

# 山东赫达集团股份有限公司

## 2023 年半年度报告

2023-077 公告



**Head**  
group

2023-08-29

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人毕于东、主管会计工作负责人崔玲及会计机构负责人(会计主管人员)吴美声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告中如有涉及未来计划、业绩预测等方面的内容，均不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异，请投资者注意投资风险。

公司存在市场竞争风险、原材料价格波动风险、环保风险、安全生产风险、政策变化风险以及国际贸易风险等突发事件影响，敬请广大投资者注意投资风险。公司在本报告“第三节管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”部分详细描述了公司未来经营中可能存在的风险及应对措施，敬请投资者关注相关内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	6
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 公司治理	30
第五节 环境和社会责任	33
第六节 重要事项	38
第七节 股份变动及股东情况	52
第八节 优先股相关情况	57
第九节 债券相关情况	58
第十节 财务报告	59

## 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 二、报告期内在中国证监会指定网站、报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 三、载有公司法定代表人签名的公司 2023 年半年度报告文本。
- 四、其他有关资料。
- 五、以上备查文件的备置地点：公司证券部办公室。

## 释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、山东赫达	指	山东赫达集团股份有限公司
福川公司、烟台福川	指	烟台福川化工有限公司
赫尔希公司、赫尔希胶囊	指	山东赫尔希胶囊有限公司
淄博赫达	指	淄博赫达高分子材料有限公司
上海赫涵、赫涵生物	指	上海赫涵生物科技有限公司
米特加（上海）	指	米特加（上海）食品科技有限公司
米特加（淄博）	指	米特加（淄博）食品科技有限公司
赫达西班牙公司	指	HEAD SOLUTIONS, S.L.（赫达解决方案有限公司）
赫达美国公司	指	SD HEAD USA, LLC（山东赫达（美国）有限责任公司）
环友公司	指	山东环友高分子材料有限公司
保荐机构、保荐人、主承销商、招商证券	指	招商证券股份有限公司
律师、齐致律师事务所、北京齐致	指	北京市齐致（济南）律师事务所
会计师、山东和信会计师事务所、和信会计师事务所	指	和信会计师事务所（特殊普通合伙）
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
国家发改委	指	国家发展和改革委员会
国家卫计委	指	原卫生部及国家卫生和计划生育委员会
国家食药监管局	指	国家食品药品监督管理局
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《山东赫达集团股份有限公司章程》
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元
HPMC	指	羟丙基甲基纤维素
纤维素醚	指	以天然纤维素为原料、经过醚化得到的一类多种衍生物的总称，是纤维素大分子上的羟基被醚基团部分或全部取代后形成的产品
HPMC 植物胶囊	指	纤维素植物胶囊，用于药物、保健品的包装，具有安全卫生、适用性广、无交联反应风险、稳定性高等优势
报告期	指	2023 年 1 月 1 日-2023 年 6 月 30 日

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	山东赫达	股票代码	002810
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	山东赫达集团股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	山东赫达		
公司的外文名称（如有）	SHANDONG HEAD GROUP CO., LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	SHANDONG HEAD GROUP		
公司的法定代表人	毕于东		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	毕松羚	户莉莉
联系地址	山东省淄博市周村区赫达路 999 号	山东省淄博市周村区赫达路 999 号
电话	0533-6696036	0533-6696036
传真	0533-6696036	0533-6696036
电子信箱	hdzqb@sdhead.com	hdzqb@sdhead.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

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

适用 不适用

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

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

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

#### 3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

#### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	750,383,248.65	907,384,821.89	-17.30%
归属于上市公司股东的净利润（元）	156,909,187.46	225,326,149.08	-30.36%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	157,737,754.06	223,644,017.69	-29.47%
经营活动产生的现金流量净额（元）	62,993,514.23	123,772,622.19	-49.11%
基本每股收益（元/股）	0.46	0.66	-30.30%
稀释每股收益（元/股）	0.46	0.66	-30.30%
加权平均净资产收益率	8.00%	13.57%	-5.57%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	3,392,691,250.38	3,331,342,690.18	1.84%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,938,717,171.84	1,881,733,083.13	3.03%

#### 五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

#### 六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	601,079.53	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	2,903,984.05	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	1,243,245.71	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资	-7,428,789.14	

产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,411,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	257,150.13	
减：所得税影响额	-183,763.12	
合计	-828,566.60	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

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



## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的主要业务

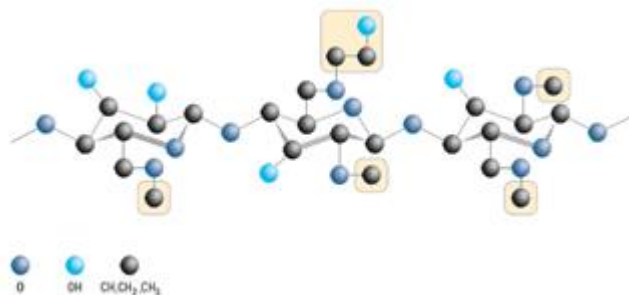
#### 一、纤维素醚行业基本情况

##### 1、纤维素醚介绍

###### (1) 纤维素醚简介

纤维素（cellulose）是植物细胞壁的主要成分，是自然界中分布最广、含量最多的一种多糖，占植物界碳含量的 50% 以上。其中，棉花的纤维素含量接近 100%，是天然的最纯纤维素来源。一般木材中，纤维素占 40~50%，还有 10~30% 的半纤维素和 20~30% 的木质素。

纤维素醚是以天然纤维素为原料，在一定条件下经过碱化、醚化反应、后处理等一系列化学及物理过程，生成的一系列纤维素衍生物的总称，是纤维素分子链上羟基被醚基团部分或全部取代后形成的产品。纤维素大分子存在链内、链间氢键，很难溶解在水和几乎所有的有机溶剂中，但经过醚化引入醚基团后可改善亲水性、大大提高在水和有机溶剂中的溶解性能。纤维素醚的典型分子结构如下图所示：



纤维素醚具有“工业味精”之美誉，具有溶液增稠性、良好水溶性、悬浮或乳胶稳定性、保护胶体作用、成膜性、保水性等优良特性，被广泛应用于建材、医药、食品、纺织、日化、石油开采、采矿、造纸、聚合反应、蜂窝陶瓷、航天航空及新能源电池等诸多领域。纤维素醚具有用途广、单位使用量小、改性效果好、对环境友好等优点，在其添加领域内可明显改善和优化产品性能，有利于提高资源利用效率和产品附加值，是国民经济各领域必不可少的环保型添加剂。

###### (2) 纤维素醚分类

根据产品应用领域的不同，纤维素醚可以分为建材级（市场亦称之为“工业级”）、医药级、食品级和日化级等。

建材级纤维素醚具有增稠、保水和缓凝的优良特性，被广泛应用于预拌砂浆、PVC、乳胶漆、腻子等建材产品，市场需求量最大。医药级纤维素醚是一种优质药用辅料，在药品片剂包衣、缓控释制剂、植物胶囊等药用辅材中应用。食品级纤维素醚作为一种食品安全添加剂，被应用在烘焙食品、纤维素肠衣、植脂奶油、酱料与肉类等食品中，发挥增稠、保水和改善口感作用。与建材级纤维素醚相比，医药级和食品级纤维素醚的生产技术与附加值更高，价格水平更高。

此外，一般而言，根据电离性特征，纤维素醚还可以主要分为非离子型纤维素醚、离子型纤维素醚。由于非离子型纤维素醚在高温、不同 HP 值、不同金属离子的使用环境中所表现出来的理化特征与离子型纤维素醚相比更为稳定，因此应用范围更为广泛。

##### 2、纤维素醚行业发展趋势

###### (1) 建材级纤维素醚

###### 1) 建材级纤维素醚主要用途

建筑材料领域是纤维素醚的主要需求领域。纤维素醚具有增稠、保水、缓凝等优良特性，因此被广泛用于改善和优化包括预拌砂浆（含湿拌砂浆和干混砂浆）、PVC 树脂制造、乳胶漆、腻子、瓷砖胶、保温砂浆、地坪材料等在内的建材产品的性能，使之符合节能、环保等要求，提高建筑、装饰的施工效率，并间接地应用于各类型建筑工程的砌筑抹面施工、

内外墙装修。由于建筑工程领域的投资规模大，各类建筑工程分散、种类多、施工进度差异大，建材级纤维素醚具有使用范围广、市场需求量大、客户分散等特点。

其主要用途和功能如下表所示：

用途	功能
砌筑砂浆	保水增稠，提高和易性，改善施工条件，提高效率。
外墙保温砂浆	增加砂浆的保水能力，改善流动性和施工性，提高砂浆的初期强度和避免开裂。
瓷砖粘接砂浆	提高粘结砂浆的抗下垂能力，改善砂浆的早期粘结强度，抵抗较强的剪力以防止瓷砖滑落。
自流平砂浆	改善砂浆的流动度和抗沉降性能，便于施工。
耐水腻子	可替代传统工业胶水，提高腻子的保水性、粘稠度、耐擦洗度和附着力，消除甲醛危害。
石膏砂浆	提高增稠性、保水性和缓凝性。
乳胶漆	增稠、防止颜料凝胶化，有助于颜料分散，提高胶乳的稳定性和粘度，有助于施工的流平性能。
PVC	起分散剂作用，调节 PVC 树脂的密度，提高树脂热稳定性和控制粒度分布，改善 PVC 树脂产品的表现物性、颗粒特性和熔融流变等特性。
陶瓷	作为陶瓷釉浆的黏结剂，起悬浮、解凝、保水作用，增加生釉强度，减少釉的干燥收缩，使得胚体和釉结合牢固，不易脱落。

根据产品技术指标和应用领域的主要差异，公司将生产的建材级纤维素醚划分为中高端型号和普通型号两类：

产品分类	产品型号	主要用途
中高端型号	凝胶温度为 75℃ 的建材级 HPMC	干混砂浆系列（保温砂浆、瓷砖粘结剂、自流平、壁纸胶）
	HEMC（凝胶温度高于 75℃）	干混砂浆系列
	PVC 专用 HPMC	聚氯乙烯（PVC）
普通型号	凝胶温度为 60℃ 的建材级 HPMC	湿拌砂浆、普通砂浆和腻子类产品

在中高端型号的建材级 HPMC 中，凝胶温度为 75℃ 的建材级 HPMC 主要应用于干混砂浆等领域，具有较强的耐高温性能和很好的应用效果，其应用性能是凝胶温度为 60℃ 的建材级 HPMC 无法替代的，高端客户对该类型产品的质量稳定性要求较高。同时，生产凝胶温度为 75℃ 的 HPMC 有一定技术难度，生产装置的投资规模较大，进入门槛较高，产品售价要明显高于凝胶温度为 60℃ 的建材级 HPMC。

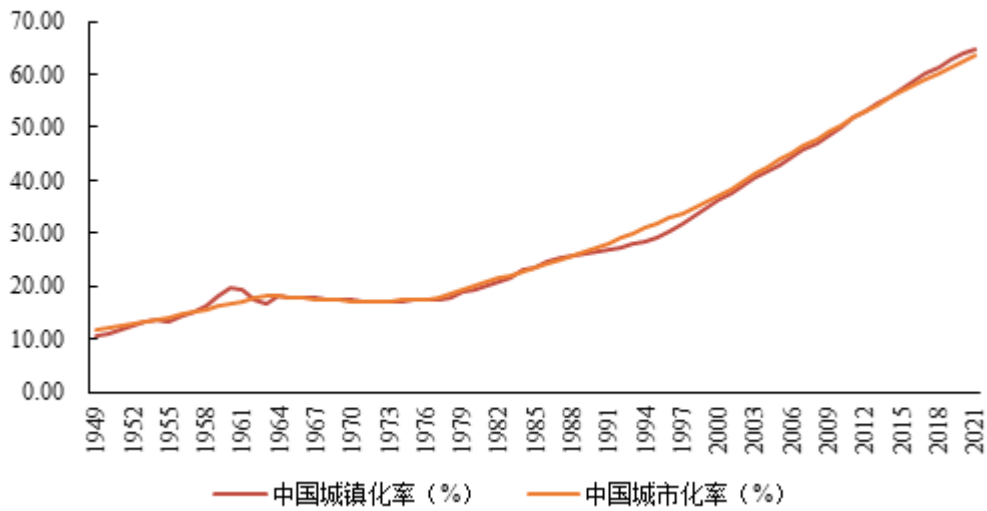
中高端型号的 PVC 专用 HPMC 则是生产 PVC 的重要助剂，虽然 HPMC 的添加数量少、占 PVC 生产成本的比重低，但产品应用效果好，故对其质量要求较高。国内外生产 PVC 专用 HPMC 的厂家少，进口产品的售价远高于国产产品。

## 2) 建材级纤维素醚行业发展趋势

### ① 我国建筑行业稳定发展，持续带动建材级纤维素醚的市场需求

根据国家统计局公布的数据显示，2021 年，我国城镇化率（城镇人口占全国人口比重）达到 64.72%，比 2020 年末提高了 0.83 个百分点，相比 2010 年 49.95% 的城镇化率水平则提高了 14.77 个百分点，表明我国已进入城镇化发展的中后期阶段。相应地，国内房地产市场总需求的增长也进入相对平稳的阶段，不同城市的需求分化日益明显，例如人口流出的中小城市对改善性中大户型住房需求增长，人口大量流入的大城市中新市民的住房需求持续增加。未来，随着我国制造业比重的下降和服务业比重上升，创新创业等灵活就业形式的增多，以及柔性办公模式的发展，将对城市商业、居住空间和职住平衡提出新的要求，房地产产品的需求将更加多样化，国内房地产行业和建筑行业进入过渡期、转型期。

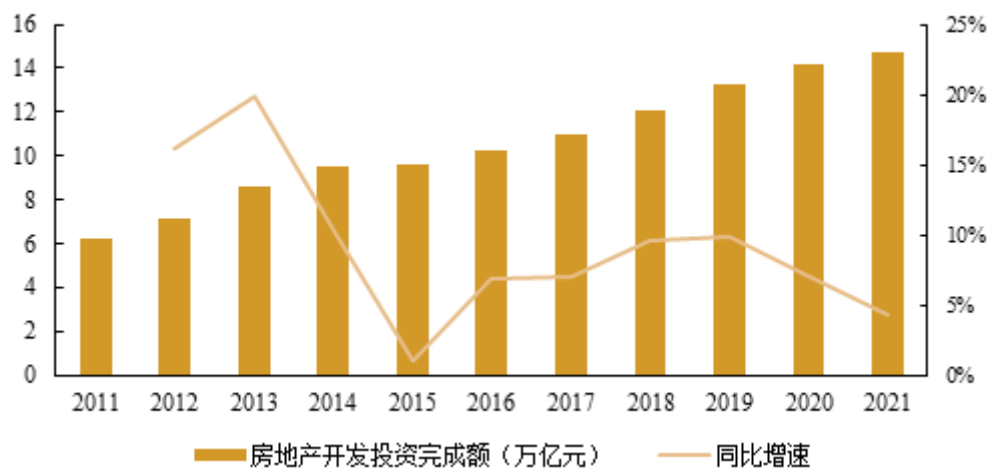
1949-2021年中国城镇化率和城市化水平增长趋势



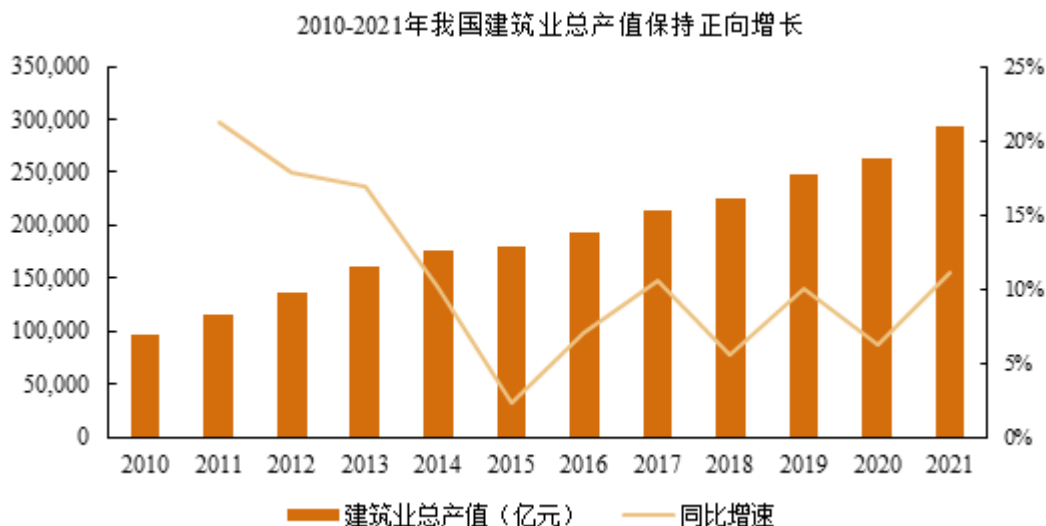
数据来源：Wind，国家统计局网站

建筑行业的投资规模、房地产的施工面积、竣工面积、房屋装修面积及其变化情况、居民收入水平及装修习惯等，是影响国内建材级纤维素醚市场需求的主要因素，其变化趋势与前述国家城镇化进程紧密相关。2010-2021年，我国房地产投资完成额与建筑业总产值基本保持稳健增长的态势，2021年我国房地产开发投资完成额为14.76万亿元，同比增长4.35%；建筑业总产值为29.31万亿元，同比增长11.04%。

2011-2021年中国房地产投资完成额稳健增长

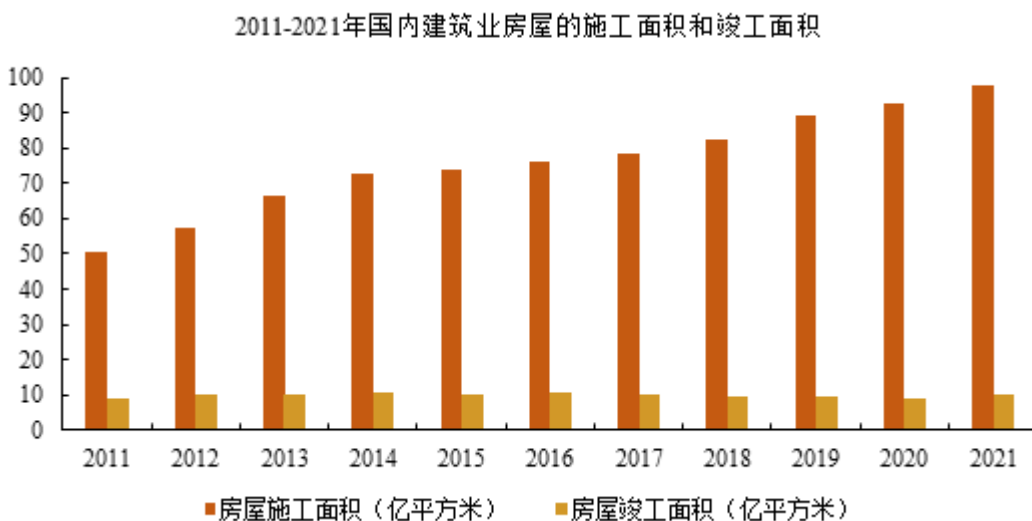


数据来源：Wind，国家统计局网站



数据来源：Wind，国家统计局网站

2011-2021 年，我国建筑业房屋施工面积的年均复合增长率为 6.77%，建筑业房屋竣工面积的年均复合增长率为 0.91%。2021 年，我国建筑业房屋施工面积为 97.54 亿平方米，同比增速为 5.20%；建筑房屋竣工面积为 10.14 亿平方米，同比增速为 11.20%。国内建筑行业的正向增长趋势，将增加对预拌砂浆、PVC 树脂制造、乳胶漆、腻子、瓷砖胶等建材产品的使用量，进而带动对建材级纤维素醚的市场需求。



数据来源：Wind，国家统计局网站

②国家积极推广以预拌砂浆为代表的绿色建材，建材级纤维素醚的市场发展空间进一步扩大

砂浆是建筑上砌砖使用的黏结物质，由一定比例的沙子和胶结材料（水泥、石灰膏、黏土等）加水而成。传统的砂浆使用方式是现场搅拌，但随着建筑业的技术进步和文明施工要求的提高，现场搅拌砂浆的缺点日益凸显，例如质量不稳定、材料浪费大、砂浆品种单一、文明施工程度低以及污染环境等。

与现场搅拌砂浆相比，预拌砂浆的工艺流程是集中搅拌、封闭运输、泵管输送、机喷上墙，加之湿拌本身的工艺特点，大大减少了粉尘的产生，且便于机械化施工，因此预拌砂浆具有质量稳定性好、品种丰富、施工环境友好、节能降

耗的优点，具备良好的经济效益和环保效益。自 2003 年起，国家发布了一系列重要政策文件以推广预拌砂浆的生产应用，完善了预拌砂浆行业标准，相关重要法律法规和政策文件如下表所示：

