,349.31 | 112,124,819.04 | 158,084,957.95 | 65,721,036.40 |

### 3. 主营业务收入前五名

| 项目  | 2023 年 1-6 月   | 2022 年度        | 2021 年度        | 2020 年度       |
|-----|----------------|----------------|----------------|---------------|
| 第一名 | 188,847,251.29 | 146,081,654.87 | 143,544,057.52 | 61,241,003.97 |
| 第二名 | 29,695,929.20  | 107,579,782.80 | 34,800,884.96  | 29,523,893.81 |
| 第三名 | 16,054,247.79  | 47,467,902.65  | 31,355,707.96  | 22,806,132.74 |
| 第四名 | 15,939,204.44  | 44,274,159.29  | 14,378,230.09  | 13,122,920.37 |



| 项目  | 2023 年 1-6 月   | 2022 年度        | 2021 年度        | 2020 年度        |
|-----|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 第五名 | 9,336,283.19   | 23,338,407.08  | 13,071,061.95  | 9,248,347.50   |
| 合计  | 259,872,915.91 | 368,741,906.69 | 237,149,942.48 | 135,942,298.39 |

#### 4. 营业收入及营业成本的其他说明

2022 年 12 月 31 日营业收入较 2021 年度增加 57.32%、2021 年度营业收入较 2020 年度增加 73.84%，主要原因是 2021 年以来锂电池产业链爆发式增长，公司主营的锂电池电解液新型添加剂的销售相应也增长较快。

#### 注释34. 税金及附加

| 项目      | 2023 年 1-6 月 | 2022 年度      | 2021 年度      | 2020 年度      |
|---------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 2,213,901.59 | 2,034,208.02 | 1,330,727.03 | 1,013,211.81 |
| 教育费附加   | 948,814.97   | 853,575.84   | 570,322.15   | 435,133.64   |
| 地方教育费附加 | 632,543.30   | 599,427.29   | 380,202.44   | 289,489.10   |
| 房产税     | 155,922.75   | 273,290.96   | 295,672.34   | 318,053.72   |
| 土地使用税   | 423,562.03   | 331,308.52   | 286,203.00   | 286,203.00   |
| 印花税     | 253,887.86   | 238,126.07   | 91,541.60    | 53,999.90    |
| 其他      | 26,014.10    | 67,274.75    | 65,225.53    | 18,742.80    |
| 合计      | 4,654,646.60 | 4,397,211.45 | 3,019,894.09 | 2,414,833.97 |

税金及附加的其他说明：

2022 年 12 月 31 日税金及附加较 2021 年度增加 45.61%，主要原因是 2022 年公司销售收入增长较快，应交的增值税及附加税费相应增加。

#### 注释35. 销售费用

| 项目    | 2023 年 1-6 月 | 2022 年度      | 2021 年度      | 2020 年度      |
|-------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 办公费   | 59,395.42    | 44,772.37    | 122,142.82   | 180,443.00   |
| 职工薪酬  | 823,682.37   | 1,193,266.61 | 1,081,968.41 | 1,086,247.87 |
| 业务宣传费 | 264,391.23   | 35,233.96    | 127,762.29   | 79,157.95    |
| 差旅招待费 | 309,524.74   | 80,552.03    | 11,287.75    | 154,067.07   |
| 折旧费   | 40,013.52    | 81,802.23    | 76,753.10    | 52,131.28    |
| 认证检测费 | 719,487.92   | 154,630.00   | 650,021.71   | 644,547.18   |
| 佣金    | 510,393.96   | 408,375.00   | 200,200.00   | 83,800.00    |
| 其他    | 19,091.35    | 22,128.32    | 8,491.18     | 7,057.48     |
| 合计    | 2,745,980.51 | 2,020,760.52 | 2,278,627.26 | 2,287,451.83 |

销售费用的其他说明：

2023 年 1-6 月销售费用较 2022 年度增加 35.89%，主要原因是随着公司收入的增加，



相应业务宣传费、认证检测费、佣金等相应增加所致。

### 注释36. 管理费用

| 项目       | 2023 年 1-6 月  | 2022 年度       | 2021 年度       | 2020 年度       |
|----------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 办公费      | 1,262,624.54  | 1,794,598.32  | 1,519,150.39  | 2,151,313.64  |
| 差旅及招待费   | 546,788.03    | 1,987,393.60  | 1,383,746.02  | 1,236,139.77  |
| 职工薪酬     | 4,783,320.40  | 6,830,400.50  | 5,291,279.72  | 4,665,217.26  |
| 中介咨询及服务费 | 1,489,703.23  | 1,857,987.30  | 169,569.43    | 202,690.85    |
| 折旧及摊销    | 1,442,441.39  | 2,385,043.78  | 1,935,555.79  | 1,445,272.47  |
| 租赁费      | -             |               | 29,956.49     | 202,076.45    |
| 其他       | 660,210.59    | 936,011.91    | 240,907.76    | 582,650.90    |
| 合计       | 10,185,088.18 | 15,791,435.41 | 10,570,165.60 | 10,485,361.34 |

管理费用的其他说明：

2022 年度管理费用较 2021 年度增加 49.40%，主要原因公司 2022 年启动新三板挂牌工作，中介咨询及服务费增加较多所致。

### 注释37. 研发费用

| 项目    | 2023 年 1-6 月 | 2022 年度       | 2021 年度       | 2020 年度      |
|-------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 职工薪酬  | 3,844,997.75 | 7,851,602.03  | 3,958,089.10  | 2,538,017.58 |
| 材料费   | 4,326,718.00 | 2,980,841.68  | 682,025.30    | 414,677.83   |
| 燃料动力费 | 131,087.06   | 145,795.78    | 75,895.48     | 58,806.80    |
| 折旧及摊销 | 873,360.13   | 923,513.74    | 871,738.75    | 440,769.88   |
| 委外研发  | -            | 1,066,037.48  | 4,584,840.94  | 3,342,452.83 |
| 其他费用  | 433,378.57   | 258,497.78    | 490,433.64    | 373,772.14   |
| 合计    | 9,609,541.51 | 13,226,288.49 | 10,663,023.21 | 7,168,497.06 |

研发费用说明：

2021 年度研发费用较 2020 年度增加 48.75%，主要原因是为满足客户不断升级的产品和技术需求，保持较强的研发创新能力，公司持续增加研发投入，公司新增研发人员较多及研发部门绩效提高所致。

### 注释38. 财务费用

| 项目     | 2023 年 1-6 月 | 2022 年度   | 2021 年度    | 2020 年度    |
|--------|--------------|-----------|------------|------------|
| 利息支出   | 243,388.29   | 55,533.91 | 71,400.91  | 450.00     |
| 减：利息收入 | 51,030.89    | 88,397.72 | 165,468.80 | 189,366.65 |
| 汇兑损益   | -1.77        | -4.00     | 301.01     | 3.10       |



|          |            |           |            |             |
|----------|------------|-----------|------------|-------------|
| 银行手续费及其他 | 118,792.33 | 28,683.95 | 22,842.21  | 13,592.90   |
| 合计       | 311,147.96 | -4,183.86 | -70,924.67 | -175,320.65 |

财务费用说明：

2023 年 1-6 月财务费用较高，主要原因是 2023 年 1-6 月公司票据贴现的利息支出以及应收账款保理融资利息及手续费支出较大引起的。

注释39. 其他收益

1. 其他收益明细情况

| 产生其他收益的来源    | 2023 年 1-6 月 | 2022 年度    | 2021 年度      | 2020 年度    |
|--------------|--------------|------------|--------------|------------|
| 政府补助         | 943,676.00   | 340,154.17 | 1,256,964.37 | 874,526.33 |
| 代扣个人所得税手续费返还 | 8,237.87     | 55,998.60  | 159.62       | 34,090.89  |
| 合计           | 951,913.87   | 396,152.77 | 1,257,123.99 | 908,617.22 |

2. 计入其他收益的政府补助

| 项目         | 2023 年 1-6 月 | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|------------|--------------|-----------------|
| 新工艺的开发补助   | 10,000.00    | 与资产相关           |
| 创新主体培育奖    | 100,000.00   | 与收益相关           |
| 产值增速奖      | 100,000.00   | 与收益相关           |
| 科技企业研发投入补助 | 433,676.00   | 与收益相关           |
| 创新平台建设奖    | 300,000.00   | 与收益相关           |
| 合计         | 943,676.00   |                 |

续

| 项目              | 2022 年度    | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|-----------------|------------|-----------------|
| 高新奖励专项款         | 100,000.00 | 与收益相关           |
| 返还失业保险款         | 54,100.17  | 与收益相关           |
| 创新创业奖励          | 30,000.00  | 与收益相关           |
| 省级科技企业研发投入补助资金款 | 16,054.00  | 与收益相关           |
| 研发经费补贴          | 140,000.00 | 与收益相关           |
| 合计              | 340,154.17 |                 |

续：

| 项目        | 2021 年度    | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|-----------|------------|-----------------|
| 知识产权奖励资金  | 100,000.00 | 与收益相关           |
| 知识产权专利资助款 | 170,000.00 | 与收益相关           |
| 专利保险补助款   | 240.00     | 与收益相关           |



|            |              |       |
|------------|--------------|-------|
| 稳岗返还失业保险   | 8,124.37     | 与收益相关 |
| 知识产权企业补助经费 | 30,000.00    | 与收益相关 |
| 发展资金       | 900,000.00   | 与收益相关 |
| 社保补贴资金     | 48,600.00    | 与收益相关 |
| 合计         | 1,256,964.37 |       |

续：

| 项目                | 2020 年度    | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|-------------------|------------|-----------------|
| 石家庄市栾城区就业服务中心稳岗补贴 | 36,774.42  | 与收益相关           |
| 医疗保险退费-疫情减免       | 21,244.41  | 与收益相关           |
| 科技局上云补贴           | 196,507.50 | 与收益相关           |
| 市级科研专项资金          | 250,000.00 | 与收益相关           |
| 专利申请补贴            | 20,000.00  | 与收益相关           |
| 专利实施产业化补助         | 150,000.00 | 与收益相关           |
| 创新平台奖励补助          | 200,000.00 | 与收益相关           |
| 合计                | 874,526.33 |                 |

#### 注释40. 投资收益

##### 1. 投资收益明细情况

| 项目                 | 2023 年 1-6 月 | 2022 年度     | 2021 年度    | 2020 年度    |
|--------------------|--------------|-------------|------------|------------|
| 处置交易性金融资产取得的投资收益   | 435,185.60   |             | 407,301.37 | 101,189.05 |
| 其他非流动金融资产持有期间的股利收入 |              |             | 29,523.81  |            |
| 处置长期股权投资产生的投资收益    |              | -312,007.32 |            |            |
| 资金拆借利息收益           |              | 37,275.94   | 432,368.54 | 339,372.50 |
| 票据贴现支出             | -69,306.84   |             |            |            |
| 合计                 | 365,878.76   | -274,731.38 | 869,193.72 | 440,561.55 |

投资收益说明：

2023 年 1-6 月投资收益较 2022 年度增加 233.18%，主要原因是 2023 年 1-6 月公司将前期的理财投资赎回，投资收益实现所致。

2022 年度投资收益较 2021 年度减少 131.61%，主要原因是 2022 年度公司理财投资赎回较少以及处置子公司新实盛（河北）科技有限公司产生亏损所致。

2021 年度投资收益较 2020 年度增加 97.29%，主要原因是 2021 年度本公司购买及赎回理财产品较多所致。

#### 注释41. 公允价值变动收益



| 产生公允价值变动<br>收益的来源 | 2023 年 1-6 月 | 2022 年度      | 2021 年度    | 2020 年度      |
|-------------------|--------------|--------------|------------|--------------|
| 交易性金融资产           |              | 1,087,543.51 | 297,414.52 | 277,808.22   |
| 其他非流动金融资产         |              |              | 305,415.17 | 1,194,666.04 |
| 合计                |              | 1,087,543.51 | 602,829.69 | 1,472,474.26 |

#### 注释42. 信用减值损失

| 项目   | 2023 年 1-6 月   | 2022 年度       | 2021 年度     | 2020 年度       |
|------|----------------|---------------|-------------|---------------|
| 坏账损失 | -10,147,397.67 | -4,854,502.51 | -385,041.20 | -2,429,724.17 |
| 合计   | -10,147,397.67 | -4,854,502.51 | -385,041.20 | -2,429,724.17 |