发布时间	法律法规/政策文件	发布单位	相关内容
2007 年	《关于在部分城市限期禁止现场搅拌砂浆工作的通知》(商改发[2007]205 号)	商务部等六部门	要求全国 127 个城市从 2007 年 9 月 1 日至 2009 年 7 月 1 日分三批启动禁止现场搅拌砂浆工作。
2008 年	《中华人民共和国循环经济促进法》	全国人大常委会	第二十三条明确规定了“国家鼓励使用散装水泥，推广使用预拌混凝土和预拌砂浆”。
2009 年	《关于进一步做好城市禁止现场搅拌砂浆工作的通知》(商贸发[2009]361 号)	商务部等两部门	要求预拌砂浆生产企业和砂浆机具制造企业要积极开展技术创新，不断提高预拌砂浆产品的资源综合利用水平，降低成本；努力提高预拌砂浆生产、物流设备及施工机具的技术水平，努力提高预拌砂浆的产品质量和服务水平，使预拌砂浆的优越性得到充分展示和社会认知。
2013 年	《绿色建筑行动方案》	发改委、住建部	大力发展安全耐久、节能环保、施工便利的绿色建材，大力发展预拌混凝土、预拌砂浆。
2013 年	《国务院关于加快发展节能环保产业的意见》(国发[2013]30 号)	国务院	大力发展绿色建材，推广应用散装水泥、预拌混凝土、预拌砂浆，推动建筑工业化。
2016 年	《建材工业发展规划(2016-2020 年)》	工信部	要加强节能减排和资源综合利用，大力发展循环经济、低碳经济，全面推进清洁生产，开发推广绿色建材，促进建材工业向绿色功能产业转变，重点发展本质安全、节能、绿色的保温材料。

目前，使用预拌砂浆而非现场拌合砂浆已成为建筑工程行业降低 PM2.5 排放的重要手段之一。未来随着砂石资源的日益匮乏，工地直接用砂成本提高，加之用人成本的增加，会导致现场拌合砂浆的使用成本逐渐提高，建筑业对预拌砂浆的需求将继续增长。建材级纤维素醚在预拌砂浆中的添加量一般占万分之二左右，添加纤维素醚有助于实现预拌砂浆增稠、保水和改善施工性能，国内预拌砂浆产量和使用量的增加将同时带动建材级纤维素醚的需求增长。

## (2) 医药级纤维素醚

### 1) 医药级纤维素醚主要用途

在医药领域，纤维素醚是重要的药用辅料，被广泛应用于药品的片剂包衣、助悬剂、植物胶囊、缓控释制剂等领域。其中，用于医药缓控释制剂专用的纤维素醚（尤其是用于控释制剂的纤维素醚），是目前技术难度最大、附加值最高的纤维素醚产品之一，市场售价高。HPMC、MC、HPC、EC 等纤维素醚产品在 2020 版《中国药典》和《美国药典 35》中均有所收录。其应用场景和功能具体如下：

用途	功能	常用纤维素
缓控释制剂	通过做骨架材料达到药品缓慢持续释放的效果，以延长药效时间。	HPMC、EC
植物胶囊	凝胶、成膜性，避免发生交联固化反应。	HPMC
片剂包衣	在制备的片剂上包衣达到下列目的：避免药物受空气中氧或湿气降解；在给药后提供期望的药物释药模式；掩盖药物的不良气味或臭味；或改善外观。	HPMC、HPC、MC、EC
助悬剂	通过增加黏度来降低药物颗粒在整个介质中的沉降速度。	HPMC、CMC、HPC、MC
片剂黏合剂	在制粒过程中，用于黏合药物粉末。	HPMC、CMC、MC
片剂崩解剂	在固体剂型中使制剂可崩解成小颗粒从而容易分散或溶解。	HPC、CMC、MCC

### 2) 医药级纤维素醚行业发展趋势

① 药用辅材市场快速、高质量发展，带动医药级纤维素醚需求增长

药用辅材是生产药物、调配处方时使用的赋形剂与添加剂。从药物制剂的组成成分来讲，药用辅材占比通常在 80% 以上。虽然药用辅材并非药物发挥疗效的核心成分，但它具有赋形、充当载体、提高药品稳定性、增溶、助溶、缓控释等重要功能，是会影响制剂质量、安全性和有效性的重要成分。近年来，国内药用辅材行业规模逐渐扩大，并向高质量发展。

一方面，随着国内居民人均收入水平的提高，人口老龄化不断加剧，在药品供应多样化和用药需求不断增长的推动下，中国医药市场发展呈现稳步上升趋势。根据中商产业研究院统计数据显示，中国 2021 年的医药市场规模达到 18,176 亿元，相比 2017 年 14,304 亿元的市场规模，年均复合增长率为 6.17%，预计 2022 年中国医药行业市场规模将增长到 18,539 亿元，我国医药行业的快速发展将直接带动药用辅材的需求增长。

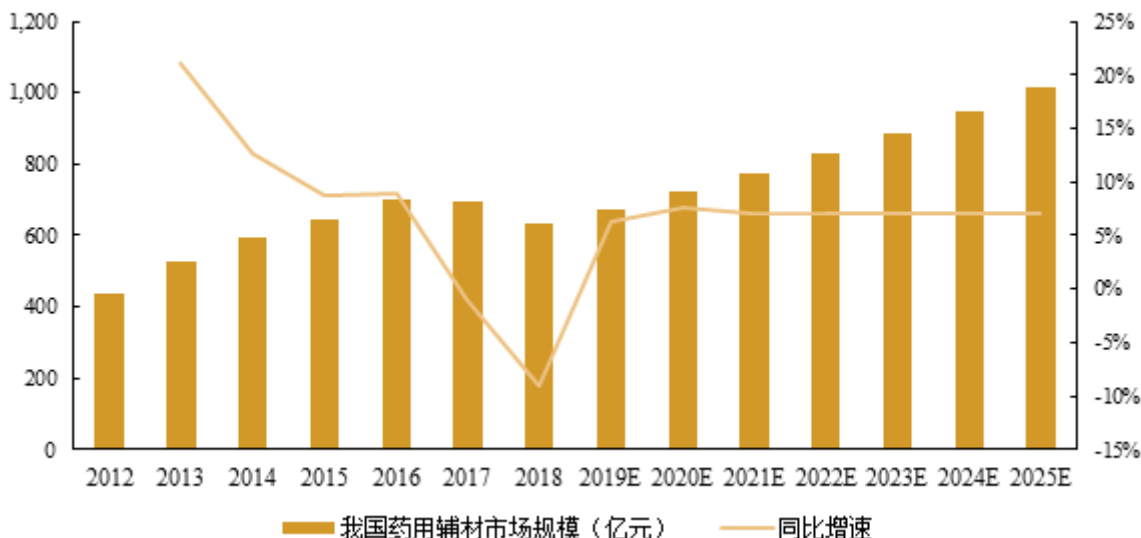


数据来源：中商产业研究院

另一方面，国内政策变化驱动药用辅材行业向高质量发展。当前，全球药用辅料市场主要分布在欧洲与北美洲，国内药用辅料市场起步较晚，相关制度不完善，药企偏向使用价格低廉的药用辅材，导致药用辅料在中国整个药品制剂产值中占比较低。国内仿制药一致性评价、药品关联审评审批等相关政策的实施，将促使企业对药用辅料的质量要求提升，由追求低成本向高质量、高稳定性改变。

根据前瞻产业研究院的预测，2020-2025 年我国药用辅材行业规模将保持 7% 左右的年增长率，预计于 2025 年突破 1,000 亿元。医药级纤维素醚作为性能稳定的优质药用辅材，预计也将有较大的需求增加。

我国药用辅材市场规模变化及预测



数据来源：前瞻产业研究院

②医药级 HPMC 是生产 HPMC 植物胶囊的主要原料，市场需求潜力大

医药级 HPMC 是生产 HPMC 植物胶囊的主要原料，制成的 HPMC 植物胶囊具有安全卫生、适用性广、无交联反应风险、稳定性高等优势。目前，HPMC 植物胶囊主要应用于保健品行业，需求集中在经济发展水平高、保健品市场成熟的美国、欧洲、日本等发达国家。全球保健品行业目前呈现稳定增长的发展趋势，据 Euromonitor 数据统计，截至 2021 年，全球保健品行业规模为 2,732.42 亿美元。植物胶囊绿色、天然、安全性高的特性，符合环保主义者、素食主义者和部分宗教信仰者的药用偏好，能够在北美、欧洲、西亚等上述人群比例较高的国家快速渗透。根据 Global Info Research 数据统计，2020 年全球植物胶囊市场规模约 11.84 亿美元，预计 2026 年将达到 15.85 亿美元。随着行业技术水平不断提升，植物胶囊将成为未来空心胶囊产业升级的重要方向之一，进而成为国内外市场对医药级 HPMC 需求的重要增长点。

③医药级纤维素醚是生产医药缓控释制剂的关键原料之一

缓控释制剂在发达国家广泛应用于药品生产。缓释制剂可实现药效缓慢释放的作用，控释制剂则可实现控制药效释放时间及剂量的作用。缓控释制剂可保持服用者血药浓度平稳，消除普通制剂吸收特性造成血药浓度的峰谷现象引致的毒副作用，并延长药物作用时间，减少服药次数和用药量，提高药效，可较大幅度提高药品的附加值。医药级纤维素醚是生产缓控释制剂的关键原料之一，长期以来，控释制剂专用 HPMC (CR 级) 的核心生产技术掌握在少数国际知名企业手中，价格昂贵，制约了产品的推广应用和我国医药产业升级。发展缓控释专用的纤维素醚，有利于加快我国医药产业升级，对保护人民生命健康有重要意义。

根据国家发改委发布的《产业结构调整指导目录（2019 年本）》，“药物新剂型、新辅料、儿童药、短缺药的开发和生产”被列为鼓励类项目，医药级纤维素醚及 HPMC 植物胶囊作为药品制剂和新辅料，符合国家产业政策的支持发展方向。

### (3) 食品级纤维素醚

#### 1) 食品级纤维素醚的主要用途

纤维素醚是公认的食品安全添加剂，可用作食品增粘剂、稳定剂和保湿剂，起到增稠、保水、改善口感等作用，在发达国家得到普遍应用，主要用于烘焙食品、纤维素肠衣、植脂奶油、果汁、酱料、肉类以及其他蛋白质产品、油炸食品等。

中国、美国、欧盟以及其他很多国家允许非离子型纤维素醚 HPMC 和离子型纤维素醚 CMC 作为食品添加剂使用。美国食品和药物管理局 (FDA) 颁布的食品添加剂药典和国际食品法典均收录了 HPMC；在我国，根据国家卫计委颁布



的自 2011 年 6 月 20 日开始实施的《GB2760 食品安全国家标准食品添加剂使用标准》，HPMC 被列入“可在各类食品中按生产需要适量使用的食品添加剂名单”，未被限定最大使用剂量，可由厂家根据实际需要掌握用量。

纤维素醚在食品中的具体用途和功能如下表所示：

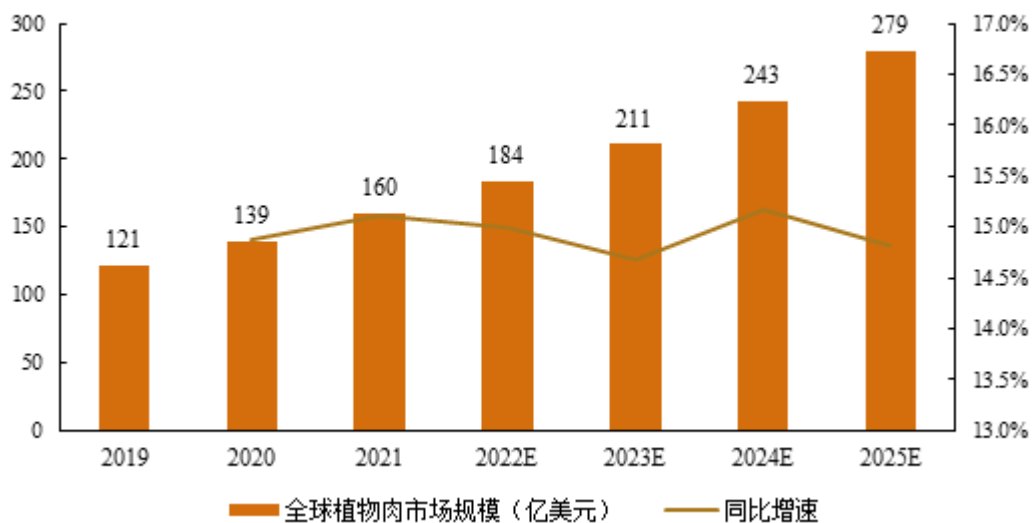
应用	产品	功能
甜点添加剂	冷冻乳制品、内馅	改善口感、组织及质地；控制冰晶的形成；增稠；抑制食品水分流失；避免露馅。
调味料添加剂	烤肉酱、沙拉酱	增稠；增加酱料的粘着性、味道持久性；帮助增稠及塑型。
饮料添加剂	酒精饮料、果汁	非离子型产品，它能与饮料相容；助悬浮性能；增稠，不会掩盖饮料的味道。
烘焙食品添加剂	甜圈及酥皮、煎饼威化饼、方便面饼干	改善质地；减少油脂吸附；抑制食品水分流失；增加酥脆程度，并使其表面纹理及色泽更均匀；优越的粘合性改善面粉产品的强度、弹性和口感。
挤压食品添加剂	直接挤压膨发食品	减少粉屑产生；改善质地及口感。
素食食品添加剂	植物肉	最主要的原料是植物基蛋白，和传统的红肉相比，除了不含胆固醇、零激素等特点，其环保、健康的理念也是消费者选择植物肉的初衷。食品级纤维素醚是一种常见的食品粘合剂，能够让植物肉在烹饪前保持柔软的质构，帮助植物肉成型，同时使其在加热后具有稳定的质构，获得具有真肉相似的咬劲和咀嚼感。

## 2) 食品级纤维素醚的发展趋势

我国的食品级纤维素醚在食品生产中的使用比例较低，主要原因是，国内消费者对纤维素醚作为食品添加剂功能认识的起步较晚，在国内市场仍处于应用推广阶段，加上食品级纤维素醚的售价较高，纤维素醚在我国食品生产中的使用领域较少。随着未来人们对健康食品认识的不断提高，食品级纤维素醚作为健康添加剂的渗透率将有所提升，国内食品行业对纤维素醚的消费量有望进一步增长。

食品级纤维素醚的应用范围正在不断拓宽，例如植物性人造肉领域。根据人造肉的概念及制造工艺，人造肉可以分为植物肉与培养肉两类，目前市场上已具备成熟的植物肉制造技术，培养肉制造仍处于实验室研究阶段，无法实现大规模商业化生产。相较于天然肉，人造肉可以规避肉类食品饱和脂肪、反式脂肪和胆固醇含量高的问题，其生产过程可以节约更多资源，减少温室气体排放。近年来，随着原料选择和加工工艺的改进，新型植物蛋白肉已具有较强纤维感，口感、质地与真实肉类差距极大缩小，有利于提升消费者对于人造肉的接收程度。

全球植物肉市场规模变化及预测





数据来源：Markets and markets

根据研究机构 Markets and markets 的统计数据显示，2019 年全球植物肉市场规模是 121 亿美元，并以每年 15% 的复合增长率增长，预计到 2025 年将达到 279 亿美元。欧美地区是全球主要的人造肉市场，根据 Research and Markets 公布的数据显示，2020 年，欧洲、亚太和北美地区的植物肉市场规模占全球市场的份额分别达到 35%、30% 与 20%。在植物肉制造过程中，纤维素醚可以提升其口感和质地，并且保持水分。未来，在节能减排、健康饮食潮流等因素影响下，国内外植物肉行业将迎来规模增长的有利机会，这将进一步拓展食品级纤维素醚的应用，拉动其市场需求。

## （二）植物胶囊行业基本情况

### 1、植物胶囊介绍

胶囊剂是仅次于片剂的第二大口服剂型。内容物可以是粉末、粒子、微丸、甚至是流体或半流体。胶囊可分为空心胶囊和软胶囊，两者应用范围不同。软胶囊是成膜材料与内容物同时加工而成，一般用于油性物质；空心胶囊由帽体两部分组成，一般用于水溶性药物。

根据原材料的不同，空心胶囊可以进一步分为明胶胶囊与植物胶囊。明胶胶囊是以动物骨中的胶原蛋白为主要原料，通过化学反应发酵而成，植物胶囊的原材料则是 HPMC、淀粉、海藻等植物来源。明胶胶囊是目前最主要的胶囊形式，但由于其生产过程中需添加较多的化学成分，以及全世界动物源传染性疾病的发生，使明胶胶囊的安全性遭到一定质疑。与之相比，植物胶囊在安全性、稳定性、环保性等方面具有一定优势，二者的特点对比具体如下表所示：

对比角度	明胶胶囊	植物胶囊
安全性	原材料来自动物，安全性难以追踪，且含有化学添加剂，存在动物疾病和重金属风险	植物来源，不含防腐剂，有效规避动物源疾病风险和劣质原材料所存在的重金属污染风险，安全性高
生产过程	生产工艺较为成熟，生产成本较低	生产工艺较为复杂，生产成本也较高
环保	原材料化学反应发酵而成，生产过程产生异味、废水，污染较高	植物胶的提取很多是采取物理提取，污染低
交联反应	主要成分胶原蛋白，易与氨基酸、含醛基的药物发生交联反应，造成胶囊崩解时间延长、溶出度降低等不良反应，影响药物的消化吸收效果	植物空心胶囊有较强的惰性，不易与含醛基药物发生交联反应，使内容物更加安全，溶出更彻底，药效更显著
储存稳定性	对储存条件严苛，易在高湿条件下收缩受热变形，在低温低湿条件下失水硬化或脆碎，对贮存环境的温度、湿度和包装材料依赖性强	储存条件要求低，低湿度环境几乎不脆碎，高温下稳定性好，不易黏连
有效期	约 18 个月	约 60 个月

植物胶囊的上述特性能够满足特殊宗教信仰人群和素食主义者的需求，目前植物胶囊已经在全球保健品领域逐步推广应用。由于当前行业技术水平的限制，大多数植物胶囊厂家在制备产品时会选择添加凝胶剂的生产工艺。凝胶剂的加入影响了植物胶囊内容物的溶出速度，植物胶囊较高的原料成本也使其产品价格较高于明胶胶囊，导致 HPMC 植物胶囊在药物制剂中的应用受到一定限制。目前，国内外只有极少数的厂家可以生产无凝胶剂的 HPMC 植物空心胶囊，随着未来行业技术水平不断提高，尤其对植物胶囊溶出度的改善，以及国内对于药品包装材料相关政策逐步完善，植物胶囊有望在医药产品领域，特别是在对胶囊吸湿性要求较高的中医药行业打开市场空间。

### 2、植物胶囊行业发展趋势

随着社会进步和经济发展，人类健康意识明显增强，全球居民的健康消费水平逐年攀升，世界各国对保健品需求越来越大，推动保健品全球市场规模不断增长。据 Euromonitor 数据统计，截至 2021 年，全球保健品行业规模已达 2,732.42 亿美元，消费需求集中分布在北美洲、亚洲和欧洲，占全球的市场份额分别为 34.88%、30.75% 与 26.03%。美国、英国和欧盟国家是传统的保健品消费市场，亚洲的主要消费国则包括日本、韩国、新加坡、中国等。

长期来看，中国保健品行业具备高成长性的市场发展潜力。与美国、日本等发达国家相比，我国保健品的人均消费额存在较大提升空间。根据 Euromonitor 的统计数据，2020 年，我国人均保健品消费额为 28 美元，美国、澳大利亚与日

本的人均保健品消费额分别相当于我国的 7 倍、6.6 倍与 4.7 倍。根据国家统计局发布的数据，2021 年，中国 60 岁及以上人口达 26,736 万人，同比增长 1.27%，占全国人口的比重为 18.9%。随着国内老龄人口的增加，居民健康意识的提高，以及国家对保健品行业监管的日益规范，国内保健品市场将健康快速发展。iiMedia Research 预测，至 2023 年，国内保健品市场规模将达到 3,282 亿元。保健品行业是目前植物胶囊的主要下游行业，其市场规模扩张将有效推动植物胶囊行业的需求增长。



数据来源：iiMedia Research

## 二、核心竞争力分析

### 1、纤维素醚竞争优势

#### (1) 研发优势

公司在生产工艺、新技术和新产品研发方面有丰富的技术积累。截至 2023 年 6 月 30 日，公司及子公司共拥有专利 104 项，其中，纤维素醚相关专利有 55 项，包括发明专利 12 项，实用新型专利 43 项。公司连续多年被认定为高新技术企业，被国家工信部评为专精特新“小巨人”企业。为持续积累研发经验，推动各类技术应用落地，公司建立了山东省纤维素醚工程技术研究中心与山东省博士后创新实践基地。

公司始终重视技术研发和工艺改进，具有工艺流程合理、操作控制参数准确可靠、反应过程更加优化、反应充分、产品取代度均匀、溶液透明度高优势；公司成功研发的药品缓控释专用 HPMC（CR 级）被列为省级技术创新项目并获得国家发明专利，填补了国内市场在缓控释领域应用的空白，已通过国内多家厂家评审合格并开始批量供货；2020 年，公司“新型绿色建筑材料用纤维素醚工艺应用研究”项目被认定为“淄博市重大科技创新成果”；应用于纤维素醚后处理工序的“用于造粒机造粒均匀性装置”被评定为“中国科技创新发明成果”。

目前，公司拥有植物胶囊专用 HPMC、羟乙基长链疏水性改性羧甲基醚、药用包衣辅料用 HPMC、食品添加剂甲基纤维素、应用于硝苯地平缓释片的羟丙甲纤维素、滴眼液用羟丙甲纤维素等二十余项技术品种，有助于优化公司产品结构，继续保持技术领先优势，持续提升盈利能力。

在处理污染物方面，公司在国内同行中较早采用先进的四效脱盐装置进行废水综合处理，减少了废水排放量，大幅度降低了生产对环境的影响。公司的生产装置实现了 DCS 自动化控制，全部物料包括液、固体原料均可利用 DCS 系统进行精确计量和加入，反应过程中的温度、压力控制也全部实现 DCS 自动控制和远程监控，生产可靠性、稳定性、安全性较传统方式有很大提高。

#### (2) 产品优势

公司生产的纤维素醚系列产品质量稳定性好，在国内外有较强的竞争实力。公司十分重视产品质量控制，将产品质量视为公司竞争力的核心要素，通过严格执行 ISO9001:2015、ISO22000:2018、FSSC22000（V5.1）、ISO14001:2015 和 ISO45001:2018 的标准要求，强化质量控制措施，推动公司产品质量达到德国等发达国家的严苛标准要求。目前，公司的中高端型号建材级纤维素醚的技术指标已达到国际知名企业的同类产品标准，医药食品级纤维素醚 HPMC 的产品质量达到了食品安全国家标准、中国药典、美国药典、英国药典、印度药典的相关要求，具备了替代进口产品和国际同类产品的实力。

公司拥有一批专业的纤维素醚生产和质控人员，具有丰富的生产控制和质量控制经验，同时，公司拥有较为完善的产品质量检测检验体系，投建了原材料、产成品质量检测中心，该检验中心根据不同产品的应用范围，设有不同的应用实验平台，包括建材应用实验室和医药应用实验室，从应用指标和使用效果方面保证了产品质量稳定性。

### （3）品牌优势

公司自 2000 年进入纤维素醚市场以来，通过持续提升产品质量和完善客户服务能力，“赫达”品牌纤维素醚已经在国内外同行树立了的高品质产品形象，在国内纤维素醚市场具有较高的品牌影响力，在国际纤维素醚市场享有良好声誉，被许多国家的客户所认可。2011 年 12 月，公司的赫达牌纤维素醚产品，被山东省名牌战略推进委员会及山东省质量技术监督局认定为“山东名牌”。2009 年 11 月和 2012 年 7 月，公司“赫达”商标被山东省工商行政管理局认定为“山东省著名商标”。

### （4）客户资源优势

公司经过在纤维素醚行业的多年经营，凭借优质的产品树立了良好的品牌形象，积累了丰富的客户资源与海外销售渠道。公司主要客户包括：建材行业——意大利马贝（Mapei）、法国圣戈班（Saint-Gobain）、德国可耐福公司（Knauf Gips KG）、德高（广州）建材有限公司、立邦涂料、美国雷帝、北京东方雨虹、福建三棵树等；医药行业——印度 IRIS INGREDIENTS、美国 KERRY BIOSCIENCE、正大天晴药业集团股份有限公司、石家庄市华新药业有限责任公司、悦康药业集团股份有限公司、东北制药集团股份有限公司、浙江京新药业股份有限公司等。该等客户对纤维素醚供应商的技术研发能力和产品质量要求较高，公司在提升纤维素醚质量稳定性和优化关键理化指标方面做出了持续努力，并取得了显著进步，有效提升了纤维素醚产品的市场竞争力，赢得了国内外市场大客户的认可。

目前，公司产品已稳定销往德国、法国、意大利、西班牙、俄罗斯、土耳其、美国、加拿大、巴西、印度、日本、韩国、澳大利亚、马来西亚、新加坡等 70 多个国家和地区。与国内众多竞争对手相比较，公司的客户资源优势明显，国内外市场均衡发展。

### （5）人才优势

公司管理团队稳定，公司自成立以来，核心管理层稳定，公司经营策略具有延续性，团队凝聚力强，有利于吸引并培养起适合自身经营情况的人才队伍。此外，本行业需要熟练的研发、生产及产品运用性开发的实践经验积累。公司是国内较早进入行业的厂家之一，培养了一批技术及销售的骨干人才，熟悉国内外市场的基本情况，有利于开发出贴近市场需求的产品，保证公司产品的畅销。

### （6）环保优势

公司十分重视环境保护，在国内同行业中较早通过技术改造，实现工业用水循环利用，大大降低了单位产品的耗水量，减少了废水和废气的排放，降低原材料和能源的消耗，有效降低了生产对环境的影响。公司外购蒸汽替代自有锅炉生产蒸汽、改用天然气、建立配套完善的环保设施，降低了生产过程对环境的影响，确保符合相关环保要求，履行自身社会责任。

### （7）区位优势

公司位于山东省淄博市，交通便利，是我国化工行业集中区，所需主要原料的生产企业众多，采购半径小，降低了原料采购成本和储存成本，更容易招聘到化工行业技术管理人员。

### （8）资质优势

公司医药食品级纤维素醚执行《中国药典》和《食品添加剂国标》设定的标准，从生产过程到最终产品均实现了标准化，确保了产品安全性，并已取得多项产品资质。

公司医药级产品羟丙甲纤维素、甲基纤维素、乙基纤维素已取得关联审评登记号：羟丙甲纤维素 F20180001142、甲基纤维素 F20209990424、乙基纤维素 F20209990425，目前与制剂共同审评审批结果均为“A”，A 代表“已批准在上市制剂使用的原料/辅料/包材”；医药级羟丙甲纤维素已取得美国 FDA 的 DMF 注册，并取得 DMF 注册号：032729。

公司已取得食品生产许可证，许可证品种明细为食品添加剂羟丙基甲基纤维素和甲基纤维素，许可证编号为：SC20137030600273，最新的证书发证日期为 2022 年 01 月 18 日，有效期至 2024 年 12 月 25 日。

此外，公司医药食品级纤维素醚产品取得了山东 HALAL 认证、OU Kosher 犹太认证。公司通过了 ISO9001 质量管理体系认证、ISO14001 环境管理体系认证、ISO45001 职业健康安全管理体系认证、ISO22000 和 FSSC22000 食品安全管理体系认证。根据欧盟相关规定，公司的纤维素醚已完成与化工原料环氧丙烷、环氧乙烷和氯甲烷有关的 REACH 注册。

## 2、植物胶囊竞争优势

### （1）一体化优势

医药级 HPMC 是生产 HPMC 植物胶囊的主要原料之一，而公司是国内纤维素醚行业的主要生产商，公司发挥原料方面的优势，于 2014 年成立子公司山东赫尔希胶囊有限公司进入纤维素醚的下游植物胶囊行业，成为行业内少数从上游纤维素醚做到植物胶囊产业链一体化的企业，具有较高的成本优势。

### （2）技术与研发优势

公司经过在植物胶囊领域的持续研发投入，已具备成熟的植物胶囊生产技术和较高的工艺水平。子公司赫尔希作为国内植物空心胶囊的品牌企业，是国内少有的实现 HPMC 植物胶囊大规模量产的企业，拥有多项技术储备。截至 2023 年 6 月 30 日，赫尔希拥有植物胶囊领域相关专利 20 项，其中 4 项发明专利、16 项实用新型专利。

赫尔希被认定为国家级“高新技术企业”、国家级“绿色工厂”，获得山东省工信厅授予的省级“一企一技术”创新企业、省级“专精特新”中小企业和山东省中小企业“隐形冠军”企业等荣誉称号，并被淄博市科学技术局批准建立“淄博市植物胶囊工程技术研究中心”，为公司进一步开展产品研发、改进生产工艺创造了有利条件。公司“年产 165 亿粒植物胶囊及智慧工厂提升改造项目”于 2021 年被山东省发改委评定为“新旧动能转换优选项目”。

2021 年，赫尔希完成多个 HPMC 植物胶囊相关的研发项目，其中“羟丙甲纤维素空心胶囊对制剂溶出的影响因素研究”项目与“脱模油处方与配置方法的研究”项目有利于提升胶囊品质，“提高空心胶囊药物控释作用的研究”项目有助于掌握影响药用胶囊控释作用的关键因素，“高透明度羟丙甲纤维素空心胶囊工艺研究”有利于拓宽产品适用领域，提升产品竞争力，为公司研发新产品和改进生产工艺奠定基础。

### （3）资质优势

公司生产的羟丙甲纤维素空心胶囊已取得关联审评登记号：F20170000082，目前与制剂共同审评审批结果均为“A”，A 代表“已批准在上市制剂使用的原料/辅料/包材”。同时公司已取得 KOSHER 犹太认证、HALAL 清真认证、BRC 认证（英国零售商协会制定的国际性技术标准认证）、美国 NSF（CGMP）认证，并已取得美国、英国、德国及法国等多国客户的供货认证。

### （4）销售渠道优势

为拓展市场，公司在美国、欧洲都设有合资公司。凭借自身具有竞争力的技术、质量、价格等优势，公司的植物胶囊产品已销往美国、英国、德国、法国等国家和地区。公司植物胶囊业务目前处于快速发展阶段，结合公司长期战略，同时针对客户对于供应链及时性、稳定性的需求，公司近年来合理、有序对植物胶囊产品进行产能布局和建设，不仅持续深化了与主要客户的合作，而且不断扩大了业务规模和合作范围。未来，公司将在与原有老客户维持双方良好合作关系的同时，加强推广力度，开发新的国家市场和新的客户，吸引更多潜在客户，进一步提升市场份额。

## 三、主营业务分析

### 概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
--	------	------	------	------

营业收入	750,383,248.65	907,384,821.89	-17.30%	
营业成本	516,136,854.31	566,213,370.86	-8.84%	
销售费用	12,831,244.31	10,000,207.56	28.31%	
管理费用	36,916,074.34	54,237,881.67	-31.94%	主要系公司上年同期检修期间相关费用列报至管理费用所致。
财务费用	-10,447,018.69	-7,933,638.96	-31.68%	主要系公司本期汇兑收益增加所致。
所得税费用	25,355,947.04	34,943,727.09	-27.44%	
研发投入	32,465,093.94	37,914,560.93	-14.37%	
经营活动产生的现金流量净额	62,993,514.23	123,772,622.19	-49.11%	主要系公司本期收到的税收返还减少所致。
投资活动产生的现金流量净额	-140,444,217.89	-316,999,910.54	55.70%	主要系本期公司及子公司新建项目投资减少所致。
筹资活动产生的现金流量净额	122,424,419.34	227,030,763.39	-46.08%	主要系本期公司分配现金股利所致
现金及现金等价物净增加额	48,018,887.42	36,868,951.20	30.24%	主要系本期公司投资活动产生的现金流量净额增加所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	750,383,248.65	100%	907,384,821.89	100%	-17.30%
分行业					
主营业务收入	749,324,561.49	99.86%	901,974,908.16	99.40%	-16.92%
其他业务收入	1,058,687.16	0.14%	5,409,913.73	0.60%	-80.43%
分产品					
自营产品	696,050,802.48	92.76%	817,919,543.94	90.14%	-14.90%
贸易产品	54,332,446.17	7.24%	89,465,277.95	9.86%	-39.27%
分地区					
出口	432,860,002.23	57.69%	564,440,378.39	62.21%	-23.31%
内销	317,523,246.42	42.31%	342,944,443.50	37.79%	-7.41%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
主营业务收入	749,324,561.49	515,169,633.15	31.25%	-16.92%	-8.75%	-6.16%
分产品						
自营产品	696,050,802.	473,276,176.	32.01%	-14.90%	-3.91%	-7.77%

	48	70				
分地区						
出口	432,860,002.23	282,405,974.94	34.76%	-23.31%	-14.06%	-7.02%
内销	317,523,246.42	233,730,879.37	26.39%	-7.41%	-1.63%	-4.33%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

#### 四、非主营业务分析

适用 不适用

#### 五、资产及负债状况分析

##### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	170,787,855.87	5.03%	150,966,335.82	4.53%	0.50%	
应收账款	355,645,773.08	10.48%	367,388,376.51	11.03%	-0.55%	
合同资产		0.00%		0.00%	0.00%	
存货	240,921,283.70	7.10%	242,063,266.81	7.27%	-0.17%	
投资性房地产	9,216,677.15	0.27%	9,463,756.25	0.28%	-0.01%	
长期股权投资	41,437,477.21	1.22%	37,187,394.08	1.12%	0.10%	
固定资产	1,498,117,485.55	44.16%	802,223,817.10	24.08%	20.08%	
在建工程	763,915,311.22	22.52%	1,411,842,710.34	42.38%	-19.86%	
使用权资产	2,731,597.58	0.08%	3,377,060.72	0.10%	-0.02%	
短期借款	353,902,739.06	10.43%	230,477,032.30	6.92%	3.51%	
合同负债	18,282,402.28	0.54%	32,258,160.73	0.97%	-0.43%	
长期借款	386,109,551.60	11.38%	357,880,680.53	10.74%	0.64%	
租赁负债	1,167,984.66	0.03%	1,855,594.86	0.06%	-0.03%	

##### 2、主要境外资产情况

适用 不适用

##### 3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
5. 其他非流动金融资产	8,500,000.00							8,500,000.00
金融资产小计	8,500,000.00							8,500,000.00
应收款项融资	46,762,959.55						-4,827,796.38	41,935,163.17
上述合计	55,262,959.55						-4,827,796.38	50,435,163.17
金融负债	1,295,740.00				7,358,850.00			8,654,590.00

其他变动的内容

无

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

#### 4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	账面净额	受限原因
货币资金	8,064,500.00	保证金
固定资产	658,499,085.05	长期借款抵押
无形资产	89,594,160.71	长期借款抵押
应收款项融资	100,000.00	银行承兑汇票质押
在建工程	529,485,393.50	长期借款抵押
合计	1,285,743,139.26	

## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
138,163,945.24	488,171,220.00	-71.70%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

## 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☑适用 ☐不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否 为固 定资 产投 资	投资 项目 涉及 行业	本报 告期 投入 金额	截 至 报 告 期 末 累 计 实 际 投 入 金 额	资 金 来 源	项 目 进 度	预 计 收 益	截 止 报 告 期 末 累 计 实 现 的 收 益	未 达 到 计 划 进 度 和 预 计 收 益 的 原 因	披 露 日 期 (如 有)	披 露 索 引 (如 有)
淄博 赫达 41000 吨/年 纤维 素醚 项目	自建	是	制造 业	55,40 8,361 .89	1,190 ,640, 045.0 1	自筹	90.20 %	181,7 81,00 0.00	0.00	无	2020 年 09 月 29 日	巨潮 资讯 网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) 《山东赫达股份有限公司关于全资子公司投资建设41000吨/年纤维素醚项目”的公告》(编号：2020-095号)
合计	--	--	--	55,40 8,361 .89	1,190 ,640, 045.0 1	--	--	181,7 81,00 0.00	0.00	--	--	--

## 4、金融资产投资

## (1) 证券投资情况

☐适用 ☑不适用



公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

1) 报告期内以套期保值为目的的衍生品投资

适用 不适用

单位：万元

衍生品投资类型	初始投资金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	期末金额	期末投资金额占公司报告期末净资产比例
外汇远期锁汇	8,732	-681.79	0	20,656.3	10,165.46	19,222.84	9.92%
合计	8,732	-681.79	0	20,656.3	10,165.46	19,222.84	9.92%
报告期内套期保值业务的会计政策、会计核算具体原则，以及与上一报告期相比是否发生重大变化的说明	不适用						
报告期实际损益情况的说明	公司对报告期内衍生品投资损益情况进行了确认，确认投资收益-61.09 万元						
套期保值效果的说明	锁定订单汇率及既定毛利率						
衍生品投资资金来源	自有资金						
报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明（包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等）	<p>1、汇率波动风险，在汇率行情变动较大的情况下，银行远期结汇汇率报价可能低于公司对客户报价汇率，使公司无法按照对客户报价汇率进行锁定，造成汇兑损失。应对措施：当汇率发生巨幅波动，如果远期结汇汇率已经远低于对客户报价汇率，公司会提出要求积极与客户协商调整价格。</p> <p>2、客户违约风险，客户应收账款发生逾期，货款无法在预测的回款期内收回，会造成远期结汇延期交割导致公司损失。应对措施：（1）提前预计一定的付款宽限期；（2）提前与客户沟通，积极催收应收账款，确保其如期付款；（3）如果客户确实无法如期付款，公司将协调其他客户回款，妥善安排交割资金；（4）向银行申请延期交割。</p> <p>3、回款预测风险：公司营销中心根据客户订单和预计订单进行回款预测，实际执行过程中，客户可能会调整自身订单和预测，造成公司回款预测不准，导致远期结售汇延期交割风险。应对措施：公司进行远期结售汇交易必须基于公司的出口业务收入，远期结售汇合约的外币金额不得超过出口业务收入预测量。</p> <p>4、内部控制风险，远期结售汇业务专业性较强，复杂程度较高，可能会由于内控制度不完善而造成风险。应对措施：公司制定了《远期结售汇业务内部控制制度》，规定公司所有远期结售汇业务均以正常生产经营为基础，以具体经营业务（包括进出口业务、外币借款业务）为依托，以规避和防范汇率风险为目的。并就公司远期结售汇业务管理及业务流程等做出了明确规定，符合监管部门的有关要求，满足实际操作的需要，所制定的风险处理程序是切实有效的。</p>						
已投资衍生品报告期内市场价格或	公允价值变动收益-681.79 万元，公允价值计算以上述产品资产负债表日的市场价格为基准						

产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定	
涉诉情况（如适用）	无
衍生品投资审批董事会公告披露日期（如有）	2023 年 04 月 26 日
衍生品投资审批股东会公告披露日期（如有）	2023 年 05 月 17 日
独立董事对公司衍生品投资及风险控制情况的专项意见	不适用

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中化工行业的披露要求

## 2) 报告期内以投机为目的的衍生品投资

适用 不适用

公司报告期不存在以投机为目的的衍生品投资。

## 5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

## 七、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
山东赫尔希胶囊有限公司	子公司	卫生材料及医药用品制	97,500,000.00	609,716,014.81	483,843,205.27	133,646,755.41	46,485,483.65	40,432,869.57

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

赫尔希公司销售收入同比减少 43.07%，净利润同比减少 56.38%，主要系受全球经济下行影响，导致下游行业出现波动。

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 一、行业及经营管理风险

#### （一）市场竞争风险

公司主要产品纤维素醚及植物胶囊在国内具有较明显的技术和规模优势。如果出现国内外市场的竞争格局或供需关系发生不利于本公司的重大变化，或者公司的产品整体市场需求低迷，或者公司的产品竞争力不足，或者公司的产销规模增速落后于市场需求增速等情形，则不排除因此导致主营产品盈利能力下降、公司的经营业绩出现下降的风险。

#### （二）宏观经济风险

近几年国内外经济活动均遭受美国欧洲通货膨胀、俄乌冲突的影响，给产业、经济运行带来较大不确定性。预计随着美联储加息等通胀应对措施出台、俄乌战争局势缓和，各国经济将平稳复苏、市场信心将逐步修复，国际海运费、主要货币汇率逐步回归常态，一般而言可以使各国居民的消费意愿和消费能力逐渐恢复，进而带动公司下游需求的增加，一定程度提升公司的订单规模。但若未来美国欧洲通货膨胀、俄乌冲突等不利因素进一步失控，居民购买能力和消费信心下降，可能会长期影响终端客户的需求，进而对公司经营业绩产生不利影响。

#### （三）原材料价格波动风险

公司主要原料为精制棉、棉浆粕、木浆以及氯甲烷、环氧丙烷等基础化工原料，生产过程需耗用蒸汽和电力等能源。上述主要原料的价格波动会对纤维素醚等主要产品的毛利率产生一定程度的影响，从而使公司经营存在风险。如果今后出现主要原料和能源的价格涨幅大于产品的售价涨幅，或者出现产品售价降幅大于主要原料和能源价格降幅的情形，或者公司不能及时改进工艺、维持产品的品质稳定性、提高效率、增加产销量，则不排除公司因此导致经营业绩下降的风险。

#### （四）环保风险

公司属于化工企业，生产过程中会产生一定的废水和废气。公司一直重视环境保护，持续加大环保设施投入，经环保处理的生产过程对环境的影响很小，污染物的排放和环保措施符合国家环保法规要求。随着我国环境保护力度的不断加大，国家未来有可能出台更严格的环保标准，从而增加公司的环保支出和生产成本。在生产过程中，未按章操作、设备故障或处理不当仍有可能产生一定程度的环境污染。如果公司不能持续符合日益严格的环保要求或者发生重大环境污染责任事件，可能面临包括罚款、赔偿损失、责令停产整改等在内的环保处罚，并对公司声誉、生产经营产生不利影响。

#### （五）安全生产风险

公司生产过程中，所需部分化学原料有腐蚀性、毒性、易燃和易爆的特点，产品生产过程中涉及高温、高压等工艺，对操作要求较高，存在着因设备及工艺不完善、物品保管及操作不当等原因而造成意外安全事故的风险。报告期内公司未发生过重大安全事故，也十分重视安全生产事故的防范，但不排除随着生产规模不断扩大，公司安全生产相关制度可能存在不充分或者没有完全地得到执行等风险，导致重大安全事故的发生，这将给公司的生产经营带来较大的不利影响。

#### （六）政策变化风险

食品级纤维素醚可被用作食品添加剂，被纳入食品生产的管理范围之内，不排除未来因法规调整而导致某些纤维素醚产品不再适合在相关领域使用或使用受限的可能性。如果国家在有关纤维素醚进出口政策、产品生产、环保排放标准、产品销售、应用标准等方面做重大调整，会对公司的经营产生影响。

医药级纤维素醚、植物胶囊等药用辅料的生产及国内销售需在相关药监部门备案登记，并且通过药品制剂企业的关联审评审批。如果现有药用辅料应用的备案登记制度发生变化，可能加大制药企业采用新供应商提供原料的难度，延长药用辅料在新产品应用的批准周期，增加公司医药级纤维素醚及植物胶囊在国内市场的推广难度，对公司未来的销售收入和利润产生不利影响。