信用减值损失说明：

2023 年 1-6 月信用减值损失较 2022 年度增加 109.03%，2022 年度信用减值损失较 2021 年度增加 1160.77%，，主要原因是随着本公司销售收入增长，应收账款增加较快所致。

2021 年度信用减值损失较 2020 年度减少 84.15%，主要原因是 2021 年度公司收回前期借款较多，期末其他应收款减少所致。

#### 注释43. 资产减值损失

| 项目     | 2023 年 1-6 月  | 2022 年度       | 2021 年度    | 2020 年度    |
|--------|---------------|---------------|------------|------------|
| 存货跌价损失 | -1,722,124.06 | -2,225,306.61 | -36,406.67 | -18,485.49 |
| 合计     | -1,722,124.06 | -2,225,306.61 | -36,406.67 | -18,485.49 |

资产减值损失说明：

2022 年度资产减值损失较高，主要原因是随着公司规模扩大，存货储备相应增加，期末公司依据存货可变现净值对部分存货计提跌价准备较多所致。

#### 注释44. 资产处置收益

| 项目          | 2023 年 1-6 月 | 2022 年度 | 2021 年度   | 2020 年度    |
|-------------|--------------|---------|-----------|------------|
| 固定资产处置利得或损失 | 10,398.23    |         | 19,759.50 | 104,418.16 |
| 合计          | 10,398.23    |         | 19,759.50 | 104,418.16 |

#### 注释45. 营业外收入

| 项目           | 2023 年 1-6 月 | 2022 年度    | 2021 年度    | 2020 年度    |
|--------------|--------------|------------|------------|------------|
| 核销往来款        |              |            | 3,600.00   | 169,029.93 |
| 与日常活动无关的政府补助 | 200,000.00   | 500,000.00 |            |            |
| 非流动资产处置利得    | 500.00       |            |            |            |
| 认证检测数据收入     |              |            | 757,034.31 |            |



| 项目 | 2023 年 1-6 月 | 2022 年度    | 2021 年度    | 2020 年度    |
|----|--------------|------------|------------|------------|
| 其他 | 5,001.15     | 3,428.69   | 12,683.29  | 4,390.88   |
| 合计 | 205,501.15   | 503,428.69 | 773,317.60 | 173,420.81 |

### 1. 计入营业外收入的政府补助

| 项目    | 2023 年 1-6 月 | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|-------|--------------|-----------------|
| 上市补助金 | 200,000.00   | 与收益相关           |
| 合计    | 200,000.00   |                 |

续

| 项目     | 2022 年度    | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|--------|------------|-----------------|
| 上市奖补资金 | 500,000.00 | 与收益相关           |
| 合计     | 500,000.00 |                 |

### 2. 计入各期非经常性损益的金额

| 项目           | 2023 年 1-6 月 | 2022 年度    | 2021 年度    | 2020 年度    |
|--------------|--------------|------------|------------|------------|
| 核销往来款        |              |            | 3,600.00   | 169,029.93 |
| 与日常活动无关的政府补助 | 200,000.00   | 500,000.00 |            |            |
| 非流动资产处置利得    | 500.00       |            |            |            |
| 认证检测数据收入     |              |            | 757,034.31 |            |
| 其他           | 5,001.15     | 3,428.69   | 12,683.29  | 4,390.88   |
| 合计           | 205,501.15   | 503,428.69 | 773,317.60 | 173,420.81 |

营业外收入说明：

2021 年度营业外收入较高，主要原因是公司 2021 年取得一笔认证检测数据收入，该收入具有偶发性列示为营业外收入。

### 注释46. 营业外支出

| 项目          | 2023 年 1-6 月 | 2022 年度      | 2021 年度    | 2020 年度    |
|-------------|--------------|--------------|------------|------------|
| 对外捐赠        |              | 70,000.00    | 15,841.58  | 30,000.00  |
| 非流动资产毁损报废损失 | 204,567.75   | 1,789,983.04 | 172,587.56 | 148,194.29 |
| 罚款滞纳金支出     | 370,755.76   | 300.00       | 137,723.75 | 270,026.30 |
| 其他          | 1,600.00     | 1,658.83     | 4,943.22   | 7,278.90   |
| 合计          | 576,923.51   | 1,861,941.87 | 331,096.11 | 455,499.49 |

计入各期非经常性损益的金额列示如下：

| 项目 | 2023 年 1-6 月 | 2022 年度 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|----|--------------|---------|---------|---------|
|----|--------------|---------|---------|---------|



| 项目          | 2023 年 1-6 月 | 2022 年度      | 2021 年度    | 2020 年度    |
|-------------|--------------|--------------|------------|------------|
| 对外捐赠        |              | 70,000.00    | 15,841.58  | 30,000.00  |
| 非流动资产毁损报废损失 | 204,567.75   | 1,789,983.04 | 172,587.56 | 148,194.29 |
| 罚款滞纳金支出     | 370,755.76   | 300.00       | 137,723.75 | 270,026.30 |
| 其他          | 1,600.00     | 1,658.83     | 4,943.22   | 7,278.90   |
| 合计          | 576,923.51   | 1,861,941.87 | 331,096.11 | 455,499.49 |

营业外支出的其他说明：

2022 年度营业外支出较 2021 年度增加 462.36%，主要原因是 2022 年本公司厂区部分房屋及设备更新改造，报废固定资产较多所致。

## 注释47. 所得税费用

### 1. 所得税费用表

| 项目      | 2023 年 1-6 月  | 2022 年度       | 2021 年度       | 2020 年度       |
|---------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 25,086,115.69 | 31,906,191.69 | 18,796,850.09 | 10,428,127.12 |
| 递延所得税费用 | -1,774,380.85 | 638,577.47    | 1,178,371.16  | 129,040.97    |
| 合计      | 23,311,734.84 | 32,544,769.16 | 19,975,221.25 | 10,557,168.09 |

### 2. 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目                             | 2023 年 1-6 月   | 2022 年度        | 2021 年度        | 2020 年度       |
|--------------------------------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| 利润总额                           | 162,545,072.95 | 228,958,674.18 | 139,247,032.48 | 70,540,817.47 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | 24,381,760.94  | 34,350,264.22  | 20,887,054.88  | 10,581,122.62 |
| 子公司适用不同税率的影响                   | -84,957.57     | -68,648.20     | -208,272.74    | -192,626.00   |
| 调整以前期间所得税的影响                   | -              | -62,114.31     | -              | 63,787.68     |
| 非应税收入、加计扣除的影响                  | -1,496,515.04  | -1,782,514.76  | -1,421,855.26  | -675,279.98   |
| 不可抵扣的成本、费用和损失影响                | 299,302.59     | 432,781.72     | 197,612.53     | 298,598.77    |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        | -              | -496,620.00    | -              | -             |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 212,143.92     | 171,620.49     | 520,681.84     | 481,565.00    |
| 所得税费用                          | 23,311,734.84  | 32,544,769.16  | 19,975,221.25  | 10,557,168.09 |

## 注释48. 现金流量表附注

### 1. 收到其他与经营活动有关的现金

| 项目   | 2023 年 1-6 月 | 2022 年度    | 2021 年度      | 2020 年度      |
|------|--------------|------------|--------------|--------------|
| 利息收入 | 51,030.89    | 88,397.72  | 165,468.80   | 189,383.32   |
| 政府补助 | 1,433,676.00 | 900,154.17 | 1,256,964.37 | 2,974,526.33 |



| 项目    | 2023 年 1-6 月 | 2022 年度      | 2021 年度      | 2020 年度      |
|-------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 往来款项  |              | 4,672,120.91 | 2,371,210.00 | 50,000.00    |
| 备用金押金 | 465,064.90   | 71,020.20    | 153,522.08   | 696,910.52   |
| 代收代付款 |              | 100,917.12   |              | 900,000.00   |
| 其他    | 2,109.56     | 63,630.84    | 12,630.95    | 110,858.33   |
| 合计    | 1,951,881.35 | 5,896,240.96 | 3,959,796.20 | 4,921,678.50 |

## 2. 支付其他与经营活动有关的现金

| 项目      | 2023 年 1-6 月 | 2022 年度       | 2021 年度       | 2020 年度       |
|---------|--------------|---------------|---------------|---------------|
| 备用金借支   | 541,380.63   | 201,900.00    | 43,191.67     | 670,201.67    |
| 期间费用    | 5,249,518.73 | 9,915,623.09  | 8,171,200.14  | 9,236,918.92  |
| 代收代付款   |              | 100,917.12    |               | 900,000.00    |
| 往来款项及其他 |              | 2,706,340.00  | 2,371,210.00  |               |
| 合计      | 5,790,899.36 | 12,924,780.21 | 10,585,601.81 | 10,807,120.59 |

## 3. 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项目   | 2023 年 1-6 月 | 2022 年度    | 2021 年度   | 2020 年度 |
|------|--------------|------------|-----------|---------|
| 支付租金 | 275,000.00   | 377,970.00 | 365,474.5 | -       |
| 合计   | 275,000.00   | 377,970.00 | 365,474.5 | -       |

## 注释49. 现金流量表补充资料

### 1. 现金流量表补充资料

| 项目                               | 2023 年 1-6 月   | 2022 年度        | 2021 年度        | 2020 年度       |
|----------------------------------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量:              |                |                |                |               |
| 净利润                              | 139,233,338.11 | 196,413,905.02 | 119,271,811.23 | 59,983,649.38 |
| 加: 信用减值损失                        | 10,147,397.67  | 4,854,502.51   | 385,041.20     | 2,429,724.17  |
| 资产减值准备                           | 1,722,124.06   | 2,225,306.61   | 36,406.67      | 18,485.49     |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 5,115,753.34   | 6,893,585.95   | 5,986,534.88   | 5,028,420.45  |
| 使用权资产折旧                          | 132,705.46     | 376,136.51     | 395,406.25     |               |
| 无形资产摊销                           | 424,209.96     | 343,152.88     | 88,699.95      | 88,699.95     |
| 长期待摊费用摊销                         | 226,315.80     | 89,985.31      |                |               |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列) | -10,398.23     |                | -19,759.50     | -104,418.16   |
| 固定资产报废损失(收益以“-”号填列)              | 204,567.75     | 1,789,983.04   | 267,514.99     | 148,194.29    |
| 公允价值变动损失(收益以“-”号填列)              |                | -1,087,543.51  | -602,829.69    | -1,472,474.26 |
| 财务费用(收益以“-”号填列)                  | 243,388.29     | 55,533.91      | 71,400.91      | 450.00        |
| 投资损失(收益以“-”号填列)                  | -365,878.76    | 274,731.38     | -869,193.72    | -440,561.55   |



| 项目                    | 2023 年 1-6 月    | 2022 年度         | 2021 年度        | 2020 年度        |
|-----------------------|-----------------|-----------------|----------------|----------------|
| 递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)  | -1,482,393.50   | -1,237,156.27   | -62,549.39     | -681,472.73    |
| 递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)  | -291,987.35     | 2,109,733.73    | 1,240,920.56   | 810,513.70     |
| 存货的减少(增加以“—”号填列)      | 2,125,012.51    | -12,212,453.08  | -7,825,453.72  | 16,338,437.81  |
| 经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列) | -163,802,424.83 | -127,416,968.53 | -68,575,137.05 | -12,446,873.02 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列) | -14,481,514.28  | 31,342,115.81   | 11,912,045.49  | 3,227,209.29   |
| 其他                    | 1,325,031.26    | 2,123,748.33    | 591,689.19     | 1,127,973.18   |
| 经营活动产生的现金流量净额         | -19,534,752.74  | 106,938,299.60  | 62,292,548.25  | 74,055,957.99  |
| 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/当期新增使用权资产    |                 |                 |                |                |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况:     |                 |                 |                |                |
| 现金的期末余额               | 70,322,890.76   | 39,456,319.17   | 39,304,494.28  | 96,577,445.03  |
| 减: 现金的期初余额            | 39,456,319.17   | 39,304,494.28   | 96,577,445.03  | 51,136,004.98  |
| 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          | 30,866,571.59   | 151,824.89      | -57,272,950.75 | 45,441,440.05  |

现金流量表补充资料中其他系当期计提的安全生产费中当期未实际支出的部分。

## 2. 本报告期支付的取得子公司的现金净额

| 项目                      | 2023 年 1-6 月 | 2022 年度    | 2021 年度 | 2020 年度 |
|-------------------------|--------------|------------|---------|---------|
| 本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物 |              | 197,500.00 |         |         |
| 其中: 石家庄晟泰进出口贸易有限公司      |              | 197,500.00 |         |         |
| 减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物    |              | 197,508.86 |         |         |
| 其中: 石家庄晟泰进出口贸易有限公司      |              | 197,508.86 |         |         |
| 取得子公司支付的现金净额            |              | -8.86      |         |         |