#### （七）国际贸易风险

报告期内，公司出口业务占比较高，进出口政策及汇率政策的变化都会对公司的经营产生影响。如果主要进口国政治环境、行业标准、关税税率以及贸易政策等因素发生不利变化，或者主要进口国针对公司产品发生贸易摩擦，将对公司的出口业务产生负面影响，存在收入和利润下降的风险。

当前中美贸易摩擦给产业、经济运行均带来较大不确定性。公司出口美国实现的销售收入占各期收入比例较小。公司出口美国的部分产品被列入美国加征关税的商品目录中，若继续提高加征关税税率将进一步增加美国客户购买相关商品的成本，或将影响部分美国客户的采购决策；若中美贸易摩擦继续升级，公司部分美国客户可能会减少订单，从而导致公司对美国的出口销量下降，对公司的出口收入、主营业务利润等带来一定影响；同时因我国的反制措施导致公司部分进口原材料成本上升，亦对公司主营业务盈利等带来一定影响。

#### （八）对外担保及被担保人未提供反担保的风险

为支持参股公司的业务发展，公司向联营企业赫达美国公司提供融资担保，截至报告出具日，该项对外担保余额为 200 万美元；向参股子公司米特加（上海）之全资子公司米特加（淄博）提供融资担保，截至报告出具日，该项对外担保余额为 9600 万元人民币。鉴于被担保对象经营状况正常、资信状况良好，财务风险处于公司可控制范围内，且联营方按其持股比例提供同等比例担保，故被担保对象未提供反担保。虽然整体风险可控，但若被担保对象未来延期偿还贷款或无法偿还贷款，公司将面临承担履行担保责任的或有风险。

## 二、财务风险

#### （一）汇率变动风险

公司出口业务收入占公司主营业务收入的比重约为 50%。在公司的出口业务中，美元和欧元是公司和境外客户的主要结算货币，人民币汇率波动、扩大人民币汇率的浮动幅度等可能会给公司造成一定的汇兑损失。如果国家的外汇政策发生变化，或人民币汇率水平发生较大波动，将会在一定程度上影响公司的产品出口和经营业绩。

#### （二）应收账款回收风险

公司各年末应收账款占总资产的比例约 10%，比例基本保持稳定。若宏观经济环境及国家政策出现较大变动，造成个别主要客户的生产经营状况发生不利的变化，可能会加大公司应收账款的回收难度，公司或将面临部分应收账款无法收回的风险。

#### （三）税收优惠政策变化的风险

公司及子公司福川公司于 2021 年 12 月通过高新技术企业复审，子公司赫尔希公司于 2022 年 12 月通过高新技术企业复审。报告期内，公司及子公司福川公司、赫尔希公司享受按照 15% 税率缴纳企业所得税的优惠政策。

此外，公司还享受专用设备投资额的 10% 抵免当年企业所得税应纳税额的税收优惠政策、研究开发费用加计扣除的所得税税收优惠政策以及部分出口货物“免、抵、退”增值税税收优惠政策等。

如果国家有关上述税收优惠的认定标准、税收政策发生变化，或者由于其他原因导致公司及子公司不再符合享受税收优惠政策的认定条件，将直接影响公司的净利润水平。

#### （四）大规模建设投入导致利润下滑的风险

公司项目建设工作正逐步推进，项目建设有较大金额的资本性支出，从而增加折旧费用、资金利息以及相应的其他运营成本。公司项目还需历经一定的建设周期，是否达到预期收益也还存在一定的不确定性，可能对公司业绩带来不利影响。

## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2023 年第一次临时股东大会	临时股东大会	44.11%	2023 年 01 月 30 日	2023 年 01 月 31 日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) 《关于公司 2023 年第一次临时股东大会决议的公告》(编号: 2023-005 号)
2023 年第二次临时股东大会	临时股东大会	45.19%	2023 年 03 月 09 日	2023 年 03 月 10 日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) 《关于公司 2023 年第二次临时股东大会决议的公告》(编号: 2023-013 号)
2022 年度股东大会	年度股东大会	45.48%	2023 年 05 月 16 日	2023 年 05 月 17 日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) 《关于公司 2022 年度股东大会决议的公告》(编号: 2023-052 号)

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
杨丙刚	董事	任期满离任	2023 年 05 月 16 日	任期满离任
李洪武	独立董事	任期满离任	2023 年 05 月 16 日	任期满离任
包腊梅	董事	被选举	2023 年 05 月 16 日	公司 2022 年年度股东大会完成董事会换届选举, 包腊梅女士当选公司第九届董事会董事。
王磊	独立董事	被选举	2023 年 05 月 16 日	公司 2022 年年度股东大会完成董事会换届选举, 王磊先生当选公司第九届董事会董事。

毕于东	总经理	任期满离任	2023 年 05 月 16 日	任期满离任
张大治	副总经理	任期满离任	2023 年 05 月 16 日	任期满离任
杨丙生	副总经理	任期满离任	2023 年 05 月 16 日	任期满离任
包腊梅	总经理	聘任	2023 年 05 月 16 日	经第九届董事会第一次会议审议通过，聘任包腊梅女士为公司总经理。
苏志忠	副总经理	聘任	2023 年 05 月 16 日	经第九届董事会第一次会议审议通过，聘任苏志忠先生为公司副总经理。

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

#### 1、股权激励

1、2021 年 9 月 16 日，公司第八届董事会第十七次会议和第八届监事会第十五次会议分别审议通过了《关于公司〈第二期股权激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于公司〈第二期股权激励计划考核管理办法〉的议案》以及《关于提请股东大会授权董事会负责办理公司第二期股权激励计划相关事宜的议案》。

2、2021 年 9 月 22 日至 2021 年 10 月 8 日，公司对本次激励计划拟激励对象的姓名和职务在公司内部 OA 系统进行了公示。公司监事会对拟激励对象名单进行了核查，并于 2021 年 10 月 13 日披露了《监事会关于公司第二期股权激励计划激励对象名单的审核意见及公示情况说明》。

3、2021 年 10 月 18 日，公司 2021 年第二次临时股东大会审议并通过了《关于公司〈第二期股权激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于公司〈第二期股权激励计划考核管理办法〉的议案》以及《关于提请股东大会授权董事会负责办理公司第二期股权激励计划相关事宜的议案》。同日，公司董事会披露了公司《关于第二期股权激励计划内幕信息知情人及激励对象买卖公司股票情况的自查报告》。

4、2021 年 10 月 26 日，公司第八届董事会第十九次会议和第八届监事会第十七次会议审议通过了《关于公司向第二期股权激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》。公司独立董事对此发表了独立意见，认为激励对象主体资格确认办法合法有效，确定的首次授予日符合相关规定，律师等中介机构出具相应报告。

5、2021 年 11 月 25 日，公司公告了《关于第二期股权激励计划首次授予限制性股票授予登记完成的公告》，限制性股票的上市日期为 2021 年 11 月 26 日。

6、2022 年 4 月 25 日，公司第八届董事会第二十一次会议和第八届监事会第十八次会议分别审议通过了《关于回购注销部分已授予但尚未解除限售限制性股票的议案》，2 名激励对象离职不再符合激励条件，对其获授的 3 万股限制性股票予以回购注销。公司独立董事对此发表了独立意见，律师出具了相应的法律意见书。2022 年 5 月 18 日，公司召开 2021 年度股东大会审议通过了《关于回购注销部分已授予但尚未解除限售限制性股票的议案》。

7、2022 年 7 月 25 日，公司第八届董事会第二十二次会议和第八届监事会第十九次会议分别审议通过了《关于回购注销部分已授予但尚未解除限售限制性股票的议案》，5 名激励对象离职不再符合激励条件，对其获授的 10 万股限制性股票予以回购注销。公司独立董事对此发表了独立意见，律师出具了相应的法律意见书。2022 年 8 月 10 日，公司召开 2022 年第一次临时股东大会审议通过了《关于回购注销部分已授予但尚未解除限售限制性股票的议案》。

8、2022 年 11 月 29 日，公司第八届董事会第二十四次会议和第八届监事会第二十一次会议分别审议通过了《关于回购注销部分已授予但尚未解除限售限制性股票的议案》及《关于公司第二期股权激励计划第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》：

(1) 1 名激励对象离职不再符合激励条件，对其获授的 0.5 万股限制性股票予以回购注销。公司独立董事对此发表了独立意见，律师出具了相应的法律意见书。

(2) 根据《第二期股权激励计划（草案）》，第二期股权激励计划第一个解除限售期解除限售条件已达成，同意公司按照《第二期股权激励计划（草案）》的相关规定办理解除限售相关事宜。

9、2023 年 1 月 13 日，公司第八届董事会第二十五次会议和第八届监事会第二十二次会议分别审议通过了《关于回购注销部分已授予但尚未解除限售限制性股票的议案》，1 名激励对象离职不再符合激励条件，对其获授的 0.7 万股限制性股票予以回购注销。公司独立董事对此发表了独立意见，律师出具了相应的法律意见书。

10、2023 年 4 月 25 日，公司第八届董事会第二十七次会议和第八届监事会第二十四次会议分别审议通过了《关于回购注销部分已授予但尚未解除限售限制性股票的议案》，3 名激励对象离职不再符合激励条件，对其获授的 10.5 万股限制性股票予以回购注销。公司独立董事对此发表了独立意见，律师出具了相应的法律意见书。

## 2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

## 3、其他员工激励措施

适用 不适用



## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

环境保护相关政策和行业标准

公司适用的法律法规主要有：《中华人民共和国环境保护法》《中华人民共和国土壤污染防治法》《中华人民共和国大气污染防治法》《中华人民共和国环境噪声污染防治法》《中华人民共和国水污染防治法》《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》《中华人民共和国环境保护税法》《中华人民共和国环境影响评价法》《中华人民共和国放射性污染防治法》《中华人民共和国清洁生产促进法》《中华人民共和国突发事件应对法》《国家突发环境事件应急预案》《排污许可管理条例》《山东省环境保护条例》《山东省固体废物污染环境防治条例》《山东省水污染防治条例》《山东省土壤污染防治条例》《山东省清洁生产促进条例》《山东省大气污染防治条例》《山东省环境噪声污染防治条例》；公司适用的标准有：《大气污染物综合排放标准》（GB 16297-1996）、《挥发性有机物无组织排放控制标准》（GB 37822-2019）、《工业企业厂界噪声标准》（GB12348-2008）、《危险废物贮存污染控制标准》（GB18597-2023）、《污水排入城镇下水道水质标准》（GB/T31962-2015）、《山东省区域性大气污染物综合排放标准》（DB37/ 2376-2019）。

环境保护行政许可情况

证书名称	持证单位	类别	发证单位	有效期
排污许可证	山东赫达	废水、废气排放	淄博市生态环境局	2027-11-22
排污许可证	山东赫达	废水、废气排放	淄博市生态环境局周村分局	2027-01-18
城镇污水排入排水管网许可证	山东赫达	污水	周村区行政审批服务局	2027-12-20
排污许可证	福川公司	废水、废气排放	烟台市生态环境局	2028-07-18
排污许可证	淄博赫达	废水、废气排放	淄博市生态环境局	2027-06-15

行业排放标准及生产经营活动中涉及的污染物排放的具体情况

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的种类	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度/强度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
公司	废水	COD	经厂区污水站处理后排入淦清污水处理厂	1	厂区外东南	18~134mg/L	污水排入城镇下水道水质标准 GB T31962-2015B 等级标准	10.5	无	无超标排放
公司	废水	氨氮	经厂区污水站处理后排入淦清污水处理厂	1	厂区外东南	3.99~9.38mg/L	污水排入城镇下水道水质标准 GB T31962-	1.77	无	无超标排放

							2015B 等级标准			
公司	废气	颗粒物	有组织 排放	34	生产装 置	2.6~4.4 mg/m <sup>3</sup>	《山东省区域 性大气污 染物排 放标准》 (DB37/ 2376- 2019)	3.99	无	无超标 排放
公司	废气	甲苯、 非甲烷 总烃	有组织 排放	11	生产装 置	甲苯： 0~0.94m g/m <sup>3</sup> ， 非甲烷 总烃： 7.32~17 .4mg/m <sup>3</sup>	DB37- 28016- 2018 挥 发性有 机物排 放标准 第 6 部 分：有 机化工 行业	4.23	无	无超标 排放
烟台福 川	废水	COD	处理后 排入莱 阳市第 二污水 处理厂	1	公司门 口南	65- 130mg/L	石油化 学工业 污染物 排放标 准 GB 31571- 2015 直 排标准	0.6 吨	1.511 吨	无超标 排放
烟台福 川	废水	氨氮	处理后 排入莱 阳市第 二污水 处理厂	1	公司门 口南	0.135- 0.6mg/L	石油化 学工业 污染物 排放标 准 GB 31571- 2015 直 排标准	0.08 吨	0.201 吨	无超标 排放

对污染物的处理

公司注重环境保护和污染物的处理，公司通过组织架构的完善、内部环保制度的建立及持续的环保设备设施投入，使公司的各类污染物排放达到了国家相关排放标准。

(1) 废气的产生及治理

纤维素醚生产过程中的废气主要是粉碎、烘干、混同、包装过程产生的粉尘和冷凝过程产生的不凝气。含尘废气经旋风、布袋除尘器处理后由排气筒排放；有机废气经活性炭吸附后由排气筒排放。

双丙酮丙烯酰胺项目有机尾气经三级冷凝处理后与无机尾气混合，经过两级水喷淋后和 1 级酸喷淋氯化铵仓库尾气、三甲酯车间尾气、危废仓库尾气汇合至 RTO 前端碱喷淋，然后经过三室 RTO：当有机废气进入 1 室陶瓷床后，陶瓷床进行放热，有机废气被加热到一定温度后进入燃烧室燃烧，同时产生的高温气体通过 2 室陶瓷床吸热蓄热，高温气体被陶瓷床冷却后，经过切换阀门排放，三室陶瓷床进行吹扫，以保证原来进入 3 室陶瓷床而未反应的废气进入燃烧室燃烧，而不是直接排放，经过一段时间后，阀门自动切换，废气从 2 室进入，2 室放热，3 室蓄热，1 室进行吹扫；然后在 3 室进气，1 室蓄热，2 室吹扫，周期性进行切换，进行连续处理有机废气，直至达标，经过 25m 排气筒高空排放。

(2) 废水的产生及治理

公司在国内同行业企业中较早采用先进的四效脱盐装置对生产中的洗涤废水进行综合处理。该装置对生产过程中产生的洗涤废水经收集沉降，回收其中的部分产品，然后进入四效蒸发脱盐装置，进行脱盐处理。蒸发冷凝后的水，其中三分之二的蒸出水回收后进入生产装置循环使用，其余不足三分之一的蒸出水与冲洗水，以及生活水等进入厂区污水站进行生化处理。采用该处理装置，既减少了废水排放量，又减少了源水的使用，降低了生产对环境的影响。

公司的厂区污水处理站采用“厌氧+好氧”处理工艺，经厌氧处理、好氧生化处理、沉淀等工序处理后的上清液在符合国家标准后，按规定排入市政管网由所在市镇污水处理厂处理。

双丙酮丙烯酰胺车间及原乙酸三甲酯车间生产过程无废水产生，生活污水经处理后达标排入市政管网。

石墨类化工设备生产过程废水主要是试压水，符合排放标准，排入市政管网。生活污水经处理后达标排入市政管网。

### (3) 固废的产生及处理情况

纤维素醚生产过程中的固废主要有废包装物、废活性炭和废水处理污泥、废机油、反应残液，化验室检测过程中主要有废试剂瓶和实验废液。废包装物属于一般性固体废物，废包装物由废品回收公司统一回收再利用；废活性炭和废水处理污泥、废机油、废试剂瓶和实验废液属于危险废物，委托光大环保危废处置（淄博）有限公司处置；厂区生活垃圾由市政环卫部门统一清运。

福川化工一般固废主要是员工生活垃圾，生活垃圾由市政环卫部门统一清运。涉及的危废有：双丙酮丙烯酰胺车间及原乙酸三甲酯车间产生的蒸馏残渣、双丙酮丙烯酰胺车间产生的蒸馏残液、制冷压缩机更换的废机油、废减速机油、设备维护保养产生的少量油漆桶，委托烟台新世纪环保科技有限公司、山东华东九鼎油业有限公司、日照锦昌固体废物处置有限公司进行处置；

### (4) 噪声的产生及处理情况

纤维素醚生产过程中的噪声源主要有：风机、冷冻机、离心机、粉棉机和各种泵类等。针对噪声源特点，公司采取的相关措施有：室内布置、减震、隔声等。

双丙酮丙烯酰胺及原乙酸三甲酯车间生产过程中的噪声源主要有：切片机和各种泵类等。针对噪声源特点，采取的相关措施有：室内布置、减震、隔声等。

### 突发环境事件应急预案

2021年4月26日，淄博赫达高分子材料有限公司“纤维素醚项目（一期30000吨/年纤维素醚）”环境影响报告书通过了淄博市环境保护局审批，目前项目处于建设阶段。

公司2021年更新了纤维素醚事业部突发环境事件应急预案，2021年10月26日在淄博市环境保护局备案成功。

2020年1月编写了烟台福川突发环境事件应急预案，2020年1月6日在烟台市生态环境局莱阳分局备案，取得备案文书。

### 环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

公司高度重视节能减排和环境保护工作，持续加大环保费用投入以及环保设备治理，全力以赴做好节能减排低碳发展。报告期内，公司在环境治理和保护方面累计投入2387.86万元，缴纳环境保护税1.03万元。

### 环境自行监测方案

公司按照各项目环境影响报告书监测计划要求编写监测方案，委托山东嘉誉测试科技有限公司进行检测。

福川化工按照各项目环境影响报告书、排污许可证等要求编写监测方案，委托山东中泽环境检测有限公司进行检测。

### 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产	公司的整改措施
---------	------	------	------	---------	---------

称				经营的影响	
无	无	无	无	无	无

其他应当公开的环境信息

无

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

其他环保相关信息

无

## 二、社会责任情况

公司主要产品为纤维素醚，公司的发展壮大离不开政府、社会、员工和其他利益相关方的支持与帮助。我们深刻地认识到在实现企业发展的同时，还应积极承担起对国家、社会、自然环境与资源，以及利益相关方的责任。因此，公司在做好经营管理的同时，切实保护股东、债权人和职工的合法权益，诚信对待供应商、客户和消费者，积极从事环境保护、公益捐赠等活动，社会责任工作取得了一定成果。

### 1、股东与债权人权益保护

股东和债权人的信任和支持是公司赖以生存和发展的基础，公司在坚持战略发展规划的基础上，严格按照《公司章程》《股东大会议事规则》等相关法律、法规和规章制度的要求，持续完善公司治理结构、重视投资者权益保护，加强内部控制监管力度，公平、公正地对待每一位投资者。公司在信息披露上始终遵循真实、准确、完整、及时的准则，确保所有投资者能够以平等的机会获得公司重大信息，保障全体股东及投资者的合法权益。公司在完善内控制度的同时，建立了与投资者的互动平台，并通过投资者电话、电子邮件等多种方式与投资者建立沟通交流的渠道，及时与投资者互动交流，妥善、合理地解答投资者的提问。公司以生产经营为根本，以业绩增长为支撑，持续、稳定的回报股东，实现与利益相关者的和谐共赢。

### 2、员工权益保护

员工是公司持续发展最坚实的基石。公司重视员工的权益保护，始终坚持公平、公正的人才任用标准、选拔标准和考核标准，秉承平等公开、竞争择优的原则，积极为员工搭建职业规划发展平台，促进员工的不断提升；公司依据国家规定和标准，从社会保障、健康医疗、住房公积金等多方面保障员工权益，并采取多种福利方式为员工营造温暖、舒心的工作氛围，为吸引人才、留住人才、用好人才奠定基础。

### 3、供应商、客户和消费者权益保护

作为化工及药辅生产企业，公司严格按照 QS 及 GMP 等相关法规进行生产经营活动。严把产品质量关，在为客户提供安全、可靠、稳定的产品的同时，注重新产品的研发，以产品的质量与客户需求为第一要素，把客户满意度作为衡量各项工作的准绳，重视与供应商、客户的互惠关系，恪守诚信，努力建设高质量的推广服务网络。

### 4、环境保护和可持续发展

环境保护是构建可持续发展的绿色环保型企业的重要举措。公司一贯注重安全生产和环境保护管理，防止污染产生。对建设项目严格执行“三同时”等的规定，从源头把关；对生产过程中产生的“三废”做到规范处置。公司一直以来都将环境保护作为一项重要工作来抓，环境保护工作已纳入了重要议事日程。公司严格按照有关环保法规及相应标准对废水、废气、废渣进行有效综合治理。报告期内，公司通过加强环保教育工作，完善环保管理体系建设、低碳化的经营管理等诸多方面为公司可持续发展创造了良好的结果，2023 年上半年未发生“三废”排放超标及重大安全环保事故。

### 5、积极参与社会公益事业

公司积极投身社会公益慈善事业，努力创造和谐公共关系。公司在力所能及的范围内，对地方教育、文化、科学、卫生、扶贫济困等方面给予了必要的支持，促进了当地的经济建设和社会发展，积极参与社会公益慈善活动，捐资助学、帮扶弱小。