## 3. 本报告期收到的处置子公司的现金净额

| 项目                      | 2023 年 1-6 月 | 2022 年度      | 2021 年度 | 2020 年度 |
|-------------------------|--------------|--------------|---------|---------|
| 本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物   |              | 2,420,280.00 |         |         |
| 其中: 新实盛(河北)科技有限公司       |              | 2,420,280.00 |         |         |
| 减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物 |              | 1,392,421.52 |         |         |



| 项目               | 2023 年 1-6 月 | 2022 年度      | 2021 年度 | 2020 年度 |
|------------------|--------------|--------------|---------|---------|
| 其中：新实盛（河北）科技有限公司 |              | 1,392,421.52 |         |         |
| 处置子公司收到的现金净额     |              | 1,027,858.48 |         |         |

#### 4. 与租赁相关的总现金流出

2023 年 1-6 月与租赁相关的总现金流出为人民币 275,000 元。

#### 5. 现金和现金等价物的构成

| 项目                          | 2023 年 1-6 月  | 2022 年度       | 2021 年度       | 2020 年度       |
|-----------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 一、现金                        |               |               |               |               |
| 其中：库存现金                     | 6,254.36      | 17,766.54     | 189,897.07    | 195,012.76    |
| 可随时用于支付的银行存款                | 70,316,636.40 | 39,438,552.63 | 39,114,597.21 | 96,382,432.27 |
| 可随时用于支付的其他货币资金              | -             |               |               |               |
| 二、现金等价物                     | -             |               |               |               |
| 其中：三个月内到期的债券投资              |               |               |               |               |
| 三、期末现金及现金等价物余额              | 70,322,890.76 | 39,456,319.17 | 39,304,494.28 | 96,577,445.03 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物 |               |               |               |               |

#### 注释50. 所有权或使用权受到限制的资产

| 项目   | 2023 年 6 月 30 日 | 2022 年 12 月 31 日 | 2021 年 12 月 31 日 | 2020 年 12 月 31 日 | 受限原因 |
|------|-----------------|------------------|------------------|------------------|------|
| 应收账款 | 28,000,000.00   |                  |                  |                  | 保理借款 |
| 合计   | 28,000,000.00   |                  |                  |                  |      |

其他说明：

如附注“注释 18”所述，2023 年 6 月本公司将应收账款 2800 万元转让给中国建设银行股份有限公司深圳盐田支行，并签订有追索权保理合同，截止 2023 年 6 月 30 日，前述 2800 万元的应收销售款属于受限资产。



注释51. 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

| 项目    | 2023 年 6 月 30 日 |        |         | 2022 年 12 月 31 日 |        |         | 2021 年 12 月 31 日 |        |         | 2020 年 12 月 31 日 |        |         |
|-------|-----------------|--------|---------|------------------|--------|---------|------------------|--------|---------|------------------|--------|---------|
|       | 外币余额            | 折算汇率   | 折算人民币余额 | 外币余额             | 折算汇率   | 折算人民币余额 | 外币余额             | 折算汇率   | 折算人民币余额 | 外币余额             | 折算汇率   | 折算人民币余额 |
| 货币资金  |                 |        |         |                  |        |         |                  |        |         |                  |        |         |
| 其中：美元 | 6.79            | 7.2258 | 49.06   | 6.79             | 6.9646 | 47.29   | 6.79             | 6.3757 | 43.29   | 6.79             | 6.5249 | 44.30   |
| 欧元    |                 |        |         |                  |        |         |                  |        |         |                  |        |         |
| 港币    |                 |        |         |                  |        |         |                  |        |         |                  |        |         |

## 注释52. 政府补助

### 1. 政府补助基本情况

| 政府补助种类       | 2023 年 1-6 月 |              |             |
|--------------|--------------|--------------|-------------|
|              | 本期发生额        | 计入当期损益的金额    | 备注          |
| 计入递延收益的政府补助  | 300,000.00   | 10,000.00    | 详见本附注注释 27. |
| 计入其他收益的政府补助  | 933,676.00   | 933,676.00   | 详见本附注注释 39. |
| 计入营业外收入的政府补助 | 200,000.00   | 200,000.00   | 详见本附注注释 45. |
| 合计           | 1,433,676.00 | 1,143,676.00 |             |

续：

| 政府补助种类       | 2022 年度    |            |             |
|--------------|------------|------------|-------------|
|              | 本期发生额      | 计入当期损益的金额  | 备注          |
| 计入递延收益的政府补助  | 60,000.00  |            | 详见本附注注释 27. |
| 计入其他收益的政府补助  | 340,154.17 | 340,154.17 | 详见本附注注释 39. |
| 计入营业外收入的政府补助 | 500,000.00 | 500,000.00 | 详见本附注注释 45. |
| 合计           | 900,154.17 | 840,154.17 |             |

续：

| 政府补助种类       | 2021 年度      |              |             |
|--------------|--------------|--------------|-------------|
|              | 本期发生额        | 计入当期损益的金额    | 备注          |
| 计入递延收益的政府补助  |              |              | 详见本附注注释 27. |
| 计入其他收益的政府补助  | 1,256,964.37 | 1,256,964.37 | 详见本附注注释 39. |
| 计入营业外收入的政府补助 |              |              | 详见本附注注释 45. |
| 合计           | 1,256,964.37 | 1,256,964.37 |             |

续：

| 政府补助种类      | 2020 年度      |            |             |
|-------------|--------------|------------|-------------|
|             | 本期发生额        | 计入当期损益的金额  | 备注          |
| 计入递延收益的政府补助 | 2,100,000.00 |            | 详见本附注注释 27. |
| 计入其他收益的政府补助 | 874,526.33   | 874,526.33 | 详见本附注注释 39. |
| 合计          | 2,974,526.33 | 874,526.33 |             |

## 六、合并范围的变更

### (一) 非同一控制下企业合并

#### 1. 本报告期发生的非同一控制下企业合并

| 被购买方名称                      | 股权取得时点    | 股权取得成本     | 股权取得比例 (%) | 股权取得方式 | 购买日       | 购买日的确定依据 | 购买日至期末被购买方的收入 | 购买日至期末被购买方的净利润 |
|-----------------------------|-----------|------------|------------|--------|-----------|----------|---------------|----------------|
| 石家庄晟泰进出口贸易有限公司 (以下简称“晟泰贸易”) | 2022-2-24 | 197,500.00 | 100.00     | 收购     | 2022-2-24 | 工商变更     | 18,053.10     | -38,288.60     |

## 2. 合并成本及商誉

| 合并成本                        | 石家庄晟泰进出口贸易有限公司 |
|-----------------------------|----------------|
| 现金                          | 197,500.00     |
| 非现金资产的公允价值                  |                |
| 发行或承担的债务的公允价值               |                |
| 发行的权益性证券的公允价值               |                |
| 或有对价的公允价值                   |                |
| 购买日之前持有的股权于购买日的公允价值         |                |
| 其他                          |                |
| 合并成本合计                      | 197,500.00     |
| 减：取得的可辨认净资产公允价值份额           | 197,508.86     |
| 商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额 | 8.86           |

## 3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

| 项目       | 石家庄晟泰进出口贸易有限公司 |            |
|----------|----------------|------------|
|          | 购买日公允价值        | 购买日账面价值    |
| 货币资金     | 197,508.86     | 197,508.86 |
| 净资产      | 197,508.86     | 197,508.86 |
| 减：少数股东权益 |                |            |
| 取得的净资产   | 197,508.86     | 197,508.86 |

## (二) 报告期处置子公司

### 1. 单次处置对子公司投资并丧失控制权

| 子公司名称           | 股权处置价款       | 股权处置比例 (%) | 股权处置方式 | 丧失控制权的时点  | 丧失控制权时点的确定依据 | 处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额 |
|-----------------|--------------|------------|--------|-----------|--------------|------------------------------------|
| 新实盛 (河北) 科技有限公司 | 2,420,280.00 | 90.00      | 股权出售   | 2022-2-23 | 工商变更         | -312,007.32                        |

续：

| 子公司名称    | 丧失控制权之日剩余股权的比例 (%) | 丧失控制权之日剩余股权的账面价值 | 丧失控制权之日剩余股权的公允价值 | 按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失 | 丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设 | 与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额 |
|----------|--------------------|------------------|------------------|------------------------|---------------------------|-----------------------------|
| 新实盛 (河北) | 0.00               | 0.00             | 0.00             | 0.00                   | 不涉及                       | 不涉及                         |

| 子公司名称  | 丧失控制权之日剩余股权的比例(%) | 丧失控制权之日剩余股权的账面价值 | 丧失控制权之日剩余股权的公允价值 | 按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失 | 丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设 | 与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额 |
|--------|-------------------|------------------|------------------|------------------------|---------------------------|-----------------------------|
| 科技有限公司 |                   |                  |                  |                        |                           |                             |

### (三) 其他原因的合并范围变动

| 名称              | 变更原因       |            | 备注                    |
|-----------------|------------|------------|-----------------------|
| 新实盛(河北)科技有限公司   | 2020年6月设立  | 2022年2月已出售 | 本公司持有其90%的股权          |
| 北京鑫实科技有限公司      | 2020年6月设立  | 2022年2月已出售 | 新实盛持有其80%的股权,系新实盛的子公司 |
| 北京鑫知科技有限公司      | 2020年7月设立  | 2022年2月已出售 | 新实盛持有其80%的股权,系新实盛的子公司 |
| 河北圣泰锂化新材料科技有限公司 | 2021年12月设立 | -          | 本公司持有其100%的股权         |

2021年12月本公司新设立的全资子公司河北圣泰锂化新材料科技有限公司,主营电解液添加剂的研发、生产和销售,现阶段处于投资建设期。

## 七、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1. 企业集团的构成

| 子公司名称           | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质            | 持股比例(%) |       | 取得方式  | 备注    |
|-----------------|-------|-----|-----------------|---------|-------|-------|-------|
|                 |       |     |                 | 直接      | 间接    |       |       |
| 新实盛(河北)科技有限公司   | 河北    | 河北  | 信息技术服务          | 90.00   |       | 新设子公司 | 股权已转让 |
| 北京鑫实科技有限公司      | 河北    | 河北  | 技术服务            |         | 80.00 | 新设子公司 | 股权已转让 |
| 北京鑫知科技有限公司      | 河北    | 河北  | 技术服务            |         | 80.00 | 新设子公司 | 股权已转让 |
| 石家庄晟泰进出口贸易有限公司  | 河北    | 河北  | 化工产品等销售         | 100.00  |       | 股权收购  |       |
| 河北圣泰锂化新材料科技有限公司 | 河北    | 河北  | 电解液添加剂的研发、生产和销售 | 100.00  |       | 新设子公司 |       |

北京鑫实科技有限公司及北京鑫知科技有限公司系新实盛(河北)科技有限公司的控股子公司。

2022年2月23日本公司出售新实盛(河北)科技有限公司全部股权后,其不再纳入本公司合并范围。

## 八、与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、借款、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险,主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险,以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述:

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

### （一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款、交易性金融资产和应收款项融资等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

本报告期末公司相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

| 项目 | 2023 年 6 月 30 日 | 减值准备 |
|----|-----------------|------|
|----|-----------------|------|

| 项目     | 2023 年 6 月 30 日 | 减值准备          |
|--------|-----------------|---------------|
| 应收票据   | 8,141,197.69    | 407,059.88    |
| 应收账款   | 417,174,203.81  | 20,877,833.73 |
| 其他应收款  | 251,726.21      | 26,164.02     |
| 应收账款融资 | 21,456,933.85   |               |
| 合计     | 447,024,061.56  | 21,311,057.63 |

## (二) 流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。截止 2023 年 6 月 30 日，本公司已拥有国内多家银行提供的银行授信额度，金额 5000 万元，其中：已使用授信金额为 5000 万元。

截止 2023 年 6 月 30 日，公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

| 项目      | 2023 年 6 月 30 日 |                |            |       | 合计             |
|---------|-----------------|----------------|------------|-------|----------------|
|         | 即时偿还            | 1 年以内          | 1-5 年      | 5 年以上 |                |
| 非衍生金融负债 |                 |                |            |       |                |
| 短期借款    |                 | 77,835,119.44  |            |       | 77,835,119.44  |
| 应付票据    |                 |                |            |       |                |
| 应付账款    |                 | 33,703,672.01  |            |       | 33,703,672.01  |
| 其他应付款   |                 | 550,540.62     |            |       | 550,540.62     |
| 其他流动负债  |                 | 2,273,319.24   |            |       | 2,273,319.24   |
| 租赁负债    |                 | 189,357.82     | 370,849.16 |       | 560,206.98     |
| 合计      |                 | 114,552,009.13 | 370,849.16 |       | 114,922,858.29 |

## (三) 市场风险

### 1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险。

截止 2023 年 6 月 30 日,公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下:

| 项目      | 2023 年 6 月 30 日 |        |         |
|---------|-----------------|--------|---------|
|         | 外币余额            | 折算汇率   | 折算人民币余额 |
| 外币金融资产: | 6.79            | 7.2258 | 49.06   |
| 小计      | 6.79            | 7.2258 | 49.06   |

## 2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款,浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险,固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出,并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响,管理层会依据最新的市场状况及时做出调整来降低利率风险。

截至 2023 年 6 月 30 日止,如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点,而其他因素保持不变,本公司的净利润会减少或增加约 389,175.60 元。

## 3. 价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险,主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

## 九、公允价值

### (一) 以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于报告期各期末的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时,依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下:

第 1 层次:是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;

第 2 层次:是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值;

第二层次输入值包括:1) 活跃市场中类似资产或负债的报价;2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价;3) 除报价以外的其他可观察输入值,包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等;4) 市场验证的输入值等。

第 3 层次:是相关资产或负债的不可观察输入值。

### (二) 公允价值计量

| 项目 | 2023 年 6 月 30 日公允价值 |
|----|---------------------|
|----|---------------------|

|        | 第 1 层次 | 第 2 层次 | 第 3 层次        | 合计            |
|--------|--------|--------|---------------|---------------|
| 应收款项融资 |        |        | 21,456,933.85 | 21,456,933.85 |

续：

| 项目      | 2022 年 12 月 31 日公允价值 |               |               |               |
|---------|----------------------|---------------|---------------|---------------|
|         | 第 1 层次               | 第 2 层次        | 第 3 层次        | 合计            |
| 交易性金融资产 |                      | 76,384,958.03 |               | 76,384,958.03 |
| 应收款项融资  |                      |               | 59,510,338.11 | 59,510,338.11 |

续：

| 项目        | 2021 年 12 月 31 日公允价值 |               |               |               |
|-----------|----------------------|---------------|---------------|---------------|
|           | 第 1 层次               | 第 2 层次        | 第 3 层次        | 合计            |
| 交易性金融资产   |                      | 45,297,414.52 |               | 45,297,414.52 |
| 应收款项融资    |                      |               | 37,259,702.09 | 37,259,702.09 |
| 其他非流动金融资产 |                      | 2,050,000.00  |               | 2,050,000.00  |

续：

| 项目        | 2020 年 12 月 31 日公允价值 |               |               |               |
|-----------|----------------------|---------------|---------------|---------------|
|           | 第 1 层次               | 第 2 层次        | 第 3 层次        | 合计            |
| 交易性金融资产   |                      | 20,277,808.22 |               | 20,277,808.22 |
| 应收款项融资    |                      |               | 18,954,774.49 | 18,954,774.49 |
| 其他非流动金融资产 |                      | 1,744,584.83  |               | 1,744,584.83  |

### （三）不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、其他应收款、短期借款、应付款项、租赁负债等。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 十、关联方及关联交易

### （一）实际控制人

股东梅银平和彭花珍为夫妻关系，梅银平现直接持有公司 53.43%的股权，另通过石家庄聚拓控制公司 1.05%的股权，彭花珍现直接持有公司 5.94%的股权，梅银平和彭花珍合计控制公司 60.42%的股权，对公司拥有控制权。此外，自圣泰有限设立至今，梅银平一直担任公司执行董事/董事长兼总经理职务，梅银平在公司的董事会和管理层中发挥重大影响作用，对公司的经营决策和日常经营管理产生重大影响。因此，梅银平、彭花珍为公司的共同实际控制人。

(二) 本公司的子公司情况详见附注七（一）在子公司中的权益

(三) 其他关联方情况

| 关联方名称                            | 关联关系   |
|----------------------------------|--|
| 梅雅浩                              | 董事   |
| 卢海星                              | 董事、董事会秘书   |
| 张民                               | 董事、副总经理  |
| 李艳芳                              | 独立董事   |
| 朱华结                              | 独立董事   |
| 张鲜蕾                              | 独立董事   |
| 田丽霞                              | 监事会主席  |
| 张聪卓                              | 监事   |
| 李庆占                              | 监事   |
| 宋超                               | 副总经理   |
| 张吉花                              | 财务总监   |
| 卢建民                              | 持有本公司 7.92% 的股份。   |
| 河北汇拓汇拓企业管理（河北）有限责任公司（以下简称“河北汇拓”） | 公司实际控制人、董事长、总经理梅银平持股 90%；公司实际控制人彭花珍持股 10%，担任执行董事、经理的公司。报告期内，河北汇拓曾持有公司 5% 以上的股权，曾为公司控股股东    |
| 河北慧芊企业管理有限公司（以下简称“河北慧芊”）         | 公司股东、董事、董事会秘书卢海星持股 80%；公司股东卢建民持股 20%。报告期内，慧芊公司曾持有公司 5% 以上的股权                               |
| 河北森朗泰禾生物科技有限公司                   | 公司股东卢建民持股 32%；河北慧芊持股 20%；河北汇拓持股 20% 的企业  |
| 家庄聚拓企业管理中心（有限合伙）                 | 公司的股东，系公司员工持股平台，公司实际控制人、董事长、总经理梅银平持有该企业 21.71% 的财产份额，且担任普通合伙人、执行事务合伙人，为梅银平控制的企业            |
| 天津鑫源广泰新材料科技有限公司                  | 公司实际控制人、董事长、总经理梅银平曾持有该公司 50% 的股权，于 2018 年 9 月将股权全部对外转让。该公司与本公司在报告期内发生委外研发交易，基于谨慎性原则认定为关联方。 |

(四) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 购买商品、接受劳务的关联交易

| 关联方             | 关联交易内容 | 2023 年 1-6 月 | 2022 年度      | 2021 年度      | 2020 年度      |
|-----------------|--------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 天津鑫源广泰新材料科技有限公司 | 委外研发   |              | 1,066,037.48 | 2,041,646.02 | 1,733,628.47 |
| 天津鑫源广泰新材料科技有限公司 | 采购货物   |              | 58,415.91    | 56,194.67    |              |
| 合计              |        |              | 1,124,453.39 | 2,097,840.69 | 1,733,628.47 |

3. 销售商品、提供劳务的关联交易

| 关联方            | 关联交易内容 | 2023 年 1-6 月 | 2022 年度 | 2021 年度   | 2020 年度    |
|----------------|--------|--------------|---------|-----------|------------|
| 石家庄晟泰进出口贸易有限公司 | 销售商品   |              |         | 90,265.49 | 195,486.73 |

|    |  |  |  |           |            |
|----|--|--|--|-----------|------------|
| 合计 |  |  |  | 90,265.49 | 195,486.73 |
|----|--|--|--|-----------|------------|

#### 4. 关联担保情况

##### (1) 本公司作为被担保方

| 债权人                  | 担保方     | 被担保方 | 最高债权额       | 主债务发生期间                   | 担保期限               | 是否履行完毕 |
|----------------------|---------|------|-------------|---------------------------|--------------------|--------|
| 中国建设银行股份有限公司<br>栾城支行 | 梅银平、彭花珍 | 本公司  | 5,000.00 万元 | 2023.03.29-<br>2024.03.28 | 主债务履行期限<br>届满之日起三年 | 否      |

#### 5. 关联方资金拆借

##### (1) 向关联方拆出资金

| 关联方 | 拆出金额          | 起始日        | 到期日       | 年利率       | 2020 年度<br>利息 | 2021 年度<br>利息 | 还款日                                    |
|-----|---------------|------------|-----------|-----------|---------------|---------------|--|
| 田丽霞 | 400,000.00    | 2019/4/3   | 2022/5/26 | 未约定<br>利息 |               |               | 2020-06-29<br>2022-01-30<br>2022-05-26 |
| 卢海星 | 2,000,000.00  | 2018/12/19 | 2021/4/12 | 4.35%     | 43,500.00     | 12,325.00     | 2021-04-12                             |
|     |               |            | 2021/5/18 | 4.35%     | 43,500.00     | 16,675.00     | 2021-05-18                             |
| 任聪苗 | 2,000,000.00  | 2019/9/18  | 2021/4/27 | 4.35%     | 87,000.00     | 28,275.00     | 2021-04-27                             |
| 任聪苗 | 2,000,000.00  | 2019/10/18 | 2021/4/27 | 4.35%     | 87,000.00     | 28,275.00     | 2021-04-27                             |
| 卢建民 | 14,000,000.00 | 2021/6/10  | 2021/8/23 | 4.35%     |               | 125,180.00    | 2021-08-23                             |

##### (2) 向关联方拆入资金

| 关联方 | 拆入金额         | 还款金额         | 起始日       | 还期日       | 年利率   | 备注 |
|-----|--------------|--------------|-----------|-----------|-------|----|
| 梅银平 | 3,000,000.00 | 2,706,340.00 | 2022-2-14 | 2022-6-27 | 未约定利息 |    |

#### 6. 关联方资产转让、债务重组情况

##### (1) 转让子公司新实盛（河北）科技有限公司

2022 年 2 月 28 日，圣泰有限分别与河北汇拓、河北慧芊签署了《股权转让协议》，河北汇拓、河北慧芊分别以 1,452,168.00 元、968,112.00 元为对价受让圣泰有限持有的新实盛 54% 股权、36% 股权。2022 年 6 月 16 日、2022 年 6 月 29 日，河北汇拓、河北慧芊分别向圣泰有限支付了全部股权转让价款。

##### (2) 收购石家庄晟泰进出口贸易有限公司

2022 年 2 月 18 日，圣泰有限股东会决议，同意以 19.75 万元的价格收购任聪苗持有晟泰贸易 100% 股权。同日，圣泰有限与任聪苗签订《股权转让协议》，圣泰有限以 19.75 万元收购任聪苗持有的晟泰贸易 100% 股权。2022 年 2 月 27 日，圣泰有限支付上述股权收购款。本次股权转让完毕后，圣泰有限持有晟泰贸易 100% 的股权，晟泰贸易成为本公司的全资子公司。

## 7. 关键管理人员薪酬

| 项目       | 2023 年 1-6 月 | 2022 年度      | 2021 年度      | 2020 年度      |
|----------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 关键管理人员薪酬 | 1,282,268.97 | 2,496,351.88 | 1,179,640.53 | 1,351,230.55 |

## 8. 关联方应收应付款项

### (1) 应收账款

| 关联方名称          | 2023 年 6 月 30 日 |      | 2022 年 12 月 31 日 |      | 2021 年 12 月 31 日 |      | 2020 年 12 月 31 日 |            |
|----------------|-----------------|------|------------------|------|------------------|------|------------------|------------|
|                | 账面金额            | 坏账准备 | 账面金额             | 坏账准备 | 账面金额             | 坏账准备 | 账面金额             | 坏账准备       |
| 石家庄晟泰进出口贸易有限公司 |                 |      |                  |      |                  |      | 662,950.00       | 145,490.00 |

### (2) 其他应收款

| 关联方名称 | 2023 年 6 月 30 日 |        | 2022 年 12 月 31 日 |        | 2021 年 12 月 31 日 |            | 2020 年 12 月 31 日 |              |
|-------|-----------------|--------|------------------|--------|------------------|------------|------------------|--------------|
|       | 账面金额            | 坏账准备   | 账面金额             | 坏账准备   | 账面金额             | 坏账准备       | 账面金额             | 坏账准备         |
| 任聪苗   | 75.4            | 3.77   | 150.8            | 7.54   | 426,869.22       | 85,373.84  | 4,643,885.88     | 858,294.29   |
| 卢海星   |                 |        |                  |        |                  |            | 2,176,900.00     | 1,061,045.00 |
| 彭花珍   |                 |        |                  |        | 469,135.46       | 93,827.09  | 469,135.46       | 23,456.77    |
| 梅雅浩   | 10,000.00       | 500.00 |                  |        | 426,116.23       | 21,305.81  | 422,116.23       | 21,105.81    |
| 田丽霞   |                 |        |                  |        | 350,000.00       | 174,820.00 | 350,000.00       | 69,910.00    |
| 张聪卓   |                 |        | 15,251.31        | 762.57 | 20,405.01        | 1,020.25   | 35,660.00        | 1,783.00     |