## 第六节 重要事项

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

适用 不适用

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

### 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

### 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

### 七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

### 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

## 九、处罚及整改情况

适用 不适用

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

### 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

### 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
山东赫尔希胶囊有限公司	2023年04月26日	100,000	2022年03月31日	1,000			否	2022年3月31日至2023年3月30日	是	否
山东赫尔希胶囊有限公司	2023年04月26日	100,000	2022年05月24日	1,000			否	2022年5月24日至2023年5月23日	是	否
山东赫尔希胶囊有限公司	2023年04月26日	100,000	2022年07月15日	945			否	2022年7月15日至2023年1月14日	是	否



山东赫 尔希胶 囊有限 公司	2023 年 04 月 26 日	100,000	2022 年 08 月 23 日	1,167.3			否	2022 年 8 月 23 日至 2023 年 2 月 23 日	是	否
山东赫 尔希胶 囊有限 公司	2023 年 04 月 26 日	100,000	2022 年 12 月 01 日	840			否	2022 年 12 月 1 日至 2023 年 6 月 1 日	是	否
山东赫 尔希胶 囊有限 公司	2023 年 04 月 26 日	100,000	2023 年 05 月 22 日	2,000			否	2023 年 5 月 22 日至 2024 年 5 月 22 日	否	否
山东赫 尔希胶 囊有限 公司	2023 年 04 月 26 日	100,000	2023 年 05 月 29 日	2,000			否	2023 年 5 月 29 日至 2024 年 5 月 28 日	否	否
淄博赫 达高分 子材料 有限公 司	2023 年 04 月 26 日	100,000	2021 年 07 月 05 日	98.47			否	2021 年 7 月 5 日至 2024 年 6 月 28 日	否	否
淄博赫 达高分 子材料 有限公 司	2023 年 04 月 26 日	100,000	2021 年 07 月 05 日	98.47			否	2021 年 7 月 5 日至 2025 年 6 月 28 日	否	否
淄博赫 达高分 子材料 有限公 司	2023 年 04 月 26 日	100,000	2021 年 07 月 05 日	393.74			否	2021 年 7 月 5 日至 2026 年 6 月 28 日	否	否
淄博赫 达高分 子材料 有限公 司	2023 年 04 月 26 日	100,000	2021 年 07 月 14 日	386.83			否	2021 年 7 月 14 日至 2024 年 6 月 28 日	否	否
淄博赫 达高分 子材料 有限公 司	2023 年 04 月 26 日	100,000	2021 年 07 月 14 日	386.83			否	2021 年 7 月 14 日至 2025 年 6 月 28 日	否	否
淄博赫 达高分 子材料	2023 年 04 月 26 日	100,000	2021 年 07 月 14 日	1,546.8 4			否	2021 年 7 月 14 日至	否	否

有限公司								2026年 6月28 日		
淄博赫 达高分子 材料有限 公司	2023年 04月26 日	100,000	2021年 07月22 日	293.2			否	2021年 7月22 日至 2024年 6月28 日	否	否
淄博赫 达高分子 材料有限 公司	2023年 04月26 日	100,000	2021年 07月22 日	293.2			否	2021年 7月22 日至 2025年 6月28 日	否	否
淄博赫 达高分子 材料有限 公司	2023年 04月26 日	100,000	2021年 07月22 日	1,172.2 2			否	2021年 7月22 日至 2026年 6月28 日	否	否
淄博赫 达高分子 材料有限 公司	2023年 04月26 日	100,000	2021年 08月11 日	240.63			否	2021年 8月11 日至 2024年 6月28 日	否	否
淄博赫 达高分子 材料有限 公司	2023年 04月26 日	100,000	2021年 08月11 日	240.63			否	2021年 8月11 日至 2025年 6月28 日	否	否
淄博赫 达高分子 材料有限 公司	2023年 04月26 日	100,000	2021年 08月11 日	481.25			否	2021年 8月11 日至 2026年 6月28 日	否	否
淄博赫 达高分子 材料有限 公司	2023年 04月26 日	100,000	2021年 08月24 日	144.6			否	2021年 8月24 日至 2024年 6月28 日	否	否
淄博赫 达高分子 材料有限 公司	2023年 04月26 日	100,000	2021年 08月24 日	144.6			否	2021年 8月24 日至 2025年 6月28 日	否	否
淄博赫 达高分子 材料有限 公司	2023年 04月26 日	100,000	2021年 08月24 日	578.22			否	2021年 8月24 日至 2026年 6月28 日	否	否

淄博赫达高分子材料有限公司	2023年04月26日	100,000	2021年09月16日	414.55			否	2021年9月16日至2024年6月28日	否	否
淄博赫达高分子材料有限公司	2023年04月26日	100,000	2021年09月16日	414.55			否	2021年9月16日至2025年6月28日	否	否
淄博赫达高分子材料有限公司	2023年04月26日	100,000	2021年09月16日	1,609.43			否	2021年9月16日至2026年6月28日	否	否
淄博赫达高分子材料有限公司	2023年04月26日	100,000	2021年09月24日	126.7			否	2021年9月24日至2024年6月28日	否	否
淄博赫达高分子材料有限公司	2023年04月26日	100,000	2021年09月24日	126.7			否	2021年9月24日至2025年6月28日	否	否
淄博赫达高分子材料有限公司	2023年04月26日	100,000	2021年09月24日	491.88			否	2021年9月24日至2026年6月28日	否	否
淄博赫达高分子材料有限公司	2023年04月26日	100,000	2021年10月12日	235.59			否	2021年10月12日至2024年6月28日	否	否
淄博赫达高分子材料有限公司	2023年04月26日	100,000	2021年10月12日	235.59			否	2021年10月12日至2025年6月28日	否	否
淄博赫达高分子材料有限公司	2023年04月26日	100,000	2021年10月12日	914.65			否	2021年10月12日至2026年6月28日	否	否
淄博赫达高分子材料	2023年04月26日	100,000	2021年10月25日	510			否	2021年10月25日至	否	否

有限公司								2024年 6月28 日		
淄博赫 达高分子 材料有限 公司	2023年 04月26 日	100,000	2021年 10月25 日	510			否	2021年 10月25 日至 2025年 6月28 日	否	否
淄博赫 达高分子 材料有限 公司	2023年 04月26 日	100,000	2021年 10月25 日	1,979.5 7			否	2021年 10月25 日至 2026年 6月28 日	否	否
淄博赫 达高分子 材料有限 公司	2023年 04月26 日	100,000	2021年 11月16 日	94.8			否	2021年 11月16 日至 2024年 6月28 日	否	否
淄博赫 达高分子 材料有限 公司	2023年 04月26 日	100,000	2021年 11月16 日	94.8			否	2021年 11月16 日至 2025年 6月28 日	否	否
淄博赫 达高分子 材料有限 公司	2023年 04月26 日	100,000	2021年 11月16 日	368			否	2021年 11月16 日至 2026年 6月28 日	否	否
淄博赫 达高分子 材料有限 公司	2023年 04月26 日	100,000	2021年 12月08 日	387.1			否	2021年 12月8 日至 2024年 6月28 日	否	否
淄博赫 达高分子 材料有限 公司	2023年 04月26 日	100,000	2021年 12月08 日	387.1			否	2021年 12月8 日至 2025年 6月28 日	否	否
淄博赫 达高分子 材料有限 公司	2023年 04月26 日	100,000	2021年 12月08 日	1,502.8			否	2021年 12月8 日至 2026年 6月28 日	否	否
淄博赫 达高分子 材料有限 公司	2023年 04月26 日	100,000	2021年 12月24 日	226.1			否	2021年 12月24 日至 2024年 6月28 日	否	否

淄博赫达高分子材料有限公司	2023年04月26日	100,000	2021年12月24日	226.1			否	2021年12月24日至2025年6月28日	否	否
淄博赫达高分子材料有限公司	2023年04月26日	100,000	2021年12月24日	877.62			否	2021年12月24日至2026年6月28日	否	否
淄博赫达高分子材料有限公司	2023年04月26日	100,000	2022年01月10日	921			否	2022年1月10日至2024年6月28日	否	否
淄博赫达高分子材料有限公司	2023年04月26日	100,000	2022年01月10日	921			否	2022年1月10日至2025年6月28日	否	否
淄博赫达高分子材料有限公司	2023年04月26日	100,000	2022年01月10日	3,571.01			否	2022年1月10日至2026年6月28日	否	否
淄博赫达高分子材料有限公司	2023年04月26日	100,000	2022年01月18日	138			否	2022年1月18日至2024年6月28日	否	否
淄博赫达高分子材料有限公司	2023年04月26日	100,000	2022年01月18日	138			否	2022年1月18日至2025年6月28日	否	否
淄博赫达高分子材料有限公司	2023年04月26日	100,000	2022年01月18日	535.15			否	2022年1月18日至2026年6月28日	否	否
淄博赫达高分子材料有限公司	2023年04月26日	100,000	2022年01月24日	411			否	2022年1月24日至2024年6月28日	否	否
淄博赫达高分子材料	2023年04月26日	100,000	2022年01月24日	411			否	2022年1月24日至	否	否

有限公司								2025年 6月28 日		
淄博赫 达高分 子材料 有限公 司	2023年 04月26 日	100,000	2022年 01月24 日	1,594.6 3			否	2022年 1月24 日至 2026年 6月28 日	否	否
淄博赫 达高分 子材料 有限公 司	2023年 04月26 日	100,000	2022年 02月22 日	405			否	2022年 2月22 日至 2024年 6月28 日	否	否
淄博赫 达高分 子材料 有限公 司	2023年 04月26 日	100,000	2022年 02月22 日	405			否	2022年 2月22 日至 2025年 6月28 日	否	否
淄博赫 达高分 子材料 有限公 司	2023年 04月26 日	100,000	2022年 02月22 日	1,567.5 5			否	2022年 2月22 日至 2026年 6月28 日	否	否
淄博赫 达高分 子材料 有限公 司	2023年 04月26 日	100,000	2022年 03月09 日	128			否	2022年 3月9 日至 2024年 6月28 日	否	否
淄博赫 达高分 子材料 有限公 司	2023年 04月26 日	100,000	2022年 03月09 日	128			否	2022年 3月9 日至 2025年 6月28 日	否	否
淄博赫 达高分 子材料 有限公 司	2023年 04月26 日	100,000	2022年 03月09 日	492			否	2022年 3月9 日至 2026年 6月28 日	否	否
淄博赫 达高分 子材料 有限公 司	2023年 04月26 日	100,000	2022年 08月02 日	532			否	2022年 8月2 日至 2023年 12月28 日	否	否
淄博赫 达高分 子材料 有限公 司	2023年 04月26 日	100,000	2022年 08月02 日	0.15			否	2022年 8月2 日至 2024年 6月28 日	否	否

淄博赫达高分子材料有限公司	2023年04月26日	100,000	2022年08月02日	532			否	2022年8月2日至2024年12月28日	否	否
淄博赫达高分子材料有限公司	2023年04月26日	100,000	2022年08月02日	1			否	2022年8月2日至2025年6月28日	否	否
淄博赫达高分子材料有限公司	2023年04月26日	100,000	2022年08月02日	1,032			否	2022年8月2日至2025年12月28日	否	否
淄博赫达高分子材料有限公司	2023年04月26日	100,000	2022年08月02日	1,033			否	2022年8月2日至2026年6月28日	否	否
淄博赫达高分子材料有限公司	2023年04月26日	100,000	2022年10月13日	198			否	2022年10月13日至2023年12月28日	否	否
淄博赫达高分子材料有限公司	2023年04月26日	100,000	2022年10月13日	0.13			否	2022年10月13日至2024年6月28日	否	否
淄博赫达高分子材料有限公司	2023年04月26日	100,000	2022年10月13日	198			否	2022年10月13日至2024年12月28日	否	否
淄博赫达高分子材料有限公司	2023年04月26日	100,000	2022年10月13日	0.61			否	2022年10月13日至2025年6月28日	否	否
淄博赫达高分子材料有限公司	2023年04月26日	100,000	2022年10月13日	384			否	2022年10月13日至2025年12月28日	否	否
淄博赫达高分子材料	2023年04月26日	100,000	2022年10月13日	384.62			否	2022年10月13日至	否	否

有限公司								2026年 6月28 日		
淄博赫 达高分 子材料 有限公 司	2023年 04月26 日	100,000	2022年 11月18 日	380			否	2022年 11月18 日至 2023年 12月28 日	否	否
淄博赫 达高分 子材料 有限公 司	2023年 04月26 日	100,000	2022年 11月18 日	0.94			否	2022年 11月18 日至 2024年 6月28 日	否	否
淄博赫 达高分 子材料 有限公 司	2023年 04月26 日	100,000	2022年 11月18 日	380			否	2022年 11月18 日至 2024年 12月28 日	否	否
淄博赫 达高分 子材料 有限公 司	2023年 04月26 日	100,000	2022年 11月18 日	0.47			否	2022年 11月18 日至 2025年 6月28 日	否	否
淄博赫 达高分 子材料 有限公 司	2023年 04月26 日	100,000	2022年 11月18 日	739			否	2022年 11月18 日至 2025年 12月28 日	否	否
淄博赫 达高分 子材料 有限公 司	2023年 04月26 日	100,000	2022年 11月18 日	739.47			否	2022年 11月18 日至 2026年 6月28 日	否	否
淄博赫 达高分 子材料 有限公 司	2023年 04月26 日	100,000	2023年 01月10 日	247			否	2023年 1月10 日至 2023年 12月28 日	否	否
淄博赫 达高分 子材料 有限公 司	2023年 04月26 日	100,000	2023年 01月10 日	0.08			否	2023年 1月10 日至 2024年 6月28 日	否	否
淄博赫 达高分 子材料 有限公 司	2023年 04月26 日	100,000	2023年 01月10 日	247			否	2023年 1月10 日至 2024年 12月28 日	否	否



淄博赫达高分子材料有限公司	2023年04月26日	100,000	2023年01月10日	0.08			否	2023年1月10日至2025年6月28日	否	否
淄博赫达高分子材料有限公司	2023年04月26日	100,000	2023年01月10日	494.1			否	2023年1月10日至2025年12月28日	否	否
淄博赫达高分子材料有限公司	2023年04月26日	100,000	2023年01月10日	465.09			否	2023年1月10日至2026年6月28日	否	否
淄博赫达高分子材料有限公司	2023年04月26日	100,000	2023年03月23日	114			否	2023年3月23日至2023年12月28日	否	否
淄博赫达高分子材料有限公司	2023年04月26日	100,000	2023年03月23日	1			否	2023年3月23日至2024年6月28日	否	否
淄博赫达高分子材料有限公司	2023年04月26日	100,000	2023年03月23日	114			否	2023年3月23日至2024年12月28日	否	否
淄博赫达高分子材料有限公司	2023年04月26日	100,000	2023年03月23日	3			否	2023年3月23日至2025年6月28日	否	否
淄博赫达高分子材料有限公司	2023年04月26日	100,000	2023年03月23日	222			否	2023年3月23日至2025年12月28日	否	否
淄博赫达高分子材料有限公司	2023年04月26日	100,000	2023年03月23日	219.71			否	2023年3月23日至2026年6月28日	否	否
淄博赫达高分子材料	2023年04月26日	100,000	2023年04月26日	71.95			否	2023年4月26日至	否	否

有限公司								2023 年 12 月 28 日		
淄博赫 达高分 子材料 有限公 司	2023 年 04 月 26 日	100,000	2023 年 04 月 26 日	0.68			否	2023 年 4 月 26 日至 2024 年 6 月 28 日	否	否
淄博赫 达高分 子材料 有限公 司	2023 年 04 月 26 日	100,000	2023 年 04 月 26 日	77.95			否	2023 年 4 月 26 日至 2024 年 12 月 28 日	否	否
淄博赫 达高分 子材料 有限公 司	2023 年 04 月 26 日	100,000	2023 年 04 月 26 日	2.05			否	2023 年 4 月 26 日至 2025 年 6 月 28 日	否	否
淄博赫 达高分 子材料 有限公 司	2023 年 04 月 26 日	100,000	2023 年 04 月 26 日	151.79			否	2023 年 4 月 26 日至 2025 年 12 月 28 日	否	否
淄博赫 达高分 子材料 有限公 司	2023 年 04 月 26 日	100,000	2023 年 04 月 26 日	150.23			否	2023 年 4 月 26 日至 2026 年 6 月 28 日	否	否
报告期内审批对子 公司担保额度合计 (B1)			80,000							48,069.1
报告期末已审批的 对子公司担保额度 合计 (B3)			80,000							43,116.8
子公司对子公司的担保情况										
担保对 象名称	担保额 度相关 公告披 露日期	担保额 度	实际发 生日期	实际担 保金额	担保类 型	担保物 (如 有)	反担保 情况 (如 有)	担保期	是否履 行完毕	是否为 关联方 担保
公司担保总额 (即前三大项的合计)										
报告期内审批担保 额度合计 (A1+B1+C1)			80,000							48,069.1
报告期末已审批的 担保额度合计 (A3+B3+C3)			80,000							43,116.8
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产 的比例				22.24%						
其中:										

采用复合方式担保的具体情况说明

### 3、委托理财

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

### 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	26,068,152	7.61%				762,639	762,639	26,830,791	7.84%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	26,068,152	7.61%				762,639	762,639	26,830,791	7.84%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	26,068,152	7.61%				762,639	762,639	26,830,791	7.84%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	316,377,888	92.39%				-774,639	-774,639	315,603,249	92.16%
1、人民币普通股	316,377,888	92.39%				-774,639	-774,639	315,603,249	92.16%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其									

他									
三、股份总数	342,446,040	100.00%				-12,000	-12,000	342,434,040	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

1、2022年11月29日，公司第二期股权激励计划的1名激励对象离职不再符合激励条件，对其获授的0.5万股限制性股票予以回购注销。

2、2023年1月13日，公司第二期股权激励计划的1名激励对象离职不再符合激励条件，对其获授的0.7万股限制性股票予以回购注销。

本次回购注销完成后，公司股本总数由342,446,040股调整为342,434,040股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

1、2022年11月29日，公司第八届董事会第二十四次会议和第八届监事会第二十一次会议审议通过了《关于回购注销部分已授予但尚未解除限售限制性股票的议案》及《关于公司第二期股权激励计划第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》，1名激励对象离职不再符合激励条件，对其获授的0.5万股限制性股票予以回购注销。公司独立董事对此发表了独立意见，律师出具了相应的法律意见书。

2、2023年1月13日，公司第八届董事会第二十五次会议和第八届监事会第二十二次会议审议通过了《关于回购注销部分已授予但尚未解除限售限制性股票的议案》，1名激励对象离职不再符合激励条件，对其获授的0.7万股限制性股票予以回购注销。公司独立董事对此发表了独立意见，律师出具了相应的法律意见书。

2023年1月30日，公司召开2023年第一次临时股东大会审议通过了《关于回购注销部分已授予但尚未解除限售限制性股票的议案》。

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

## 二、证券发行与上市情况

适用 不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		35,268	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）		0			
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
毕心德	境内自然人	26.77%	91,670,305.00	0	0	0		
毕于东	境内自然人	7.77%	26,613,060.00	0	19,959,795.00	6,653,265.00		
毕文娟	境内自然人	6.00%	20,538,632.00	0	0	0		
杨力	境内自然人	2.45%	8,406,106.00	0	0	0		
全国社保基金四一四组合	其他	1.09%	3,736,055.00	0	0	0		
香港中央结算有限公司	境外法人	0.97%	3,318,156.00	0	0	0		
广发基金—中国人寿保险股份有限公司—分红—广发基金国寿股份均衡股票型组合单一资产管理计划（可供出售）	其他	0.91%	3,102,935.00	0	0	0		
吕群	境内自然人	0.86%	2,932,900.00	0	0	0		
招商银行股份有限公司—万家中证 1000 指数增强型发起式证券投资基金	其他	0.78%	2,672,211.00	0	0	0		
挪威中央银行—自有资金	境外法人	0.74%	2,550,884.00	0	0	0		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	除毕心德与毕于东、毕文娟为父子、父女关系，为一致行动人外，公司未知其他前 10 名无限售条件普通股股东之间是否存在关联关系或属于一致行动人。除前述说明外，也未知前 10 名无限售流通股股东和前 10 名普通股股东之间是否存在关联关系或属于一致行动人，也未知前述股东是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托	无							

表决权、放弃表决权情况的说明			
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 11）	无		
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
毕心德	91,670,305.00	人民币普通股	91,670,305.00
毕文娟	20,538,632.00	人民币普通股	20,538,632.00
杨力	8,406,106.00	人民币普通股	8,406,106.00
毕于东	6,653,265.00	人民币普通股	6,653,265.00
全国社保基金四一四组合	3,736,055.00	人民币普通股	3,736,055.00
香港中央结算有限公司	3,318,156.00	人民币普通股	3,318,156.00
广发基金－中国人寿保险股份有限公司－分红险－广发基金国寿股份均衡股票型组合单一资产管理计划（可供出售）	3,102,935.00	人民币普通股	3,102,935.00
吕群	2,932,900.00	人民币普通股	2,932,900.00
招商银行股份有限公司－万家中证 1000 指数增强型发起式证券投资基金	2,672,211.00	人民币普通股	2,672,211.00
挪威中央银行－自有资金	2,550,884.00	人民币普通股	2,550,884.00
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	除毕心德与毕于东、毕文娟为父子、父女关系，为一致行动人外，公司未知其他前 10 名无限售条件普通股股东之间是否存在关联关系或属于一致行动人。除前述说明外，也未知前 10 名无限售流通股股东和前 10 名普通股股东之间是否存在关联关系或属于一致行动人，也未知前述股东是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	无		