### (3) 应付账款

| 关联方名称           | 2023 年 6 月 30 日 | 2022 年 12 月 31 日 | 2021 年 12 月 31 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|-----------------|-----------------|------------------|------------------|------------------|
| 天津鑫源广泰新材料科技有限公司 | 440,400.00      | 452,789.38       | 440,400.00       | 440,400.00       |

### (4) 其他应付款

| 关联方名称            | 2023 年 6 月 30 日 | 2022 年 12 月 31 日 | 2021 年 12 月 31 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|------------------|-----------------|------------------|------------------|------------------|
| 梅银平              | 293,660.00      | 293,660.00       | 352.30           | 100,352.30       |
| 梅雅浩              |                 | 4,116.12         |                  | 4,461.75         |
| 张聪卓              |                 |                  |                  | 9,733.23         |
| 宋超               |                 | 1,921.12         |                  |                  |
| 汇拓企业管理(河北)有限责任公司 |                 |                  | 151,611,362.00   |                  |
| 河北慧芋企业管理有限公司     |                 |                  | 98,074,319.00    |                  |

## 9. 其他关联交易

本公司 2020 年 4 月向河北跨世之星汽车贸易有限公司采购一辆多用途乘用车，购车价款共计人民币 394,200.00 元(含税)，本公司以银行转账方式直接向跨世之星支付 264,200.00 元，由任聪苗以银行转账代本公司向跨世之星支付 10,000.00 元，由任聪苗以其旧车回收的折抵款代本公司向跨世之星支付 120,000.00 元，本公司后向任聪苗支付 130,000.00 元。

本公司 2020 年 11 月向河北联拓汽车贸易有限公司采购一辆多用途乘用车，购车款共计人民币 386,415.93 元（含税）。本公司为享受以贷款方式购买车辆的价格优惠政策，公司由梅银平以个人名义向金融公司借款 100,000.00 元支付部分购车款，其他款项由本公司支付。2021 年 1 月 23 日，公司以银行转账的方式向梅银平支付 10 万元购车款，梅银平按照金融公司的要求正常还贷，并已于 2022 年 5 月向金融公司还清全部贷款。

#### 十一、承诺及或有事项要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

##### （一）资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

#### 十二、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

#### 十三、与租赁相关的定性与定量披露

##### （一）租赁活动

公司作为承租人，租赁活动主要为租赁相关厂房用于实验室，租赁合同条款及租赁支付方式均与行业惯例一致，无特殊租赁活动。

##### （二）简化处理的短期租赁和低价值资产租赁情况

公司简化处理的短期租赁和低价值资产租赁主要系公司租赁的租赁期为 1 年及以内的短期租赁，虽存在续租选择权，由于租赁标的物变动较大，未确认使用权资产及租赁负债。

#### 十四、其他重要事项说明

##### （一）前期会计差错

##### 1. 会计差错更正的原因和内容

公司对报告期 2020 年度、2021 年度、2022 年度、2023 年 1-6 月财务报表重新进行梳理，对相关会计处理进行了检查，发现存在收入及成本费用跨期、成本归集及期间费用分类等会计差错并进行了调整。

前期会计差错经公司第一届董事会第十六次会议审议通过，本报告期采用追溯调整法对

前期会计差错进行了更正。

## 2.本次会计差错更正对财务报表的影响

### (一) 对 2023 年 1-6 月合并财务报表项目及金额具体影响

| 项目        | 更正前            | 调整金额          | 更正后            |
|-----------|----------------|---------------|----------------|
| 资产负债表     |                |               |                |
| 流动资产合计    | 530,717,091.85 | -3,289,820.53 | 527,427,271.32 |
| 非流动资产合计   | 198,767,237.34 | 4,693,158.45  | 203,460,395.79 |
| 资产总计      | 729,484,329.19 | 1,403,337.92  | 730,887,667.11 |
| 流动负债合计    | 142,340,818.51 | -1,101,056.84 | 141,239,761.67 |
| 非流动负债合计   | 5,185,798.53   | 1,279,219.08  | 6,465,017.61   |
| 负债合计      | 147,526,617.04 | 178,162.24    | 147,704,779.28 |
| 股东权益合计    | 581,957,712.15 | 1,225,175.68  | 583,182,887.83 |
| 负债和股东权益合计 | 729,484,329.19 | 1,403,337.92  | 730,887,667.11 |
| 利润表       |                |               |                |
| 营业收入      | 294,899,189.36 | 357,791.71    | 295,256,981.07 |
| 营业成本      | 93,738,888.13  | 553,862.00    | 94,292,750.13  |
| 营业利润      | 162,251,263.22 | 665,232.09    | 162,916,495.31 |
| 利润总额      | 161,838,321.39 | 706,751.56    | 162,545,072.95 |
| 净利润       | 136,581,547.34 | 2,651,790.77  | 139,233,338.11 |

### (二) 对 2022 年度合并财务报表项目及金额具体影响

| 项目        | 更正前            | 调整金额          | 更正后            |
|-----------|----------------|---------------|----------------|
| 资产负债表     |                |               |                |
| 流动资产合计    | 424,359,449.51 | -2,204,767.96 | 422,154,681.55 |
| 非流动资产合计   | 149,217,497.87 | 2,138,537.79  | 151,356,035.66 |
| 资产总计      | 573,576,947.38 | -66,230.17    | 573,510,717.21 |
| 流动负债合计    | 64,933,936.96  | -1,567,113.09 | 63,366,823.87  |
| 非流动负债合计   | 3,774,857.16   | 3,107,833.72  | 6,882,690.88   |
| 负债合计      | 68,708,794.12  | 1,540,720.63  | 70,249,514.75  |
| 股东权益合计    | 504,868,153.26 | -1,606,950.80 | 503,261,202.46 |
| 负债和股东权益总计 | 573,576,947.38 | -66,230.17    | 573,510,717.21 |
| 利润表       |                |               |                |
| 营业收入      | 428,008,888.56 | 5,011,330.28  | 433,020,218.84 |
| 营业成本      | 155,646,590.02 | 5,754,085.23  | 161,400,675.25 |
| 营业利润      | 232,178,567.58 | -1,861,380.22 | 230,317,187.36 |
| 利润总额      | 230,858,459.41 | -1,899,785.23 | 228,958,674.18 |
| 净利润       | 199,183,279.44 | -2,769,374.42 | 196,413,905.02 |

### (三) 对 2021 年度合并财务报表项目及金额具体影响

| 项目     | 更正前            | 调整金额          | 更正后            |
|--------|----------------|---------------|----------------|
| 资产负债表  |                |               |                |
| 流动资产合计 | 264,852,763.40 | -3,036,284.80 | 261,816,478.60 |

|           |                |               |                |
|-----------|----------------|---------------|----------------|
| 非流动资产合计   | 73,631,347.50  | 1,421,017.15  | 75,052,364.65  |
| 资产总计      | 338,484,110.90 | -1,615,267.65 | 336,868,843.25 |
| 流动负债合计    | 280,162,675.45 | 486,635.43    | 280,649,310.88 |
| 非流动负债合计   | 4,609,140.76   | 1,167,803.54  | 5,776,944.30   |
| 负债合计      | 284,771,816.21 | 1,654,438.97  | 286,426,255.18 |
| 股东权益合计    | 53,712,294.69  | -3,269,706.62 | 50,442,588.07  |
| 负债和股东权益合计 | 338,484,110.90 | -1,615,267.65 | 336,868,843.25 |
| 利润表       |                |               |                |
| 营业收入      | 276,340,789.16 | -1,100,612.08 | 275,240,177.08 |
| 营业成本      | 109,533,303.99 | 2,768,735.64  | 112,302,039.63 |
| 营业利润      | 137,011,139.41 | 1,793,671.58  | 138,804,810.99 |
| 利润总额      | 137,895,597.88 | 1,351,434.60  | 139,247,032.48 |
| 净利润       | 118,640,852.90 | 630,958.33    | 119,271,811.23 |

(四) 对 2020 年度合并财务报表项目及金额具体影响

| 项目        | 更正前            | 调整金额          | 更正后            |
|-----------|----------------|---------------|----------------|
| 资产负债表     |                |               |                |
| 流动资产合计    | 230,779,034.12 | -5,564,253.78 | 225,214,780.34 |
| 非流动资产合计   | 55,449,717.29  | 1,174,759.80  | 56,624,477.09  |
| 资产总计      | 286,228,751.41 | -4,389,493.98 | 281,839,257.43 |
| 流动负债合计    | 18,375,913.11  | -1,045,165.65 | 17,330,747.46  |
| 非流动负债合计   | 1,781,396.51   | 1,138,105.00  | 2,919,501.51   |
| 负债合计      | 20,157,309.62  | 92,939.35     | 20,250,248.97  |
| 股东权益合计    | 266,071,441.79 | -4,482,433.33 | 261,589,008.46 |
| 负债和股东权益合计 | 286,228,751.41 | -4,389,493.98 | 281,839,257.43 |
| 利润表       |                |               |                |
| 营业收入      | 159,446,134.74 | -1,117,553.57 | 158,328,581.17 |
| 营业成本      | 62,257,025.13  | 3,545,697.87  | 65,802,723.00  |
| 营业利润      | 72,723,936.18  | -1,901,040.03 | 70,822,896.15  |
| 利润总额      | 73,338,634.12  | -2,797,816.65 | 70,540,817.47  |
| 净利润       | 62,492,106.43  | -2,508,457.05 | 59,983,649.38  |

(二) 分部信息

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3) 能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：

- (1) 该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的 10% 或者以上；
- (2) 该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损

分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的 10%或者以上。

本公司的业务单一，主要生产 M001、P002、D003 等产品，管理层将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果，因此，本财务报表不呈报分部信息。

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### 注释1. 应收账款

#### 1. 按账龄披露应收账款

| 账龄     | 2023 年 6 月 30 日 | 2022 年 12 月 31 日 | 2021 年 12 月 31 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|--------|-----------------|------------------|------------------|------------------|
| 1 年以内  | 417,061,097.93  | 199,871,381.59   | 106,792,420.96   | 57,711,963.04    |
| 1—2 年  | 105,913.68      | 7,192.20         | 20,000.00        | 1,230,367.00     |
| 2—3 年  | 7,192.20        | -                | 20,167.00        | 166,700.00       |
| 3 年以上  | -               | -                | -                | 142,250.00       |
| 小计     | 417,174,203.81  | 199,878,573.79   | 106,832,587.96   | 59,251,280.04    |
| 减：坏账准备 | 20,877,833.73   | 9,995,007.52     | 5,353,704.55     | 3,357,271.55     |
| 合计     | 396,296,370.08  | 189,883,566.27   | 101,478,883.41   | 55,894,008.49    |

#### 2. 按坏账准备计提方法分类披露

| 类别             | 2023 年 6 月 30 日 |        |               |          |                |
|----------------|-----------------|--------|---------------|----------|----------------|
|                | 账面余额            |        | 坏账准备          |          | 账面价值           |
|                | 金额              | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |                |
| 单项计提坏账准备的应收账款  |                 |        |               |          |                |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 |                 |        |               |          |                |
| 其中：账龄组合        | 417,174,203.81  | 100.00 | 20,877,833.73 | 5.00     | 396,296,370.08 |
| 合计             | 417,174,203.81  | 100.00 | 20,877,833.73 | 5.00     | 396,296,370.08 |

续：

| 类别             | 2022 年 12 月 31 日 |        |              |          |                |
|----------------|------------------|--------|--------------|----------|----------------|
|                | 账面余额             |        | 坏账准备         |          | 账面价值           |
|                | 金额               | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |                |
| 单项计提坏账准备的应收账款  |                  |        |              |          |                |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 |                  |        |              |          |                |
| 其中：账龄组合        | 199,878,573.79   | 100.00 | 9,995,007.52 | 5.00     | 189,883,566.27 |
| 合计             | 199,878,573.79   | 100.00 | 9,995,007.52 | 5.00     | 189,883,566.27 |

续：

| 类别             | 2021 年 12 月 31 日 |        |              |          |                |
|----------------|------------------|--------|--------------|----------|----------------|
|                | 账面余额             |        | 坏账准备         |          | 账面价值           |
|                | 金额               | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |                |
| 单项计提坏账准备的应收账款  |                  |        |              |          |                |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 |                  |        |              |          |                |
| 其中：账龄组合        | 106,832,587.96   | 100.00 | 5,353,704.55 | 5.01     | 101,478,883.41 |
| 合计             | 106,832,587.96   | 100.00 | 5,353,704.55 | 5.01     | 101,478,883.41 |

续：

| 类别             | 2020 年 12 月 31 日 |        |              |          |               |
|----------------|------------------|--------|--------------|----------|---------------|
|                | 账面余额             |        | 坏账准备         |          | 账面价值          |
|                | 金额               | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |               |
| 单项计提坏账准备的应收账款  |                  |        |              |          |               |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 |                  |        |              |          |               |
| 其中：账龄组合        | 59,251,280.04    | 100.00 | 3,357,271.55 | 5.67     | 55,894,008.49 |
| 合计             | 59,251,280.04    | 100.00 | 3,357,271.55 | 5.67     | 55,894,008.49 |

### 3. 按组合计提坏账准备的应收账款

#### (1) 账龄组合

| 组合名称：<br>账龄 | 2023 年 6 月 30 日 |               |          | 2022 年 12 月 31 日 |              |          |
|-------------|-----------------|---------------|----------|------------------|--------------|----------|
|             | 账面余额            | 坏账准备          | 计提比例 (%) | 账面余额             | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 1 年以内       | 417,061,097.93  | 20,853,054.89 | 5.00     | 199,871,381.59   | 9,993,569.08 | 5.00     |
| 1—2 年       | 105,913.68      | 21,182.74     | 20.00    | 7,192.20         | 1,438.44     | 20.00    |
| 2—3 年       | 7,192.20        | 3,596.10      | 50.00    | -                | -            | -        |
| 3 年以上       | -               | -             | -        | -                | -            | -        |
| 合计          | 417,174,203.81  | 20,877,833.73 | 5.00     | 199,878,573.79   | 9,995,007.52 | 5.00     |

续：

| 组合名称：<br>账龄 | 2021 年 12 月 31 日 |              |          | 2020 年 12 月 31 日 |              |          |
|-------------|------------------|--------------|----------|------------------|--------------|----------|
|             | 账面余额             | 坏账准备         | 计提比例 (%) | 账面余额             | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 1 年以内       | 106,792,420.96   | 5,339,621.05 | 5.00     | 57,711,963.04    | 2,885,598.15 | 5.00     |
| 1—2 年       | 20,000.00        | 4,000.00     | 20.00    | 1,230,367.00     | 246,073.40   | 20.00    |
| 2—3 年       | 20,167.00        | 10,083.50    | 50.00    | 166,700.00       | 83,350.00    | 50.00    |
| 3 年以上       | -                | -            | -        | 142,250.00       | 142,250.00   | 100.00   |
| 合计          | 106,832,587.96   | 5,353,704.55 | 5.01     | 59,251,280.04    | 3,357,271.55 | 5.67     |

#### 4. 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别             | 2020 年<br>1 月 1 日 | 本期变动情况     |       |    |      | 2020 年<br>12 月 31 日 |
|----------------|-------------------|------------|-------|----|------|---------------------|
|                |                   | 计提         | 收回或转回 | 核销 | 其他变动 |                     |
| 单项计提坏账准备的应收账款  |                   |            |       |    |      |                     |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 |                   |            |       |    |      |                     |
| 其中：账龄组合        | 2,482,543.73      | 874,727.82 |       |    |      | 3,357,271.55        |
| 合计             | 2,482,543.73      | 874,727.82 |       |    |      | 3,357,271.55        |

续：

| 类别             | 2020 年<br>12 月 31 日 | 本期变动情况       |       |    |      | 2021 年<br>12 月 31 日 |
|----------------|---------------------|--------------|-------|----|------|---------------------|
|                |                     | 计提           | 收回或转回 | 核销 | 其他变动 |                     |
| 单项计提坏账准备的应收账款  |                     |              |       |    |      |                     |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 |                     |              |       |    |      |                     |
| 其中：账龄组合        | 3,357,271.55        | 1,996,433.00 | -     | -  | -    | 5,353,704.55        |
| 合计             | 3,357,271.55        | 1,996,433.00 | -     | -  | -    | 5,353,704.55        |

续：

| 类别             | 2021 年<br>12 月 31 日 | 本期变动情况       |       |    |      | 2022 年<br>12 月 31 日 |
|----------------|---------------------|--------------|-------|----|------|---------------------|
|                |                     | 计提           | 收回或转回 | 核销 | 其他变动 |                     |
| 单项计提坏账准备的应收账款  |                     |              |       |    |      |                     |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 |                     |              |       |    |      |                     |
| 其中：账龄组合        | 5,353,704.55        | 4,641,302.97 | -     | -  | -    | 9,995,007.52        |
| 合计             | 5,353,704.55        | 4,641,302.97 | -     | -  | -    | 9,995,007.52        |

续：

| 类别             | 2022 年<br>12 月 31 日 | 本期变动情况        |       |    |      | 2023 年<br>6 月 30 日 |
|----------------|---------------------|---------------|-------|----|------|--------------------|
|                |                     | 计提            | 收回或转回 | 核销 | 其他变动 |                    |
| 单项计提坏账准备的应收账款  |                     |               |       |    |      |                    |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 |                     |               |       |    |      |                    |
| 其中：账龄组合        | 9,995,007.52        | 10,882,826.21 | -     | -  | -    | 20,877,833.73      |
| 合计             | 9,995,007.52        | 10,882,826.21 | -     | -  | -    | 20,877,833.73      |

#### 5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

| 期间              | 期末余额前五名应收账款合计  | 占应收账款期末余额的比例 (%) | 已计提坏账准备       |
|-----------------|----------------|------------------|---------------|
| 2023 年 6 月 30 日 | 389,787,625.52 | 93.44            | 19,492,216.28 |

|                  |                |       |              |
|------------------|----------------|-------|--------------|
| 2022 年 12 月 31 日 | 186,266,312.73 | 93.19 | 9,313,315.64 |
| 2021 年 12 月 31 日 | 101,788,492.76 | 95.28 | 5,089,424.64 |
| 2020 年 12 月 31 日 | 54,433,974.57  | 91.87 | 2,721,698.73 |

## 注释2. 其他应收款

| 项目    | 2023 年 6 月 30 日 | 2022 年 12 月 31 日 | 2021 年 12 月 31 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|-------|-----------------|------------------|------------------|------------------|
| 应收利息  |                 |                  |                  |                  |
| 应收股利  |                 |                  |                  |                  |
| 其他应收款 | 206,562.19      | 164,293.48       | 4,537,390.15     | 10,055,180.22    |
| 合计    | 206,562.19      | 164,293.48       | 4,537,390.15     | 10,055,180.22    |

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

### 1. 按账龄披露

| 账龄     | 2023 年 6 月 30 日 | 2022 年 12 月 31 日 | 2021 年 12 月 31 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|--------|-----------------|------------------|------------------|------------------|
| 1 年以内  | 196,034.84      | 155,372.31       | 3,788,307.97     | 5,005,572.74     |
| 1—2 年  | 22,201.70       | 20,862.24        | 943,808.60       | 5,371,901.40     |
| 2—3 年  | 5,135.47        | -                | 366,901.40       | 2,004,730.00     |
| 3 年以上  | 8,354.20        | 8,354.20         | -                | 646.57           |
| 小计     | 231,726.21      | 184,588.75       | 5,099,017.97     | 12,382,850.71    |
| 减：坏账准备 | 25,164.02       | 20,295.27        | 561,627.82       | 2,327,670.49     |
| 合计     | 206,562.19      | 164,293.48       | 4,537,390.15     | 10,055,180.22    |

### 2. 按款项性质分类情况

| 款项性质   | 2023 年 6 月 30 日 | 2022 年 12 月 31 日 | 2021 年 12 月 31 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|--------|-----------------|------------------|------------------|------------------|
| 押金、保证金 | 80,000.00       | 80,000.00        |                  |                  |
| 备用金    | 151,650.81      | 104,437.95       | 166,825.56       | 146,730.71       |
| 资金拆借   |                 |                  | 3,578,737.50     | 11,281,384.64    |
| 往来款    |                 |                  | 1,322,120.91     | 891,251.69       |
| 代垫款及其他 | 75.40           | 150.80           | 31,334.00        | 63,483.67        |
| 合计     | 231,726.21      | 184,588.75       | 5,099,017.97     | 12,382,850.71    |

### 3. 按金融资产减值三阶段披露

| 项目   | 2023 年 6 月 30 日 |           |            |
|------|-----------------|-----------|------------|
|      | 账面余额            | 坏账准备      | 账面价值       |
| 第一阶段 | 231,726.21      | 25,164.02 | 206,562.19 |
| 第二阶段 |                 |           |            |
| 第三阶段 |                 |           |            |

| 项目 | 2023 年 6 月 30 日 |           |            |
|----|-----------------|-----------|------------|
|    | 账面余额            | 坏账准备      | 账面价值       |
| 合计 | 231,726.21      | 25,164.02 | 206,562.19 |

续：

| 项目   | 2022 年 12 月 31 日 |           |            |
|------|------------------|-----------|------------|
|      | 账面余额             | 坏账准备      | 账面价值       |
| 第一阶段 | 184,588.75       | 20,295.27 | 164,293.48 |
| 第二阶段 |                  |           |            |
| 第三阶段 |                  |           |            |
| 合计   | 184,588.75       | 20,295.27 | 164,293.48 |

续：

| 项目   | 2021 年 12 月 31 日 |            |              |
|------|------------------|------------|--------------|
|      | 账面余额             | 坏账准备       | 账面价值         |
| 第一阶段 | 5,099,017.97     | 561,627.82 | 4,537,390.15 |
| 第二阶段 |                  |            |              |
| 第三阶段 |                  |            |              |
| 合计   | 5,099,017.97     | 561,627.82 | 4,537,390.15 |

续：

| 项目   | 2020 年 12 月 31 日 |              |               |
|------|------------------|--------------|---------------|
|      | 账面余额             | 坏账准备         | 账面价值          |
| 第一阶段 | 12,382,850.71    | 2,327,670.49 | 10,055,180.22 |
| 第二阶段 |                  |              |               |
| 第三阶段 |                  |              |               |
| 合计   | 12,382,850.71    | 2,327,670.49 | 10,055,180.22 |

#### 4. 按坏账准备计提方法分类披露

| 类别              | 2023 年 6 月 30 日 |        |           |          |            |
|-----------------|-----------------|--------|-----------|----------|------------|
|                 | 账面余额            |        | 坏账准备      |          | 账面价值       |
|                 | 金额              | 比例 (%) | 金额        | 计提比例 (%) |            |
| 单项计提坏账准备的其他应收款  |                 |        |           |          |            |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 |                 |        |           |          |            |
| 其中：账龄组合         | 231,726.21      | 100.00 | 25,164.02 | 10.86    | 206,562.19 |
| 合计              | 231,726.21      | 100.00 | 25,164.02 | 10.86    | 206,562.19 |

续：

| 类别              | 2022 年 12 月 31 日 |        |           |          |            |
|-----------------|------------------|--------|-----------|----------|------------|
|                 | 账面余额             |        | 坏账准备      |          | 账面价值       |
|                 | 金额               | 比例 (%) | 金额        | 计提比例 (%) |            |
| 单项计提坏账准备的其他应收款  |                  |        |           |          |            |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 |                  |        |           |          |            |
| 其中：账龄组合         | 184,588.75       | 100.00 | 20,295.27 | 10.99    | 164,293.48 |
| 合计              | 184,588.75       | 100.00 | 20,295.27 | 10.99    | 164,293.48 |

续：

| 类别              | 2021 年 12 月 31 日 |        |            |          |              |
|-----------------|------------------|--------|------------|----------|--------------|
|                 | 账面余额             |        | 坏账准备       |          | 账面价值         |
|                 | 金额               | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |              |
| 单项计提坏账准备的其他应收款  |                  |        |            |          |              |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 |                  |        |            |          |              |
| 其中：账龄组合         | 5,099,017.97     | 100.00 | 561,627.82 | 11.01    | 4,537,390.15 |
| 合计              | 5,099,017.97     | 100.00 | 561,627.82 | 11.01    | 4,537,390.15 |