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

是 否

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

#### 四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

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

## 五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。



## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：山东赫达集团股份有限公司

2023 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	170,787,855.87	150,966,335.82
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	4,484,213.75	652,631.00
应收账款	355,645,773.08	367,388,376.51
应收款项融资	41,935,163.17	46,762,959.55
预付款项	18,809,628.22	21,477,562.02
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	36,519,025.36	20,769,005.79
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	240,921,283.70	242,063,266.81
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	5,637,146.69	7,441,390.66
流动资产合计	874,740,089.84	857,521,528.16
非流动资产：		

发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	41,437,477.21	37,187,394.08
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	8,500,000.00	8,500,000.00
投资性房地产	9,216,677.15	9,463,756.25
固定资产	1,498,117,485.55	802,223,817.10
在建工程	763,915,311.22	1,411,842,710.34
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	2,731,597.58	3,377,060.72
无形资产	181,033,320.08	183,535,738.46
开发支出		
商誉	447,528.95	447,528.95
长期待摊费用	125,786.14	155,974.84
递延所得税资产	9,298,458.92	9,630,705.70
其他非流动资产	3,127,517.74	7,456,475.58
非流动资产合计	2,517,951,160.54	2,473,821,162.02
资产总计	3,392,691,250.38	3,331,342,690.18
流动负债：		
短期借款	353,902,739.06	230,477,032.30
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债	8,654,590.00	1,295,740.00
衍生金融负债		
应付票据	31,883,720.03	115,097,485.25
应付账款	455,499,843.34	517,263,767.40
预收款项		
合同负债	18,282,402.28	32,258,160.73
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	35,619,574.17	59,813,215.85
应交税费	19,737,886.95	31,482,560.12
其他应付款	26,540,152.02	28,672,901.32
其中：应付利息		
应付股利	15,120.00	
应付手续费及佣金		
应付分保账款		

持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	71,171,356.47	15,156,456.94
其他流动负债	1,981,774.23	3,380,451.98
流动负债合计	1,023,274,038.55	1,034,897,771.89
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	386,109,551.60	357,880,680.53
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	1,167,984.66	1,855,594.86
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	43,422,503.73	54,975,559.77
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	430,700,039.99	414,711,835.16
负债合计	1,453,974,078.54	1,449,609,607.05
所有者权益：		
股本	342,434,040.00	342,446,040.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	132,893,903.33	132,793,483.33
减：库存股	16,157,400.00	16,613,280.00
其他综合收益		
专项储备	6,482,566.32	4,253,253.07
盈余公积	136,359,036.26	136,359,036.26
一般风险准备		
未分配利润	1,336,705,025.93	1,282,494,550.47
归属于母公司所有者权益合计	1,938,717,171.84	1,881,733,083.13
少数股东权益		
所有者权益合计	1,938,717,171.84	1,881,733,083.13
负债和所有者权益总计	3,392,691,250.38	3,331,342,690.18

法定代表人：毕于东    主管会计工作负责人：崔玲    会计机构负责人：吴美

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	100,876,555.38	92,846,406.23
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	4,484,213.75	652,631.00

应收账款	257,785,705.38	275,055,958.73
应收款项融资	40,859,644.64	49,446,003.25
预付款项	15,851,996.35	11,782,464.05
其他应收款	675,285,107.38	577,540,298.12
其中：应收利息		
应收股利		
存货	196,532,710.02	197,912,551.83
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	854,552.11	854,552.11
流动资产合计	1,292,530,485.01	1,206,090,865.32
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	331,294,273.38	329,160,451.06
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	8,500,000.00	8,500,000.00
投资性房地产	319,722.14	336,681.86
固定资产	478,718,492.48	442,028,911.71
在建工程	190,632,868.01	224,716,833.59
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	368,116.74	446,344.50
无形资产	60,123,845.62	61,289,504.62
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	5,331,680.24	4,694,079.04
其他非流动资产	933,640.77	309,133.44
非流动资产合计	1,076,222,639.38	1,071,481,939.82
资产总计	2,368,753,124.39	2,277,572,805.14
流动负债：		
短期借款	284,059,939.06	196,764,882.22
交易性金融负债	5,093,970.00	517,160.00
衍生金融负债		
应付票据	31,883,720.03	82,677,485.25
应付账款	234,003,808.84	255,689,504.03
预收款项		
合同负债	17,058,773.31	29,924,769.32
应付职工薪酬	22,707,587.41	37,706,186.93

应交税费	13,486,647.33	15,436,967.83
其他应付款	70,430,063.09	48,261,861.10
其中：应付利息		
应付股利	15,120.00	
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	2,820,000.00	2,420,000.00
其他流动负债	1,925,892.92	3,342,006.19
流动负债合计	683,470,401.99	672,740,822.87
非流动负债：		
长期借款	62,020,000.00	3,630,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	21,730,008.65	23,434,985.57
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	83,750,008.65	27,064,985.57
负债合计	767,220,410.64	699,805,808.44
所有者权益：		
股本	342,434,040.00	342,446,040.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	179,995,375.16	179,894,955.16
减：库存股	16,157,400.00	16,613,280.00
其他综合收益		
专项储备	4,515,996.71	2,770,193.55
盈余公积	136,359,036.26	136,359,036.26
未分配利润	954,385,665.62	932,910,051.73
所有者权益合计	1,601,532,713.75	1,577,766,996.70
负债和所有者权益总计	2,368,753,124.39	2,277,572,805.14

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	750,383,248.65	907,384,821.89
其中：营业收入	750,383,248.65	907,384,821.89
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	595,551,129.65	669,555,716.90

其中：营业成本	516,136,854.31	566,213,370.86
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	7,648,881.44	9,123,334.84
销售费用	12,831,244.31	10,000,207.56
管理费用	36,916,074.34	54,237,881.67
研发费用	32,465,093.94	37,914,560.93
财务费用	-10,447,018.69	-7,933,638.96
其中：利息费用	4,596,817.19	3,379,878.26
利息收入	1,676,058.70	1,390,401.33
加：其他收益	3,745,359.61	2,733,920.40
投资收益（损失以“-”号填列）	30,503,127.22	31,636,787.01
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	31,114,016.36	31,843,551.09
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-6,817,900.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	959,231.63	-9,548,082.64
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,815,032.62	-1,180,396.03
资产处置收益（损失以“-”号填列）	601,079.53	-298,194.08
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	182,007,984.37	261,173,139.65
加：营业外收入	314,971.38	222,375.41
减：营业外支出	57,821.25	1,125,638.89
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	182,265,134.50	260,269,876.17
减：所得税费用	25,355,947.04	34,943,727.09
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	156,909,187.46	225,326,149.08
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	156,909,187.46	225,326,149.08
2. 终止经营净利润（净亏损以		



“—”号填列)		
(二) 按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)	156,909,187.46	225,326,149.08
2. 少数股东损益(净亏损以“-” 号填列)		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益 的税后净额		
(一) 不能重分类进损益的其他 综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动 额		
2. 权益法下不能转损益的其他 综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值 变动		
4. 企业自身信用风险公允价值 变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综 合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综 合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综 合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的 税后净额		
七、综合收益总额	156,909,187.46	225,326,149.08
归属于母公司所有者的综合收益总 额	156,909,187.46	225,326,149.08
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益:		
(一) 基本每股收益	0.46	0.66
(二) 稀释每股收益	0.46	0.66

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

法定代表人：毕于东 主管会计工作负责人：崔玲 会计机构负责人：吴美

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	677,663,396.94	768,795,203.83
减：营业成本	482,136,943.06	525,448,002.71
税金及附加	5,221,102.33	5,638,275.69
销售费用	10,416,478.82	8,503,848.32
管理费用	19,052,096.10	42,380,391.71
研发费用	23,119,523.25	25,147,790.00

财务费用	-1,736,465.72	-2,302,687.30
其中：利息费用	4,253,047.14	3,188,373.03
利息收入	432,322.08	511,900.14
加：其他收益	2,833,683.13	2,171,881.20
投资收益（损失以“-”号填列）	3,028,232.07	-2,153,338.15
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	2,967,717.84	-1,412,935.45
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-4,123,710.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	487,803.91	-6,154,224.78
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-396,758.62	-1,180,396.03
资产处置收益（损失以“-”号填列）	603,065.65	-300,357.19
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	141,886,035.24	156,363,147.75
加：营业外收入	272,859.03	195,004.30
减：营业外支出	25,377.75	1,010,026.57
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	142,133,516.52	155,548,125.48
减：所得税费用	17,959,190.63	20,300,430.34
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	124,174,325.89	135,247,695.14
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	124,174,325.89	135,247,695.14
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		

3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	124,174,325.89	135,247,695.14
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	710,648,471.84	776,827,527.94
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	12,853,803.77	77,517,248.52
收到其他与经营活动有关的现金	2,303,421.34	4,987,454.56
经营活动现金流入小计	725,805,696.95	859,332,231.02
购买商品、接受劳务支付的现金	445,903,298.28	522,837,116.61
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	113,075,082.87	106,931,259.30
支付的各项税费	72,529,315.83	55,856,357.21
支付其他与经营活动有关的现金	31,304,485.74	49,934,875.71
经营活动现金流出小计	662,812,182.72	735,559,608.83
经营活动产生的现金流量净额	62,993,514.23	123,772,622.19
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	763,778.97	539,843.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,183,452.00	2,113,205.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	15,096,054.98	2,000,000.00
投资活动现金流入小计	17,043,285.95	4,653,048.40

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	124,732,703.84	284,396,565.50
投资支付的现金	2,400,000.00	22,351,100.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	30,354,800.00	14,905,293.44
投资活动现金流出小计	157,487,503.84	321,652,958.94
投资活动产生的现金流量净额	-140,444,217.89	-316,999,910.54
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	451,964,238.07	371,962,040.08
收到其他与筹资活动有关的现金	38,259,552.18	70,400,038.56
筹资活动现金流入小计	490,223,790.25	442,362,078.64
偿还债务支付的现金	242,648,853.75	185,046,161.67
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	114,823,198.04	9,095,079.23
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	10,327,319.12	21,190,074.35
筹资活动现金流出小计	367,799,370.91	215,331,315.25
筹资活动产生的现金流量净额	122,424,419.34	227,030,763.39
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	3,045,171.74	3,065,476.16
五、现金及现金等价物净增加额	48,018,887.42	36,868,951.20
加：期初现金及现金等价物余额	114,704,468.45	98,473,067.74
六、期末现金及现金等价物余额	162,723,355.87	135,342,018.94

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	538,884,344.18	566,017,602.39
收到的税费返还	339.68	918,870.13
收到其他与经营活动有关的现金	15,006,840.46	24,153,651.32
经营活动现金流入小计	553,891,524.32	591,090,123.84
购买商品、接受劳务支付的现金	364,837,882.88	413,394,425.19
支付给职工以及为职工支付的现金	62,438,748.67	60,895,713.82
支付的各项税费	54,388,256.97	44,854,202.81
支付其他与经营活动有关的现金	44,086,275.51	48,090,908.10
经营活动现金流出小计	525,751,164.03	567,235,249.92
经营活动产生的现金流量净额	28,140,360.29	23,854,873.92
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	1,347,332.34	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,083,452.00	2,104,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	15,096,054.98	
投资活动现金流入小计	17,526,839.32	2,104,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长	68,949,209.95	30,926,862.06

期资产支付的现金		
投资支付的现金		21,151,100.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	30,354,800.00	51,666,226.44
投资活动现金流出小计	99,304,009.95	103,744,188.50
投资活动产生的现金流量净额	-81,777,170.63	-101,640,188.50
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	376,569,687.67	234,298,519.41
收到其他与筹资活动有关的现金	30,260,502.90	58,725,683.76
筹资活动现金流入小计	406,830,190.57	293,024,203.17
偿还债务支付的现金	208,725,472.99	175,046,161.67
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	106,805,310.32	3,312,722.82
支付其他与筹资活动有关的现金	10,247,319.12	14,130,741.76
筹资活动现金流出小计	325,778,102.43	192,489,626.25
筹资活动产生的现金流量净额	81,052,088.14	100,534,576.92
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	895,238.72	2,241,588.62
五、现金及现金等价物净增加额	28,310,516.52	24,990,850.96
加：期初现金及现金等价物余额	64,581,538.86	75,332,119.82
六、期末现金及现金等价物余额	92,892,055.38	100,322,970.78

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	342,446,040.00				132,793,483.33	16,613,280.00		4,253,253.07	136,359,036.26		1,282,494,550.47		1,881,733,083.33	1,881,733,083.33
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	342,446,040.00				132,793,483.33	16,613,280.00		4,253,253.07	136,359,036.26		1,282,494,550.47		1,881,733,083.33	1,881,733,083.33

	6,040.00				3,483.33	,280.00		253.07	9,036.26		494,550.47		733,083.13		733,083.13
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-12,000.00				100,420.00	-455,880.00		2,229,313.25			54,210,475.46		56,984,088.71		56,984,088.71
（一）综合收益总额											156,909,187.46		156,909,187.46		156,909,187.46
（二）所有者投入和减少资本	-12,000.00				100,420.00	-455,880.00							544,300.00		544,300.00
1. 所有者投入的普通股	-12,000.00				254,880.00	266,880.00							0.00		0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额					355,300.00	-189,000.00							544,300.00		544,300.00
4. 其他															
（三）利润分配											-102,698,712.00		-102,698,712.00		-102,698,712.00
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有（或股东）的分配											-102,698,712.00		-102,698,712.00		-102,698,712.00
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本															

(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备								2,229,313.25					2,229,313.25		2,229,313.25
1. 本期提取								5,752,201.60					5,752,201.60		5,752,201.60
2. 本期使用								3,522,888.35					3,522,888.35		3,522,888.35
(六) 其他															
四、本期期末余额	342,434,040.00				132,893,903.33	16,157,400.00		6,482,566.32	136,359,036.26			1,336,705.02	1,938,717.17	0.00	1,938,717.17

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												小计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他				
	优先股	永续债	其他													
一、上年期末余额	342,576,040.00				131,846,523.33	26,696,300.00		1,201,975.86	111,234,799.91			988,074,489.68	1,548,237,528.78		1,548,237,528.78	
加：会计政策变更																
前																

期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	342,576,040.00				131,846,523.33	26,696,300.00			1,201,975.86	111,234,799.91		988,074,489.68	1,548,237,528.78	1,548,237,528.78
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					3,114,500.00			2,488,784.16				225,326,149.08	230,929,433.24	230,929,433.24
（一）综合收益总额												225,326,149.08	225,326,149.08	225,326,149.08
（二）所有者投入和减少资本					3,114,500.00								3,114,500.00	3,114,500.00
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额					3,114,500.00								3,114,500.00	3,114,500.00
4. 其他														
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本														





他												
二、本年期初余额	342,446,040.00				179,894,955.16	16,613,280.00		2,770,193.55	136,359,036.26	932,910,051.73		1,577,766,996.70
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-12,000.00				100,420.00	-455,880.00		1,745,803.16		21,475,613.89		23,765,717.05
（一）综合收益总额										124,174,325.89		124,174,325.89
（二）所有者投入和减少资本	-12,000.00				100,420.00	-455,880.00						544,300.00
1. 所有者投入的普通股	-12,000.00				254,880.00	266,880.00						0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					355,300.00	-189,000.00						544,300.00
4. 其他												
（三）利润分配										-102,698,712.00		-102,698,712.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-102,698,712.00		-102,698,712.00
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												

5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备							1,745,803.16					1,745,803.16
1. 本期提取							4,527,998.16					4,527,998.16
2. 本期使用							2,782,195.00					2,782,195.00
(六) 其他												
四、本期末余额	342,434,040.00				179,995,375.16	16,157,400.00	4,515,996.71	136,359,036.26	954,385,665.62			1,601,532,713.75

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度											所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	342,576,040.00				178,947,995.16	26,696,300.00		1,201,975.86	111,234,799.91	741,046,528.61		1,348,311,039.54
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	342,576,040.00				178,947,995.16	26,696,300.00		1,201,975.86	111,234,799.91	741,046,528.61		1,348,311,039.54
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					3,114,500.00			1,797,843.67		135,247,695.14		140,160,038.81
(一) 综合收益总额										135,247,695.14		135,247,695.14
(二) 所有者投入和减少资本					3,114,500.00							3,114,500.00
1. 所有者投入的普通												

股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					3,114,500.00							3,114,500.00
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备								1,797,843.67				1,797,843.67
1. 本期提取								3,850,288.27				3,850,288.27
2. 本期使用								2,052,444.60				2,052,444.60
(六) 其他												
四、本期期末余额	342,576,040.00				182,062,495.16	26,696,300.00		2,999,819.53	111,234,799.91	876,294,223.75		1,488,471,078.35

### 三、公司基本情况

山东赫达集团股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），成立于 1992 年 12 月 7 日，营业执照统一社会信用代码为 91370300164367239P，公司注册资本为 342,434,040.00 元。

#### （1）公司注册地、组织形式和总部地址

公司注册地址：山东省淄博市周村区赫达路 999 号。

公司组织形式：股份有限公司。

公司总部办公地址：山东省淄博市周村区赫达路 999 号。

#### （2）公司的业务性质和主要经营活动

根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引（2012 年修订）》的规定，公司所处的行业属于化学原料和化学制品制造业（分类代码 C26）。

公司主要经营范围：水溶性高分子化合物系列产品、原乙酸三甲酯产品、双丙酮丙烯酰胺产品、食品添加剂的生产、销售；纤维素植物胶囊、空心胶囊生产、销售；化工防腐设备、换热器设备、金属结构件的制造、销售、安装。

#### （3）控股股东以及实际控制人的名称

公司的共同控制人系毕心德、毕文娟和毕于东。

#### （4）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报告于 2023 年 8 月 28 日经公司董事会批准报出。

截至 2023 年 6 月 30 日，公司拥有合并财务报表范围内子公司烟台福川化工有限公司（简称“福川公司”）、山东赫尔希胶囊有限公司（简称“赫尔希公司”）、上海赫涵生物科技有限公司（简称“赫涵生物公司”）和淄博赫达高分子材料有限公司（简称“淄博高分子公司”）。

本期合并财务报表范围变化情况详见本附注“八、合并范围的变更”和“九、在其他主体中的权益”。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

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

## 2、持续经营

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

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 6 月 30 日的财务状况以及 2023 年 1-6 月的经营成果和现金流量等相关信息。

### 2、会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

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

### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### （1）同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

对于同一控制下的企业合并，本公司作为合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司

支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方在合并中发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

## （2）非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，本公司作为合并方的合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。本公司为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应于发生时计入当期损益。本公司作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

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

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围

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

### （2）统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

### （3）合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司与子公司、子公司相互之间所有重大往来余额、交易及未实现利润予以抵销。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍然冲减少数股东权益。子公司持有本公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

### （4）合并取得子公司会计处理

对于本公司同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，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。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。

对于本公司非同一控制下企业合并取得的子公司，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。

### （5）处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

#### ①一般处理方法

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



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

## ②分步处置子公司

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

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

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

## （6）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## （7）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

### （1）共同经营

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

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

①确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；②确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；③确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；④按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；⑤确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

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

### （2）合营企业

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，相关会计政策见本附注“五、22、长期股权投资”。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

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

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率的近似汇率折合本位币入账。

资产负债表日，本公司对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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之外，均计入当期损益。

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

## （2）外币财务报表折算

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

外币资产负债表中的资产和负债项目，本公司采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。外币利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。

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

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

## 10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债、权益工具。

### （1）金融资产的分类、确认和计量

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据等，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

1) 本公司持有的债务工具：

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。本公司的此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等，本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

#### 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

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。本公司的此类金融资产主要包括应收款项融资、其他债权投资等，本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示为交易性金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

#### 2) 本公司的权益工具投资：

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资，且该指定一经作出不得撤销。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

### (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。

本公司将金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的利息支出计入当期损益。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债主要包括交易性金融负债。

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

### **(3) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法**

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

（2）如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在本公司扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本公司在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理；本公司不确认权益工具的公允价值变动，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减；本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

#### （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

其他权益工具投资终止确认时，本公司将其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

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

#### （5）金融负债的终止确认

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

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

#### （6）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵

销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### **(7) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法**

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

综上，本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

#### **(8) 金融资产减值**

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

##### **① 预期信用损失的计量**

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

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

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

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

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

#### A、应收款项：

本公司对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款及应收款项融资或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

##### a、应收票据确定组合的依据如下：

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

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

##### b、应收账款确定组合的依据如下：

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

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

##### c、其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1--应收股利	本组合为应收股利
其他应收款组合 2--应收利息	本组合为应收金融机构等的利息
其他应收款组合 3--合并范围内关联方组合	本组合为合并范围内关联方
其他应收款组合 4--应收出口退税	本组合为应收出口退税
其他应收款组合 5--账龄组合	本组合为应收其他款项

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

##### d、应收款项融资确定组合的依据如下：



应收款项融资组合 1--银行承兑汇票	信用风险较低的银行
应收款项融资组合 2--商业承兑汇票	信用风险较高的企业

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

e、合同资产确定组合的依据如下：

合同资产组合 1-账龄组合	应收外部客户款项
合同资产组合 2--合并范围内关联方组合	合并范围内关联方

对于划分为组合的合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制合同资产账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

f、按组合计量预期信用损失的应收款项

1) 应收票据-商业承兑汇票、应收账款-账龄组合、其他应收款-账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收商业承兑汇票预期信用损失率 (%)	应收账款预期信用损失率 (%)	其他应收款预期信用损失率 (%)	合同资产预期信用损失率 (%)
1年以内	5.00	5.00	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00	10.00	10.00
2-3年	20.00	20.00	20.00	20.00
3-4年	30.00	30.00	30.00	30.00
4-5年	50.00	50.00	50.00	50.00
5年以上	100.00	100.00	100.00	100.00