续：

| 类别              | 2020 年 12 月 31 日 |        |              |          |               |
|-----------------|------------------|--------|--------------|----------|---------------|
|                 | 账面余额             |        | 坏账准备         |          | 账面价值          |
|                 | 金额               | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |               |
| 单项计提坏账准备的其他应收款  |                  |        |              |          |               |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 |                  |        |              |          |               |
| 其中：账龄组合         | 12,382,850.71    | 100.00 | 2,327,670.49 | 18.80    | 10,055,180.22 |
| 合计              | 12,382,850.71    | 100.00 | 2,327,670.49 | 18.80    | 10,055,180.22 |

## 5. 按组合计提坏账准备的其他应收款

### (1) 账龄组合

| 组合名称：<br>账龄 | 2023 年 6 月 30 日 |          |          | 2022 年 12 月 31 日 |          |          |
|-------------|-----------------|----------|----------|------------------|----------|----------|
|             | 账面余额            | 坏账准备     | 计提比例 (%) | 账面余额             | 坏账准备     | 计提比例 (%) |
| 1 年以内       | 196,034.84      | 9,801.74 | 5.00%    | 155,372.31       | 7,768.62 | 5.00%    |
| 1—2 年       | 22,201.70       | 4,440.34 | 20.00%   | 20,862.24        | 4,172.45 | 20.00%   |
| 2—3 年       | 5,135.47        | 2,567.74 | 50.00%   |                  |          |          |
| 3 年以上       | 8,354.20        | 8,354.20 | 100.00%  | 8,354.20         | 8,354.20 | 100.00%  |

| 组合名称：<br>账龄 | 2023 年 6 月 30 日 |           |          | 2022 年 12 月 31 日 |           |          |
|-------------|-----------------|-----------|----------|------------------|-----------|----------|
|             | 账面余额            | 坏账准备      | 计提比例 (%) | 账面余额             | 坏账准备      | 计提比例 (%) |
| 合计          | 231,726.21      | 25,164.02 | 10.86%   | 184,588.75       | 20,295.27 | 10.99%   |

续：

| 组合名称：<br>账龄 | 2021 年 12 月 31 日 |            |          | 2020 年 12 月 31 日 |              |          |
|-------------|------------------|------------|----------|------------------|--------------|----------|
|             | 账面余额             | 坏账准备       | 计提比例 (%) | 账面余额             | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 1 年以内       | 3,788,307.97     | 189,415.40 | 5.00%    | 5,005,572.74     | 250,278.64   | 5.00%    |
| 1—2 年       | 943,808.60       | 188,761.72 | 20.00%   | 5,371,901.40     | 1,074,380.28 | 20.00%   |
| 2—3 年       | 366,901.40       | 183,450.70 | 50.00%   | 2,004,730.00     | 1,002,365.00 | 50.00%   |
| 3 年以上       |                  |            |          | 646.57           | 646.57       | 100.00%  |
| 合计          | 5,099,017.97     | 561,627.82 | 11.01%   | 12,382,850.71    | 2,327,670.49 | 18.80%   |

## 6. 其他应收款坏账准备计提情况

| 坏账准备    | 2023 年 1-6 月   |                      |                      | 合计        |
|---------|----------------|----------------------|----------------------|-----------|
|         | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 |           |
|         | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |           |
| 期初余额    | 20,295.27      |                      |                      | 20,295.27 |
| 期初余额在本期 | —              | —                    | —                    | —         |
| —转入第二阶段 |                |                      |                      |           |
| —转入第三阶段 |                |                      |                      |           |
| —转回第二阶段 |                |                      |                      |           |
| —转回第一阶段 |                |                      |                      |           |
| 本期计提    | 4,868.75       |                      |                      | 4,868.75  |
| 本期转回    |                |                      |                      |           |
| 本期转销    |                |                      |                      |           |
| 本期核销    |                |                      |                      |           |
| 其他变动    |                |                      |                      |           |
| 期末余额    | 25,164.02      |                      |                      | 25,164.02 |

续：

| 坏账准备 | 2022 年度        |                      |                      | 合计         |
|------|----------------|----------------------|----------------------|------------|
|      | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 |            |
|      | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |            |
| 期初余额 | 561,627.82     |                      |                      | 561,627.82 |

| 坏账准备    | 2022 年度        |                      |                      | 合计         |
|---------|----------------|----------------------|----------------------|------------|
|         | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 |            |
|         | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |            |
| 期初余额在本期 | ——             | ——                   | ——                   | ——         |
| —转入第二阶段 |                |                      |                      |            |
| —转入第三阶段 |                |                      |                      |            |
| —转回第二阶段 |                |                      |                      |            |
| —转回第一阶段 |                |                      |                      |            |
| 本期计提    |                |                      |                      |            |
| 本期转回    | 541,332.55     |                      |                      | 541,332.55 |
| 本期转销    |                |                      |                      |            |
| 本期核销    |                |                      |                      |            |
| 其他变动    |                |                      |                      |            |
| 期末余额    | 20,295.27      |                      |                      | 20,295.27  |

续：

| 坏账准备    | 2021 年度        |                      |                      | 合计           |
|---------|----------------|----------------------|----------------------|--------------|
|         | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 |              |
|         | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |              |
| 期初余额    | 2,327,670.49   |                      |                      | 2,327,670.49 |
| 期初余额在本期 | ——             | ——                   | ——                   | ——           |
| —转入第二阶段 |                |                      |                      |              |
| —转入第三阶段 |                |                      |                      |              |
| —转回第二阶段 |                |                      |                      |              |
| —转回第一阶段 |                |                      |                      |              |
| 本期计提    |                |                      |                      |              |
| 本期转回    | 1,766,042.67   |                      |                      | 1,766,042.67 |
| 本期转销    |                |                      |                      |              |
| 本期核销    |                |                      |                      |              |
| 其他变动    |                |                      |                      |              |
| 期末余额    | 561,627.82     |                      |                      | 561,627.82   |

续：

| 坏账准备 | 2020 年度 |      |      | 合计 |
|------|---------|------|------|----|
|      | 第一阶段    | 第二阶段 | 第三阶段 |    |

|         | 未来 12 个月预期<br>信用损失 | 整个存续期预期<br>信用损失(未发生<br>信用减值) | 整个存续期预期<br>信用损失(已发生<br>信用减值) |              |
|---------|--------------------|------------------------------|------------------------------|--------------|
| 期初余额    | 771,157.06         |                              |                              | 771,157.06   |
| 期初余额在本期 | —                  | —                            | —                            | —            |
| —转入第二阶段 |                    |                              |                              |              |
| —转入第三阶段 |                    |                              |                              |              |
| —转回第二阶段 |                    |                              |                              |              |
| —转回第一阶段 |                    |                              |                              |              |
| 本期计提    | 1,556,513.43       |                              |                              | 1,556,513.43 |
| 本期转回    |                    |                              |                              |              |
| 本期转销    |                    |                              |                              |              |
| 本期核销    |                    |                              |                              |              |
| 其他变动    |                    |                              |                              |              |
| 期末余额    | 2,327,670.49       |                              |                              | 2,327,670.49 |

#### 7. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

| 单位名称 | 款项性质 | 2023 年 6 月 30 日 | 账龄    | 占其他应收<br>款期末余额<br>的比例(%) | 坏账准备<br>期末余额 |
|------|------|-----------------|-------|--------------------------|--------------|
| 张红新  | 押金   | 60,000.00       | 1 年以内 | 25.89                    | 3,000.00     |
| 武利斌  | 备用金  | 30,000.00       | 1 年以内 | 12.95                    | 1,500.00     |
| 孔凡肖  | 备用金  | 30,000.00       | 1 年以内 | 12.95                    | 1,500.00     |
| 周艳明  | 备用金  | 21,112.00       | 1 年以内 | 9.11                     | 1,055.60     |
| 胡剑萍  | 押金   | 20,000.00       | 1 年以内 | 8.63                     | 1,000.00     |
| 合计   |      | 161,112.00      |       | 69.53                    | 8,055.60     |

续:

| 单位名称 | 款项性质 | 2022 年 12 月 31 日 | 账龄    | 占其他应收<br>款期末余额<br>的比例(%) | 坏账准备<br>期末余额 |
|------|------|------------------|-------|--------------------------|--------------|
| 张红新  | 押金   | 60,000.00        | 1 年以内 | 32.50                    | 3,000.00     |
| 武利斌  | 备用金  | 30,000.00        | 1 年以内 | 16.25                    | 1,500.00     |
| 胡剑萍  | 押金   | 20,000.00        | 1 年以内 | 10.83                    | 1,000.00     |
| 梅永杰  | 备用金  | 17,501.40        | 4 年以内 | 9.48                     | 8,811.56     |
| 张聪卓  | 备用金  | 15,251.31        | 1 年以内 | 8.26                     | 762.57       |
| 合计   |      | 142,752.71       |       | 77.32                    | 15,074.13    |

续:

| 单位名称 | 款项性质 | 2021 年 12 月 31 日 | 账龄 | 占其他应收<br>款期末余额<br>的比例(%) | 坏账准备<br>期末余额 |
|------|------|------------------|----|--------------------------|--------------|
|------|------|------------------|----|--------------------------|--------------|

| 单位名称         | 款项性质 | 2021 年 12 月 31 日 | 账龄    | 占其他应收款期末余额的比例 (%) | 坏账准备期末余额   |
|--------------|------|------------------|-------|-------------------|------------|
| 河北森朗生物科技有限公司 | 借款   | 3,247,950.00     | 2 年以内 | 63.70             | 177,894.38 |
| 彭花珍          | 其他往来 | 469,135.46       | 2 年以内 | 9.20              | 93,827.09  |
| 任聪苗          | 其他往来 | 426,869.22       | 2 年以内 | 8.37              | 85,373.84  |
| 梅雅浩          | 其他往来 | 426,116.23       | 1 年以内 | 8.36              | 21,305.81  |
| 田丽霞          | 借款   | 350,000.00       | 3 年以内 | 6.86              | 174,820.00 |
| 合计           |      | 4,920,070.91     |       | 96.49             | 553,221.12 |

续:

| 单位名称              | 款项性质 | 2020 年 12 月 31 日 | 账龄    | 占其他应收款期末余额的比例 (%) | 坏账准备期末余额     |
|-------------------|------|------------------|-------|-------------------|--------------|
| 任聪苗               | 借款   | 4,643,885.88     | 2 年以内 | 37.50             | 858,294.29   |
| 河北森朗生物科技有限公司      | 借款   | 3,019,212.50     | 1 年以内 | 24.38             | 150,960.63   |
| 卢海星               | 借款   | 2,176,900.00     | 3 年以内 | 17.58             | 1,061,045.00 |
| 石家庄市栾城区华英工贸有限责任公司 | 借款   | 1,126,186.25     | 2 年以内 | 9.09              | 215,346.44   |
| 彭花珍               | 其他往来 | 469,135.46       | 1 年以内 | 3.79              | 23,456.77    |
| 合计                |      | 11,435,320.09    |       | 92.35             | 2,309,103.13 |

### 注释3. 长期股权投资

| 项目     | 2023 年 6 月 30 日 |      |               | 2022 年 12 月 31 日 |      |               |
|--------|-----------------|------|---------------|------------------|------|---------------|
|        | 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 | 60,197,508.86   |      | 60,197,508.86 | 44,197,508.86    |      | 44,197,508.86 |
| 合计     | 60,197,508.86   |      | 60,197,508.86 | 44,197,508.86    |      | 44,197,508.86 |

续:

| 项目     | 2021 年 12 月 31 日 |              |              | 2020 年 12 月 31 日 |      |              |
|--------|------------------|--------------|--------------|------------------|------|--------------|
|        | 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 | 6,000,000.00     | 3,310,800.00 | 2,689,200.00 | 5,000,000.00     |      | 5,000,000.00 |
| 合计     | 6,000,000.00     | 3,310,800.00 | 2,689,200.00 | 5,000,000.00     |      | 5,000,000.00 |

#### 1. 对子公司投资

| 被投资单位         | 初始投资成本       | 2020 年 1 月 1 日 | 本期增加         | 本期减少 | 2020 年 12 月 31 日 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|---------------|--------------|----------------|--------------|------|------------------|----------|----------|
| 新实盛(河北)科技有限公司 | 5,000,000.00 |                | 5,000,000.00 |      | 5,000,000.00     |          |          |
| 合计            | 5,000,000.00 |                | 5,000,000.00 |      | 5,000,000.00     |          |          |

续:

河北圣泰材料股份有限公司  
截至 2023 年 6 月 30 日止及前三个年度  
财务报表附注

| 被投资单位               | 初始投资成本       | 2020 年<br>12 月 31 日 | 本期增加         | 本期<br>减少 | 2021 年<br>12 月 31 日 | 本期计提减值<br>准备 | 减值准备期末<br>余额 |
|---------------------|--------------|---------------------|--------------|----------|---------------------|--------------|--------------|
| 新实盛（河北）科<br>技有限公司   | 5,000,000.00 | 5,000,000.00        | 1,000,000.00 |          | 6,000,000.00        | 3,310,800.00 | 3,310,800.00 |
| 河北圣泰锂化新材<br>料科技有限公司 |              |                     |              |          |                     |              |              |
| 合计                  | 5,000,000.00 | 5,000,000.00        | 1,000,000.00 |          | 6,000,000.00        | 3,310,800.00 | 3,310,800.00 |

续：

| 被投资单位               | 初始投资成本        | 2021 年<br>12 月 31 日 | 本期增加          | 本期减少         | 2022 年<br>12 月 31 日 | 本期计提减<br>值准备 | 减值准备<br>期末余额 |
|---------------------|---------------|---------------------|---------------|--------------|---------------------|--------------|--------------|
| 新实盛（河北）科<br>技有限公司   | 5,000,000.00  | 6,000,000.00        |               | 6,000,000.00 |                     |              |              |
| 河北圣泰锂化新材<br>料科技有限公司 | 44,000,000.00 |                     | 44,000,000.00 |              | 44,000,000.00       |              |              |
| 石家庄晟泰进出口<br>贸易有限公司  | 197,500.00    |                     | 197,508.86    |              | 197,508.86          |              |              |
| 合计                  | 49,197,500.00 | 6,000,000.00        | 44,197,508.86 | 6,000,000.00 | 44,197,508.86       |              |              |

续：

| 被投资单位               | 初始投资成本        | 2022 年<br>12 月 31 日 | 本期增加          | 本期减少 | 2023 年<br>6 月 30 日 | 本期计提减<br>值准备 | 减值准备<br>期末余额 |
|---------------------|---------------|---------------------|---------------|------|--------------------|--------------|--------------|
| 河北圣泰锂化新材<br>料科技有限公司 | 44,000,000.00 | 44,000,000.00       | 16,000,000.00 |      | 60,000,000.00      |              |              |
| 石家庄晟泰进出口<br>贸易有限公司  | 197,500.00    | 197,508.86          |               |      | 197,508.86         |              |              |
| 合计                  | 44,197,500.00 | 44,197,508.86       | 16,000,000.00 |      | 60,197,508.86      |              |              |

#### 注释4. 营业收入和营业成本

##### 1. 营业收入、营业成本

| 项目   | 2023 年 1-6 月   |               | 2022 年度        |                |
|------|----------------|---------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本            | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 294,846,342.65 | 93,940,663.65 | 432,465,332.75 | 161,084,608.89 |
| 其他业务 | 410,638.42     | 352,086.48    | 554,089.63     | 316,066.36     |
| 合计   | 295,256,981.07 | 94,292,750.13 | 433,019,422.38 | 161,400,675.25 |

续：

| 项目   | 2021 年度        |                | 2020 年度        |               |
|------|----------------|----------------|----------------|---------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本            |
| 主营业务 | 274,734,349.31 | 112,124,819.04 | 158,084,957.95 | 65,721,036.40 |
| 其他业务 | 480,164.05     | 177,220.59     | 243,623.22     | 81,686.60     |
| 合计   | 275,214,513.36 | 112,302,039.63 | 158,328,581.17 | 65,802,723.00 |

##### 2. 主营业务明细

| 产品种类 | 2023 年 1-6 月   |               | 2022 年度        |                |
|------|----------------|---------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本            | 收入             | 成本             |
| M001 | 234,976,578.77 | 55,819,418.50 | 272,245,173.32 | 72,466,027.58  |
| P002 | 38,580,012.73  | 20,533,209.99 | 72,501,968.34  | 34,820,647.46  |
| D003 | 8,886,824.87   | 11,071,809.19 | 69,650,092.92  | 44,118,291.03  |
| 其他   | 12,402,926.28  | 6,516,225.97  | 18,068,098.17  | 9,679,642.82   |
| 合计   | 294,846,342.65 | 93,940,663.65 | 432,465,332.75 | 161,084,608.89 |

续：

| 产品种类 | 2021 年度        |                | 2020 年度        |               |
|------|----------------|----------------|----------------|---------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本            |
| M001 | 148,018,265.49 | 43,199,461.65  | 66,443,827.43  | 23,723,501.29 |
| P002 | 62,224,398.23  | 28,754,706.24  | 38,030,672.39  | 18,254,387.80 |
| D003 | 52,088,654.87  | 35,167,191.15  | 40,504,632.75  | 18,815,824.22 |
| 其他   | 12,403,030.72  | 5,003,460.00   | 13,105,825.38  | 4,927,323.09  |
| 合计   | 274,734,349.31 | 112,124,819.04 | 158,084,957.95 | 65,721,036.40 |

##### 3. 主营业务收入前五名

| 项目  | 2023 年 1-6 月   | 2022 年度        | 2021 年度        | 2020 年度       |
|-----|----------------|----------------|----------------|---------------|
| 第一名 | 188,847,251.29 | 146,081,654.87 | 143,544,057.52 | 61,241,003.97 |
| 第二名 | 29,695,929.20  | 107,579,782.80 | 34,800,884.96  | 29,523,893.81 |
| 第三名 | 16,054,247.79  | 47,467,902.65  | 31,355,707.96  | 22,806,132.74 |

| 项目  | 2023 年 1-6 月   | 2022 年度        | 2021 年度        | 2020 年度        |
|-----|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 第四名 | 15,939,204.44  | 44,274,159.29  | 14,378,230.09  | 13,122,920.37  |
| 第五名 | 9,336,283.19   | 23,338,407.08  | 13,071,061.95  | 9,248,347.50   |
| 合计  | 259,872,915.91 | 368,741,906.69 | 237,149,942.48 | 135,942,298.39 |

#### 注释5. 投资收益

| 项目                 | 2023 年 1-6 月 | 2022 年度     | 2021 年度    | 2020 年度    |
|--------------------|--------------|-------------|------------|------------|
| 处置交易性金融资产取得的投资收益   | 435,185.60   |             | 407,301.37 | 101,189.05 |
| 其他非流动金融资产持有期间的股利收入 |              |             | 29,523.81  |            |
| 处置长期股权投资产生的投资收益    |              | -268,920.00 |            |            |
| 资金拆借利息收益           |              | 37,275.94   | 432,368.54 | 339,372.50 |
| 票据贴现支出             | -69,306.84   |             |            |            |
| 合计                 | 365,878.76   | -231,644.06 | 869,193.72 | 440,561.55 |

## 十六、补充资料

### (一) 非经常性损益明细表

| 项目   | 2023 年 1-6 月 | 2022 年度      | 2021 年度      | 2020 年度      |
|--|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分  | 10,398.23    | -312,007.32  | 19,759.50    | 104,418.16   |
| 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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外     | 1,143,676.00 | 840,154.17   | 1,256,964.37 | 874,526.33   |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 | 365,878.76   | 1,087,543.51 | 1,039,654.88 | 1,573,663.31 |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费  | -            | 37,275.94    | 432,368.54   | 339,372.50   |
| 委托他人投资或管理资产的损益   |              |              |              |              |
| 对外委托贷款取得的损益  |              |              |              |              |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失  |              |              |              |              |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回  |              |              |              |              |

|  |             |               |              |              |
|--|-------------|---------------|--------------|--------------|
| 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 |             | 8.86          |              |              |
| 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                          |             |               |              |              |
| 非货币性资产交换损益   |             |               |              |              |
| 债务重组损益   |             |               |              |              |
| 企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等                     |             |               |              |              |
| 因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响                         |             |               |              |              |
| 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用                             |             |               |              |              |
| 对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益               |             |               |              |              |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益                     |             |               |              |              |
| 交易价格显失公允的交易产生的收益                                     |             |               |              |              |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益                                |             |               |              |              |
| 受托经营取得的托管费收入   |             |               |              |              |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                   | -563,184.49 | -1,802,523.44 | 442,381.10   | -247,987.80  |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                    |             |               |              |              |
| 减：所得税影响额   | 143,957.14  | -22,652.17    | 477,697.02   | 396,602.82   |
| 少数股东权益影响额（税后）  | -           | 107.02        | 129.63       | -0.53        |
| 合计   | 812,811.36  | -127,003.13   | 2,713,301.74 | 2,247,390.21 |

## （二）净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                   | 2023 年 1-6 月  |        |        |
|-------------------------|---------------|--------|--------|
|                         | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益   |        |
|                         |               | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 24.28         | 1.97   | 1.97   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 24.13         | 1.96   | 1.96   |

续：

| 报告期利润                   | 2022 年度            |        |        |
|-------------------------|--------------------|--------|--------|
|                         | 加权平均<br>净资产收益率 (%) | 每股收益   |        |
|                         |                    | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 70.87              | 2.78   | 2.78   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 70.91              | 2.78   | 2.78   |

续:

| 报告期利润                   | 2021 年度            |        |        |
|-------------------------|--------------------|--------|--------|
|                         | 加权平均<br>净资产收益率 (%) | 每股收益   |        |
|                         |                    | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 93.51              | 1.71   | 1.71   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 91.39              | 1.67   | 1.67   |

续:

| 报告期利润                   | 2020 年度            |        |        |
|-------------------------|--------------------|--------|--------|
|                         | 加权平均<br>净资产收益率 (%) | 每股收益   |        |
|                         |                    | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 26.15              | 0.86   | 0.86   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 25.18              | 0.83   | 0.83   |

  
 河北圣泰材料股份有限公司  
 (公章)  
 二〇二三年十二月二十二日









姓名: 黄羽  
 Full name: 黄羽  
 性别: 男  
 Sex: 男  
 出生日期: 1975-6-19  
 Date of birth: 1975-6-19  
 工作单位: 天健华证中洲(北京)会计师事务所有限公司  
 Working unit: 天健华证中洲(北京)会计师事务所有限公司  
 身份证号码: 23011919750619101X  
 Identity card No.: 23011919750619101X

记  
 stration



姓名: 黄羽  
 证书编号: 110001640073  
 此证书自2016年5月15日起开始生效, 有效期至2017年5月15日。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



2016年5月15日

110001640073

证书编号:  
 No. of Certificate

北京注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs

2006-5-15

发证日期:  
 Date of Issuance



此证书自2016年5月15日起开始生效, 有效期至2017年5月15日。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



记  
 stration

此证书自2016年5月15日起开始生效, 有效期至2017年5月15日。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



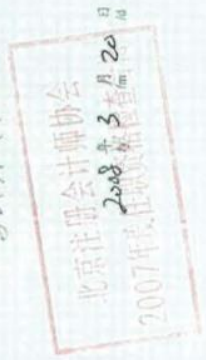
180



年度检验登记  
Annual Renewal Registration



2013.4.16



姓名 杨七虎  
Full name Yang Shihou  
性别 男  
Sex Male  
出生日期 1980-5-2  
Date of birth 1980-5-2  
工作单位 大华会计师事务所(北京)有限公司  
Working unit Dahua Accounting Firm (Beijing) Co., Ltd.  
身份证号 14263380050210  
Identity card No. 14263380050210



杨七虎的年检二维码.png

证书编号: 110001640062  
No. of Certificate 110001640062

北京注册会计师协会  
Authorized Institute of Certified Public Accountants  
发证日期: 2010年11月26日  
Date of Issuance 2010-11-26



姓名: 杨七虎

证书编号: 110001640062

This certificate is valid for one year after 2016.5.1

2015-04-01



年 月 日

注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托单位出示证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the news paper.



金徽合格

This certificate is valid for this renewal.

2016-03-21

2017年3月20日

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调入  
Agree the holder to be transferred to  
2016年12月25日  
2016.12.25

同意调出  
Agree the holder to be transferred to  
2012年12月25日  
2012.12.25

转出协会盖章  
Stamp of the transfer out Institute of CPAs  
转入协会盖章  
Stamp of the transfer in Institute of CPAs