2) 合并范围内关联方组合、银行承兑汇票、应收出口退税：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为 0%。

B、债权投资、其他债权投资

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

②具有较低的信用风险

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

③信用风险显著增加

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

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

A、信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B、预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C、债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D、作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E、预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

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

G、债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H、合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

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

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

#### ④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人

很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

#### ⑤预期信用损失准备的列报

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

#### ⑥核销

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

### 11、应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。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“五、10、金融工具”。

### 12、应收账款

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

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

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“五、10、金融工具”。

### 13、应收款项融资

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时，本公司将其划分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，在报表中列示为应收款项融资：

- （1）合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付；
- （2）本公司管理应收票据和应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。

### 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“五、10、金融工具”。

## 15、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材料和物料等。主要包括原材料、低值易耗品、包装物、在产品、库存商品、发出商品等。

### （2）发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

### （3）存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。

本公司对于产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，按该等存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若本公司持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

本公司按单个存货项目计提存货跌价准备。但如果某些存货与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量，可以合并计量成本与可变现净值；对于数量繁多、单价较低的存货，本公司按照存货类别计量成本与可变现净值。

在资产负债表日，如果本公司存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，本公司将减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### （4）存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

## 16、合同资产

本公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素作为合同资产列示。向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

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“五、10、金融工具”。

## 17、合同成本

合同履约成本，是指本公司为履行合同发生的成本，该成本不属于收入准则以外的其他准则规范范围且同时满足下列条件：

- （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）该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- （3）该成本预期能够收回。

本公司的下列支出于发生时，计入当期损益：

- （1）管理费用。
- （2）非正常消耗的直接材料、直接人工和制造费用（或类似费用），这些支出为履行合同发生，但未反映在合同价格中。
- （3）与履约义务中已履行部分相关的支出。
- （4）无法在尚未履行的与已履行的履约义务之间区分的相关支出。

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；如该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。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）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

本公司与合同成本有关的资产，应当采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

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

- 1) 本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

2) 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化, 使得上述 1)减 2)的差额高于该资产账面价值的, 本公司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。

## 18、持有待售资产

### (1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

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

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

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别: 根据本公司类似交易中出售此类资产或处置组的惯例, 该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售; 出售极可能发生, 即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺, 预计出售将在一年内完成。

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

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时, 本公司将账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额, 本公司先抵减处置组中商誉的账面价值, 再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重, 按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的, 本公司将以前减记的金额予以恢复, 并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回, 转回金额计入当期损益。对于已抵减的商誉账面价值和划分为持有待售类别前确认的资产减值损失本公司不予转回。

本公司对持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销; 持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别, 但后来不再满足持有待售类别划分条件的, 本公司停止将其划分为持有待售类别, 并按照下列两项金额中较低者计量:

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

②可收回金额。

### **(2) 终止经营**

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

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

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

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

### **(3) 列报**

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

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

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

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

## **19、债权投资**

## **20、其他债权投资**

## **21、长期应收款**

## 22、长期股权投资

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

### (1) 初始投资成本确定

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

②本公司对于除合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得，初始投资成本根据准则相关规定确定。

### (2) 后续计量及损益确认方法

#### ①成本法核算

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

#### ②权益法核算

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

采用权益法核算时，本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。



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

### **(3) 长期股权投资核算方法的转换**

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

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

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

④成本法转权益法或公允价值计量：本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，本公司改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，本公司改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时，应当按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的有关规定进行会计处理。

### **(4) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据**

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

制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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

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

本公司通常通过以下一种或几种情形来判断是否对被投资单位具有重大影响：

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

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

#### （5）减值测试方法及减值准备计提方法

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

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

#### （6）长期股权投资处置

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

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

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

本公司对于投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。本公司在有证据表明将自用的房屋及建筑物改用于出租或将持有的房地产开发产品以经营租赁的方式出租时，固定资产、无形资产或存货以转换前的账面价值转换为投资性房地产。本公司在有证据表明将原本用于赚取租金或资本增值的房屋及建筑物改为自用或将用于经营租出的房屋及建筑物重新用于对外销售的，投资性房地产以转换前的账面价值转换为固定资产、无形资产或存货。

## 24、固定资产

### (1) 确认条件

本公司固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产，同时满足以下条件时予以确认：

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。

与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

本公司固定资产按照成本进行初始计量。固定资产的成本一般包括购买价款、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，如运输费、安装费等。但购买的固定资产如果超过正常的信用条件延期支付，固定资产的成本以各期付款额的现值之和为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》应予资本化的以外，在信用期内计入当期损益。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	10-20	5%	4.75%-9.5%
机器设备	年限平均法	10	5%	9.5%
运输设备	年限平均法	5	5%	19%

电子设备及其他	年限平均法	5	5%	19%
---------	-------	---	----	-----

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、运输设备和电子设备及其他；折旧方法采用年限平均法。根据各类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。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

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

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

## 25、在建工程

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

### (1) 在建工程的计量

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

### (2) 在建工程结转固定资产的标准和时点

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

- ①固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- ②已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- ③该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- ④所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

本公司所建造工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧。待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

### (3) 在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

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

在建工程可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

## 26、借款费用

### （1）借款费用资本化的确认原则

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

### （2）资本化金额计算方法

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

本公司借款费用同时满足下列条件时开始资本化：（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

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

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

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

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

## 27、生物资产

## 28、油气资产

## 29、使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债，但简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司的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) 本公司作为承租人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。

本公司采用平均年限法对使用权资产计提折旧。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司根据准则重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产的账面价值。如使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

## 30、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

#### (1) 无形资产的计量

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

对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

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

### （2）使用寿命不确定的判断依据

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

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

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

### （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

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

无形资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

## （2）内部研究开发支出会计政策

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

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 31、长期资产减值

本公司对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。对于尚未达到可使用状态的无形资产，也每年进行减值测试。

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

本公司在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，就其差额确认减值损失。减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值；再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，本公司在以后会计期间不予转回。

### 32、长期待摊费用

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

### 33、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。



## 34、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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

### (2) 离职后福利的会计处理方法

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

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

设定受益计划：本公司在半年和年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：（1）服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本是指，职工当期提供服务所导致的设定受益义务现值的增加额；过去服务成本是指，设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益义务现值的增加或减少；（2）设定受益义务的利息费用；（3）重新计量设定受益计划负债导致的变动。除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第(1)和(2)项计入当期损益；第(3)项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

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

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

### 35、租赁负债

在租赁期开始日，本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债，但简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。本公司的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（即承租人）增量借款利率作为折现率。

租赁内含利率，是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。承租人增量借款利率，是指本公司作为承租人在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或资产成本。

在租赁期开始日后，本公司续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权评估结果发生变化的，重新确定租赁付款额，并按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债：

在租赁期开始日后，根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者因用于确定租赁付款额的指数或比率变动而导致未来租赁付款额发生变动的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债。在这些情形下，本公司采用的折现率不变；但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率。

### 36、预计负债

#### （1）预计负债的确认标准

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

#### （2）预计负债的计量方法

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

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

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

### 37、股份支付

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

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，本公司以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。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。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，应当考虑修改后的可行权条件。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

### 38、优先股、永续债等其他金融工具

### 39、收入

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

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

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

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

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

与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

销售商品收入：

#### ①国内销售

A、纤维素醚及其他化工类产品，以产品已经发出，经客户在发货单上签收确认，收到货款或取得收取货款的凭据时确认收入的实现。

B、石墨设备类产品：公司以产品已经发出并送达客户指定位置，经客户签收确认，取得收取货款的凭据时确认产品收入的实现。公司负责现场安装，以产品安装完成后，经客户签收确认，取得收取货款的凭据时确认安装收入的实现。

#### ②国外销售

根据销售合同，由国际业务部按订单组织装箱发货，取得海关报关单，在装运港装船离港时已将商品控制权转移，此时确认销售收入的实现。

#### 40、政府补助

##### （1）政府补助类型

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

##### （2）与资产相关的政府补助的会计处理方法

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

##### （3）与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助。本公司对与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

②财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

##### （4）区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

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

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

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

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

#### **(5) 政府补助的确认时点**

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

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

### **41、递延所得税资产/递延所得税负债**

本公司递延所得税资产和递延所得税负债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。

(1) 本公司对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

(5) 同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

A、递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关；

B、本公司内该纳税主体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。

## 42、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

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

### (2) 融资租赁的会计处理方法

于租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为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。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“10、金融工具”进行会计处理。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。

本公司作为生产商或经销商并作为出租人的融资租赁，在租赁期开始日，本公司按照租赁资产公允价值与租赁收款额按市场利率折现的现值两者孰低确认收入，并按照租赁资产账面价值扣除未担保余值的现值后的余额结转销售成本。本公司作为生产商或经销商并作为出租人为取得融资租赁发生的成本，在租赁期开始日计入当期损益。

## 43、其他重要的会计政策和会计估计

### (1) 套期会计

1) 本公司将套期分为公允价值套期、现金流量套期：

①公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺，或上述项目组成部分的公允价值变动风险敞口进行的套期。该公允价值变动源于特定风险，且将影响企业的损益或其他综合收益。

②现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期。该现金流量变动源于与已确认资产或负债、极可能发生的预期交易，或与上述项目组成部分有关的特定风险，且将影响企业的损益。

2) 套期工具和被套期项目：

套期工具，是指本公司为进行套期而指定的，其公允价值或现金流量变动预期可抵消被套期项目的公允价值或现金流量变动的金融工具，包括：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的衍生工具，但签出期权除外。只有在对购入期权（包括嵌入在混合合同中的购入期权）进行套期时，签出期权才可以作为套期工具。嵌入在混合合同中但未分拆的衍生工具不能作为单独的套期工具。②以公允价值计量且其变动计入当期损益的非衍生金融资产或非衍生金融负债，但指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益、且其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的金融负债除外。本公司自身权益工具不属于金融资产或金融负债，不能作为套期工具。

被套期项目，是指使本公司面临公允价值或现金流量变动风险，且被指定为被套期对象的、能够可靠计量的项目。本公司将下列单个项目、项目组合或其组成部分指定为被套期项目：①已确认资产或负债。②尚未确认的确定承诺。确定承诺，是指在未来某特定日期或期间，以约定价格交换特定数量资源、具有法律约束力的协议。③极可能发生的预期交易。预期交易，是指尚未承诺但预期会发生的交易。

上述项目组成部分是指小于项目整体公允价值或现金流量变动的部分，本公司将下列项目组成部分或其组合被指定为被套期项目：①项目整体公允价值或现金流量变动中仅由某一个或多个特定风险引起的公允价值或现金流量变动部分（风险成分）。根据在特定市场环境下的评估，该风险成分应当能够单独识别并可靠计量。风险成分也包括被套期项目公允价值或现金流量的变动仅高于或仅低于特定价格或其他变量的部分。②一项或多项选定的合同现金流量。③项目名义金额的组成部分，即项目整体金额或数量的特定部分，其可以是项目整体的一定比例部分，也可以是项目整体的某一层级部分。若某一层级部分包含提前还款权，且该提前还款权的公允价值受被套期风险变化影响的，不得将该层级指定为公允价值套期的被套期项目，但在计量被套期项目的公允价值时已包含该提前还款权影响的情况除外。

### 3) 套期关系评估

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和风险管理策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具、被套期项目、被套期风险的性质，以及本公司对套期有效性评估方法。套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量的程度。此类套期在初始指定日及以后期间被持续评价符合套期有效性要求。

如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使（但作为套期策略组成部分的展期或替换不作为已到期或合同终止处理），或因风险管理目标发生变化，导致套期关系不再满足风险管理目标，或者被套期项目与套期工具之间不再存在经济关系，或者被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响开始占主导地位，或者该套期不再满足套期会计方法的其他条件时，本公司终止运用套期会计。



套期关系由于套期比率的原因不再符合套期有效性要求的，但指定该套期关系的风险管理目标没有改变的，本公司对套期关系进行再平衡。

4) 确认和计量满足套期会计方法的严格条件的，按如下方法进行处理：

①公允价值套期套期工具产生的利得或损失计入当期损益。如果是对指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得或损失计入其他综合收益。被套期项目因套期风险敞口形成利得或损失，计入当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。如果被套期项目是指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分），因套期风险敞口形成利得或损失，计入其他综合收益，其账面价值已按公允价值计量，不需要调整。

就与按摊余成本计量的金融工具（或其组成部分）有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，按照开始摊销日重新计算的实际利率进行摊销，计入当期损益。该摊销日可以自调整日开始，并不得晚于被套期项目终止进行套期利得和损失调整的时点。被套期项目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（或其组成部分）的，按照同样的方式对累积已确认的套期利得或损失进行摊销，并计入当期损益，但不调整金融资产（或其组成部分）的账面价值。

被套期项目为尚未确认的确定承诺（或其组成部分）的，其在套期关系指定后因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。当履行确定承诺而取得资产或承担负债时，应当调整该资产或负债的初始确认金额，以包括已确认的被套期项目的公允价值累计变动额。

②现金流量套期套期工具利得或损失中属于套期有效的部分，作为现金流量套期储备，确认为其他综合收益，属于套期无效的部分（即扣除计入其他综合收益后的其他利得或损失），计入当期损益。现金流量套期储备的金额，按照下列两项的绝对额中较低者确定：①套期工具自套期开始的累计利得或损失。②被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

如果被套期的预期交易随后确认为非金融资产或非金融负债，或非金融资产或非金融负债的预期交易形成适用公允价值套期会计的确定承诺时则原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。其余现金流量套期在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，如预期销售发生时，将其他综合收益中确认的现金流量套期储备转出，计入当期损益。

## （2）股份回购

股份回购中支付的对价和交易费用减少股东权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

### **(3) 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,以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

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

### **(4) 安全生产费用**

本公司根据财政部、应急部《关于印发〈企业安全生产费用提取和使用管理办法〉的通知》及《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的规定计提安全生产费用，安全生产费用专门用于完善和改进企业安全生产条件。

本公司提取的安全生产费计入相关产品的成本或当期损益，同时计入专项储备。使用提取的安全生产费用属于费用性支出的，直接冲减专项储备。使用提取的安全生产费形成固定资产的，通过在建工程归集所发生的支出，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。

### **(5) 债务重组**

债务重组，是指在不改变交易对手方的情况下，经债权人和债务人协定或法院裁定，就清偿债务的时间、金额或方式等重新达成协议的交易。

#### **A、本公司作为债务人记录债务重组**

本公司以资产清偿债务的债务重组，在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。

本公司将债务转为权益工具的债务重组，在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。初始确认权益工具时按照权益工具的公允价值计量，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具的确认和计量》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定，确认和计量重组债务。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司按照前述方法确认和计量权益工具和重组债务，所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额，计入当期损益。

#### B、本公司作为债权人记录债务重组

债务人以资产清偿债务或者将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在相关资产符合其定义和确认条件时予以确认。

债务人以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司初始确认受让的金融资产以外的资产时，应当按照下列原则以成本计量：（1）存货的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、保险费等其他成本。（2）对联营企业或合营企业投资的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。（3）投资性房地产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。（4）固定资产的成本，包括放弃债权的公允价值和使该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税金、运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等其他成本。（5）生物资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金、运输费、保险费等其他成本。（6）无形资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，应当计入当期损益。

将债务转为权益工具的债务重组导致本公司将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本计量其初始投资成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具的确认和计量》的规定，确认和计量重组债权。

采用多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，首先按照《企业会计准则第 22 号——金融工具的确认和计量》的规定确认和计量受让的金融资产和重组债权，然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例，对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配，并以此为基础按照前述方法分别确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

#### （6）非货币性资产交换

如果非货币性资产交换具有商业实质，并且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠地计量，本公司的非货币性资产交换以公允价值为基础计量。对于换入资产，本公司以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本进行初始计量；对于换出资产，在终止确认时，将换出资产公允价值与

账面价值的差额计入当期损益。有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠的，对于换入资产，本公司以换入资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的初始计量金额；对于换出资产，在终止确认时，将换入资产的公允价值与换出资产账面价值之间的差额计入当期损益。涉及补价的，按照以下规定处理：①支付补价的，以换出资产的公允价值，加上支付补价的公允价值和应支付的相关税费，作为换入资产的成本，换出资产的公允价值与其账面价值之间的差额计入当期损益。有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠的，以换入资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的初始计量金额，换入资产的公允价值减去支付补价的公允价值，与换出资产账面价值之间的差额计入当期损益。②收到补价的，以换出资产的公允价值，减去收到补价的公允价值，加上应支付的相关税费，作为换入资产的成本，换出资产的公允价值与其账面价值之间的差额计入当期损益。有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠的，以换入资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的初始计量金额，换入资产的公允价值加上收到补价的公允价值，与换出资产账面价值之间的差额计入当期损益。

不满足以公允价值为基础计量条件的非货币性资产交换，本公司以账面价值为基础计量。对于换入资产，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入资产的初始计量金额；对于换出资产，终止确认时不确认损益。涉及补价的，应当按照下列规定进行处理：①支付补价的，以换出资产的账面价值，加上支付补价的账面价值和应支付的相关税费，作为换入资产的初始计量金额，不确认损益。②收到补价的，以换出资产的账面价值，减去收到补价的公允价值，加上应支付的相关税费，作为换入资产的初始计量金额，不确认损益。

非货币性资产交换同时换入多项资产的，如果以公允价值为基础计量，本公司按照换入的金融资产以外的各项换入资产公允价值相对比例，将换出资产公允价值总额扣除换入金融资产公允价值后的净额进行分摊，以分摊至各项换入资产的金额，加上应支付的相关税费，作为各项换入资产的成本进行初始计量；有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠的，本公司以各项换入资产的公允价值和应支付的相关税费作为各项换入资产的成本进行初始计量。非货币性资产交换以账面价值为基础计量的，按照各项换入资产的公允价值的相对比例，将换出资产的账面价值总额分摊至各项换入资产，加上应支付的相关税费，作为各项换入资产的初始计量金额。

非货币性资产交换同时换出多项资产的，如果以公允价值为基础计量，本公司将各项换出资产的公允价值与其账面价值之间的差额，在各项换出资产终止确认时计入当期损益；有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠的，按照各项换出资产的公允价值的相对比例，将换入资产的公允价值总额分摊至各项换出资产，分摊至各项换出资产的金额与各项换出资产账面价值之间的差额，在各项换出资产终止确认时计入当期损益。非货币性资产交换以账面价值为基础计量的，各项换出资产终止确认时均不确认损益。

#### 44、重要会计政策和会计估计变更

##### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

##### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

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

适用 不适用

#### 45、其他

### 六、税项

#### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	13%、免税
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
山东赫达集团股份有限公司	15%
烟台福川化工有限公司	15%
山东赫尔希胶囊有限公司	15%
上海赫涵生物科技有限公司	25%
淄博赫达高分子材料有限公司	25%

#### 2、税收优惠

##### (1) 增值税税收优惠

公司出口产品中部分产品实行“免、抵、退”税政策，双丙酮丙烯酰胺、植物空心胶囊、可再分散乳胶粉、减水剂、淀粉醚产品、耐腐蚀热交换器、憎水剂、原乙酸三甲酯、己二酸二酰肼、甲酸钙、间苯二甲酸二酰肼产品出口退税率为 13%。

##### (2) 企业所得税税收优惠

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室 2022 年 1 月 4 日公布的《关于对山东省 2021 年认定的第一批高新技术企业进行备案的公告》，本公司及子公司福川公司通过 2021 年高新技术企业复审，分别取得山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局下发的编号 GR202137004040 和 GR202137001500 的高新技术企业证书，有效期 3 年，2023 年 1-6 月公司及子公司福川公司按 15% 的税率缴纳企业所得税。

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室 2022 年 12 月 12 日公布的《关于对山东省认定机构 2022 年认定的第一批高新技术企业进行备案公示的通知》，本公司之子公司赫尔希公司通过 2022 年高新技术企业复审，取得山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局下发的编号 GR202237005101 的高新技术企业证书，有效期 3 年，2023 年 1-6 月子公司赫尔希公司企业所得税按 15% 的税率缴纳企业所得税。

### （3）小微企业“六税两费”减免

根据财政部 税务总局 2022 年第 10 号公告，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在 50% 的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

## 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	0.00	0.00
银行存款	162,725,855.87	114,706,968.45
其他货币资金	8,062,000.00	36,259,367.37
合计	170,787,855.87	150,966,335.82
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	8,064,500.00	36,261,563.78

其他说明

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
ETC 保证金	2,500.00	2,500.00
银行承兑汇票保证金	7,950,000.00	31,537,000.00
远期锁汇保证金	80,000.00	3,100,000.00

保函保证金	32,000.00	32,000.00
信用证保证金	-	1,590,063.78
合计	8,064,500.00	36,261,563.78

## 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明

## 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他说明		

其他说明

## 4、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
商业承兑票据	4,484,213.75	652,631.00
合计	4,484,213.75	652,631.00

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	4,720,225.00	100.00%	236,011.25	5.00%	4,484,213.75	686,980.00	100.00%	34,349.00	5.00%	652,631.00
其中：										
商业承兑汇票	4,720,225.00	100.00%	236,011.25	5.00%	4,484,213.75	686,980.00	100.00%	34,349.00	5.00%	652,631.00

合计	4,720,225.00	100.00%	236,011.25	5.00%	4,484,213.75	686,980.00	100.00%	34,349.00	5.00%	652,631.00
----	--------------	---------	------------	-------	--------------	------------	---------	-----------	-------	------------

按组合计提坏账准备：236,011.25

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票	4,720,225.00	236,011.25	5.00%
合计	4,720,225.00	236,011.25	

确定该组合依据的说明：

应收票据确定组合的依据如下：

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

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

适用 不适用

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

### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
商业承兑汇票	34,349.00	201,662.25				236,011.25
合计	34,349.00	201,662.25				236,011.25

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### (3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

### (4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额

### (5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元



项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明：

### (6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

## 5、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	5,379,678.68	1.42%	5,379,678.68	100.00%	0.00	6,790,678.68	1.73%	6,790,678.68	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	374,593,762.93	98.58%	18,947,989.85	5.06%	355,645,773.08	386,862,856.15	98.27%	19,474,479.64	5.03%	367,388,376.51
其中：										
账龄组合	374,593,762.93	98.58%	18,947,989.85	5.06%	355,645,773.08	386,862,856.15	98.27%	19,474,479.64	5.03%	367,388,376.51
合计	379,973,441.61	100.00%	24,327,668.53	6.40%	355,645,773.08	393,653,534.83	100.00%	26,265,158.32	6.67%	367,388,376.51

按单项计提坏账准备：5,379,678.68

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

靖江市宏利化工有限公司	577,485.00	577,485.00	100.00%	预计无法收回
泰兴市宏阳化工有限公司	355,418.60	355,418.60	100.00%	预计无法收回
久筑节能科技（天津）有限公司	380,200.00	380,200.00	100.00%	预计无法收回
绍兴固威贸易有限公司	2,400,000.00	2,400,000.00	100.00%	因出票人未履约而将其转为应收账款的票据 240 万元全额计提坏账
安徽翠鸟节能建材有限公司	250,000.00	250,000.00	100.00%	因出票人未履约而将其转为应收账款的票据 25 万元全额计提坏账
青海盐湖海纳化工有限公司	394,510.00	394,510.00	100.00%	预计无法收回
青海盐湖镁业有限公司	957,188.00	957,188.00	100.00%	预计无法收回
淄博恒亿嘉业化工科技有限公司	47,000.00	47,000.00	100.00%	预计无法收回
安徽华昌高科药业有限公司	17,877.08	17,877.08	100.00%	预计无法收回
合计	5,379,678.68	5,379,678.68		

按组合计提坏账准备：18,947,989.85

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	372,631,706.24	18,631,585.29	5.00%
1-2 年	1,264,816.98	126,481.70	10.00%
2-3 年	529,990.00	105,998.00	20.00%
3-4 年	33,500.00	10,050.00	30.00%
4-5 年	119,749.71	59,874.86	50.00%
5 年以上	14,000.00	14,000.00	100.00%
合计	374,593,762.93	18,947,989.85	

确定该组合依据的说明：

按账龄组合计提坏账准备，相同账龄的客户具有类似的预期损失率。

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

适用 不适用

应收账款确定组合的依据如下：

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

对于划分为账龄组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为关联方组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%。

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	372,631,706.24
1 至 2 年	1,264,816.98
2 至 3 年	576,990.00
3 年以上	5,499,928.39
3 至 4 年	33,500.00
4 至 5 年	119,749.71
5 年以上	5,346,678.68
合计	379,973,441.61

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备	6,790,678.68		1,411,000.00	0.00		5,379,678.68
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备	19,474,479.64		526,489.79			18,947,989.85
合计	26,265,158.32		1,937,489.79	0.00	0.00	24,327,668.53

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
郑州唐姆节能科技有限公司	1,321,000.00	货币资金
合计	1,321,000.00	

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
SD HEAD USA, LLC	92,566,761.51	24.36%	4,628,338.08
HEAD SOLUTIONS, S.L.	34,007,829.44	8.95%	1,700,391.47
PIOMA CHEMICALS	8,044,385.59	2.12%	402,219.28
JV JC Buxaragips	7,399,200.00	1.95%	369,960.00
KNAUF GIPS (Russia)	6,660,720.00	1.75%	333,036.00
合计	148,678,896.54	39.13%	

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	41,935,163.17	46,762,959.55
合计	41,935,163.17	46,762,959.55

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

项目	期初余额	增减变动	公允价值变动	账面价值
银行承兑汇票	46,762,959.55	-4,827,796.38		41,935,163.17
合计	46,762,959.55	-4,827,796.38		41,935,163.17

本公司及下属子公司视其日常资金管理的需要较为频繁地将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书，故该公司将其账面剩余的银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。于 2023 年 6 月 30 日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量以公允价值计量且其变动计入其他综合

收益的应收票据的坏账准备。本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行违约而产生重大损失，因此未计提坏账准备。

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

适用 不适用

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1--银行承兑汇票	信用风险较低的银行
应收款项融资组合 2--商业承兑汇票	信用风险较高的企业

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

其他说明：

(1) 期末公司质押的应收款项融资

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	100,000.00
合计	100,000.00

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的银行承兑汇票

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	148,971,875.04	
合计	148,971,875.04	

(3) 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的银行承兑汇票

项目	期末转应收账款金额
银行承兑汇票	2,650,000.00
合计	2,650,000.00

## 7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	18,789,438.22	99.89%	21,457,562.02	99.91%
1 至 2 年	190.00	0.00%	8,540.00	0.04%
2 至 3 年	8,540.00	0.05%	11,460.00	0.05%

3 年以上	11,460.00	0.06%		
合计	18,809,628.22		21,477,562.02	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例(%)
山东淄博瑞光热电有限公司	3,431,372.19	18.24
上海臻素工业技术有限公司	2,968,169.91	15.78
国网山东省电力公司淄博供电公司	2,891,411.29	15.37
山东中福致为新材料有限公司	2,000,000.00	10.63
万华化学(烟台)销售有限公司	995,611.36	5.29
合计	12,286,564.75	65.31

其他说明:

## 8、其他应收款

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	36,519,025.36	20,769,005.79
合计	36,519,025.36	20,769,005.79

### (1) 应收利息

#### 1) 应收利息分类

单位: 元

项目	期末余额	期初余额

#### 2) 重要逾期利息

单位: 元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明:

#### 3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

## (2) 应收股利

## 1) 应收股利分类

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
------------	------	------

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

## 3) 坏账准备计提情况

□适用 □不适用

其他说明：

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金和押金	5,530,982.00	5,896,228.85
备用金和往来款	31,652,985.21	15,024,155.40
代垫款项	863,499.27	187,332.25
应收出口退税	0.00	413,134.50
应收投资收益款	600,000.00	600,000.00
合计	38,647,466.48	22,120,851.00

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	1,351,845.21			1,351,845.21
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	776,595.91			776,595.91
2023 年 6 月 30 日余额	2,128,441.12			2,128,441.12

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	34,837,610.48
1 至 2 年	3,796,656.00
2 至 3 年	7,600.00
3 年以上	5,600.00
3 至 4 年	0.00
4 至 5 年	0.00
5 年以上	5,600.00
合计	38,647,466.48

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提的坏账准备其他应收款	1,351,845.21	776,595.91				2,128,441.12
合计	1,351,845.21	776,595.91				2,128,441.12

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：



## 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
HEAD SOLUTIONS, S.L.	借款	31,508,400.00	1年以内	81.53%	1,575,420.00
淄博市周村区人民政府永安街街道办事处	保证金	3,300,000.00	1-2年	8.54%	330,000.00
长荣国际船务(深圳)有限责任公司青岛分公司	保证金	1,413,432.00	1年以内	3.66%	70,671.60
闫振宇	个人借款	858,017.27	1年以内	2.22%	42,900.86
招商银行周村支行	应收投资收益款	600,000.00	1年以内	1.55%	30,000.00
合计		37,679,849.27		97.50%	2,048,992.46

## 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求  
否

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值

原材料	80,275,295.40		80,275,295.40	83,172,922.69	122,548.15	83,050,374.54
在产品	7,830,167.09		7,830,167.09	10,512,303.35	246,915.92	10,265,387.43
库存商品	113,268,904.31	1,413,122.07	111,855,782.24	130,875,916.65	605,127.08	130,270,789.57
周转材料	0.00		0.00			
消耗性生物资产	0.00		0.00			
合同履约成本	0.00		0.00			
发出商品	40,960,038.97		40,960,038.97	18,488,966.35	12,251.08	18,476,715.27
合计	242,334,405.77	1,413,122.07	240,921,283.70	243,050,109.04	986,842.23	242,063,266.81

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	122,548.15			122,548.15		
在产品	246,915.92			246,915.92		
库存商品	605,127.08	1,418,274.00		610,279.01		1,413,122.07
发出商品	12,251.08			12,251.08		
合计	986,842.23	1,418,274.00		991,994.16		1,413,122.07

公司直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值。

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

## (4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

## 10、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

其他说明

## 11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明

## 12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

## 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	4,782,594.58	5,713,926.51
预交企业所得税		489,732.00
预交城镇土地使用税		383,180.04
预付发行可转债中介费	854,552.11	854,552.11
合计	5,637,146.69	7,441,390.66

其他说明：

## 14、债权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

## 15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
----	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

## 16、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

### (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

### (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

## 17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业												
HEAD SOLUTIONS, S. L.				1,946,427.27							1,946,427.27	

小计				1,946,427.27						1,946,427.27	
二、联营企业											
SD HEAD USA, LLC				2,858,763.81			833,895.52			2,024,868.29	
淄博联丽热电有限公司	5,841,622.09	2,400,000.00		-283,739.19						7,957,882.90	
米特加(上海)食品科技有限公司	31,345,771.99			-1,837,473.24						29,508,298.75	
小计	37,187,394.08	2,400,000.00		737,551.38			833,895.52			39,491,049.94	
合计	37,187,394.08	2,400,000.00	0.00	2,683,978.65	0.00	0.00	833,895.52	0.00	0.00	41,437,477.21	

## 其他说明

(1) 2019年11月26日，公司第七届董事会第十四次会议审议通过《关于向合资公司赫达美国公司增资60万美元的议案》，同意与Michael Chen共同向合资公司SD HEAD USA, LLC（以下简称“赫达美国公司”）增资150.00万美元，其中，公司出资60.00万美元，Michael Chen出资90.00万美元。增资后，赫达美国公司注册资本为200.00万美元，其中，Michael Chen出资额为120.00万美元，持有赫达美国公司股份比例为60.00%，公司出资额为80.00万美元，持有赫达美国公司股份比例为40.00%，公司持股比例不变。截至2023年6月30日，公司对赫达美国公司实际出资80.00万美元。

(2) 2020年4月10日，公司第七届董事会第十六次会议审议通过《关于全资子公司对外投资设立合资公司的议案》，公司全资子公司淄博高分子公司项目建设工作正逐步推进，为保证项目建成后顺利投产并正常运营，淄博高分子公司拟与淄博联显纺织有限公司、山东丽能电力技术股份有限公司、淄博飞源化工有限公司、山东飞源气体有限公司共同向淄博联丽热电有限公司增资1.20亿元人民币，其中淄博高分子公司出资1,200.00万元人民币，持股占比10%。公司派驻一名董事，公司对其以权益法核算。截至2023年6月30日，公司对淄博联丽热电有限公司实际出资900.00万元。

(3) 2020年2月27日，公司第七届董事会第十五次会议审议通过《关于与他方在西班牙共同投资设立合资公司的议案》，同意公司与MERCADOS Y COMERCIOS ASIATICOS, SL（以下简称M&C）在西班牙共同投资设立合资公司。成立日期为2020年7月15日，公司名称为HEAD SOLUTIONS,S.L.，注册资本为100.00万欧元，公司与M&C各持股50.00%。截至2023年6月30日，公司实际出资50.00万欧元。

(4) 2020 年 11 月 10 日，公司第八届董事会第九次会议审议通过《关于对外投资设立参股子公司的议案》，同意公司与高起在上海共同投资米特加（上海）食品科技有限公司（以下简称“米特加”）。成立日期为 2020 年 12 月 10 日，统一社会信用代码为 91310114MA1GXJ0K9Y，米特加注册资本为 5,000 万元，公司认缴出资 1,500 万元，持股 30%。2021 年 3 月 2 日，公司实际出资 1,500 万元。2021 年 8 月 9 日，经公司第八届董事会第十五次会议审议通过《关于参股子公司引入产业资本增资扩股的议案》，同意公司与南京番茄柒号股权投资合伙企业（有限合伙）共同对米特加增资 560 万元，双方各认购 280 万元新增注册资本，并于 2021 年 9 月 10 日签订《关于米特加（上海）食品科技有限公司之增资协议》，公司以自有资金 2,115.11 万元，认购米特加 280 万元新增注册资本。截至 2023 年 6 月 30 日，公司实际出资 3,615.11 万元。

## 18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
------	---------	------	------	-----------------	---------------------------	-----------------

其他说明：

## 19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
山东周村农村商业银行股份有限公司	8,500,000.00	8,500,000.00
合计	8,500,000.00	8,500,000.00

其他说明：

由于公司持有被投资单位股权较低，无重大影响，对被投资公司股权采用收益法或者市场法进行估值不切实可行，且近期内被投资单位并无引入外部投资者、股东之间转让股权等可作为确定公允价值的参考依据，故采用成本作为对其公允价值的最佳估计。

## 20、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	10,294,961.68			10,294,961.68
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	10,294,961.68			10,294,961.68
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	831,205.43			831,205.43
2. 本期增加金额	247,079.10			247,079.10
(1) 计提或摊销	247,079.10			247,079.10
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	1,078,284.53			1,078,284.53
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	9,216,677.15			9,216,677.15
2. 期初账面价值	9,463,756.25			9,463,756.25



## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□适用 □不适用

## (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋建筑物	8,896,955.01	正在办理过程中

其他说明

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,498,117,485.55	802,223,817.10
合计	1,498,117,485.55	802,223,817.10

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	299,814,373.97	994,524,989.04	14,645,081.67	27,539,728.08	1,336,524,172.76
2. 本期增加金额	357,171,841.90	382,435,402.78	2,810,665.04	8,900,143.28	751,318,053.00
(1) 购置	0.00	3,866,252.54	1,953,716.80	241,169.01	6,061,138.35
(2) 在建工程转入	357,171,841.90	378,569,150.24	856,948.24	8,658,974.27	745,256,914.65
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	0.00	7,582,493.87	517,955.07	0.00	8,100,448.94
(1) 处置或报废	0.00	7,582,493.87	517,955.07	0.00	8,100,448.94
4. 期末余额	656,986,215.87	1,369,377,897.95	16,937,791.64	36,439,871.36	2,079,741,776.82
二、累计折旧					
1. 期初余额	88,717,055.38	411,991,626.24	8,931,051.85	13,383,477.19	523,023,210.66
2. 本期增加金额	6,302,702.88	44,224,894.38	1,267,632.35	2,688,454.11	54,483,683.72
(1) 计提	6,302,702.88	44,224,894.38	1,267,632.35	2,688,454.11	54,483,683.72

3. 本期减少金额	0.00	5,607,949.43	492,057.32	0.00	6,100,006.75
(1) 处置或报废	0.00	5,607,949.43	492,057.32	0.00	6,100,006.75
4. 期末余额	95,019,758.26	450,608,571.19	9,706,626.88	16,071,931.30	571,406,887.63
三、减值准备					
1. 期初余额	3,825,269.26	7,130,397.56	1,320.51	320,157.67	11,277,145.00
2. 本期增加金额	0.00	383,785.95	12,886.98	85.69	396,758.62
(1) 计提	0.00	383,785.95	12,886.98	85.69	396,758.62
3. 本期减少金额	0.00	1,456,499.98	0.00	0.00	1,456,499.98
(1) 处置或报废	0.00	1,456,499.98	0.00	0.00	1,456,499.98
4. 期末余额	3,825,269.26	6,057,683.53	14,207.49	320,243.36	10,217,403.64
四、账面价值					
1. 期末账面价值	558,141,188.35	912,711,643.23	7,216,957.27	20,047,696.70	1,498,117,485.55
2. 期初账面价值	207,272,049.33	575,402,965.24	5,712,709.31	13,836,093.22	802,223,817.10

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋建筑物	16,293,765.90	9,995,944.15	3,825,269.26	2,472,552.49	
机器设备	25,170,533.96	17,341,728.65	6,057,683.53	1,771,121.78	
运输设备	135,111.09	114,148.05	14,207.49	6,755.55	
电子设备及其他	561,622.64	213,298.15	320,243.36	28,081.13	
合计	42,161,033.59	27,665,119.00	10,217,403.64	4,278,510.95	

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	175,571,758.08	正在办理过程中

其他说明

(5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	751,353,519.04	1,401,556,661.56
工程物资	12,561,792.18	10,286,048.78
合计	763,915,311.22	1,411,842,710.34

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
4.1万吨/年纤维素醚项目（一期）	529,485,393.50		529,485,393.50	1,135,231,683.12		1,135,231,683.12
环境治理升级改造项目	184,761,622.56		184,761,622.56	220,583,667.35		220,583,667.35
纤维素醚产品包装自动化提升项目	2,043,272.51		2,043,272.51	2,776,991.16		2,776,991.16
年产165亿粒植物胶囊及智慧工厂提升项目	14,140,800.56		14,140,800.56	30,924,125.04		30,924,125.04
年产150亿粒植物胶囊及智能立体库提升改造项目	9,398,229.94		9,398,229.94			
1000吨/年双丙酮丙烯酰胺技改项目	468,457.65		468,457.65	5,093,297.50		5,093,297.50
沼气发电项目	3,059,497.46	1,592,400.53	1,467,096.93	3,059,497.46	1,592,400.53	1,467,096.93
零星工程	9,588,645.39		9,588,645.39	5,479,800.46		5,479,800.46
合计	752,945,919.57	1,592,400.53	751,353,519.04	1,403,149,062.09	1,592,400.53	1,401,556,661.56

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产	本期其他减少	期末余额	工程累计投入占预	工程进度	利息资本化累计金	其中：本期利息	本期利息资本	资金来源
------	-----	------	--------	----------	--------	------	----------	------	----------	---------	--------	------

				金额	金额		算比例		额	资本化金额	化率	
4.1 万吨/年纤维素醚项目（一期）	1,320,000.00	1,135,231,683.12	55,408,361.89	661,154,651.51		529,485,393.50	90.20%	90.20%	22,353,528.96	7,752,971.97	4.01%	其他
环境治理升级改造项目	170,293,600.00	220,583,667.35	21,133,681.77	56,955,726.56		184,761,622.56	141.94%	95.00%	712,395.16	99,253.60	3.55%	其他
纤维素醚产品包装自动化提升项目	35,000,000.00	2,776,991.16	-42,568.21	691,150.44		2,043,272.51	112.35%	92.10%				其他
年产 165 亿粒植物胶囊及智慧工厂提升项目	208,680,000.00	30,924,125.04	2,169,312.29	18,952,636.77		14,140,800.56	63.76%	63.76%	372,166.67	178,750.00	3.30%	其他
年产 150 亿粒植物胶囊及智能立体库提升改造项目	171,250,000.00	0.00	9,398,229.94	0.00	0.00	9,398,229.94	5.49%	5.49%				其他
1000 吨/年双丙酮丙烯酰胺产品、基础设施改扩建和环保设施技术	62,000,000.00	5,093,297.50	2,195,167.27	6,820,007.12		468,457.65	64.15%	64.15%				其他

改造 项目												
沼气 发电 项目	5,048 ,000. 00	3,059 ,497. 46				3,059 ,497. 46	60.61 %	60.61 %				其他
合计	1,972 ,271, 600.0 0	1,397 ,669, 261.6 3	90,26 2,184 .95	744,5 74,17 2.40		743,3 57,27 4.18			23,43 8,090 .79	8,030 ,975. 57		

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

(4) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用设备和材 料	12,561,792.1 8		12,561,792.1 8	10,286,048.7 8		10,286,048.7 8
合计	12,561,792.1 8		12,561,792.1 8	10,286,048.7 8		10,286,048.7 8

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

单位：元

项目	土地使用权	房屋建筑物	合计
一、账面原值	759,255.54	3,403,412.38	4,162,667.92

1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	759,255.54	3,403,412.38	4,162,667.92
二、累计折旧			
1. 期初余额	312,911.04	472,696.16	785,607.20
2. 本期增加金额	78,227.76	567,235.38	645,463.14
(1) 计提	78,227.76	567,235.38	645,463.14
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	391,138.80	1,039,931.54	1,431,070.34
四、账面价值			
1. 期末账面价值	368,116.74	2,363,480.84	2,731,597.58
2. 期初账面价值	446,344.50	2,930,716.22	3,377,060.72

其他说明：

## 26、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件使用权	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	206,111,241.74			6,367,082.17	212,478,323.91
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企					

业合并增加					
3. 本期减少 金额					
(1) 处 置					
4. 期末余额	206,111,241.74			6,367,082.17	212,478,323.91
二、累计摊销					
1. 期初余额	24,338,456.19			4,604,129.26	28,942,585.45
2. 本期增加 金额	2,083,539.06			418,879.32	2,502,418.38
(1) 计 提	2,083,539.06			418,879.32	2,502,418.38
3. 本期减少 金额					
(1) 处 置					
4. 期末余额	26,421,995.25	0.00	0.00	5,023,008.58	31,445,003.83
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加 金额					
(1) 计 提					
3. 本期减少 金额					
(1) 处 置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面 价值	179,689,246.49	0.00	0.00	1,344,073.59	181,033,320.08
2. 期初账面 价值	181,772,785.55			1,762,952.91	183,535,738.46

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

## 27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

其他说明

## 28、商誉

## (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
山东环友高分子材料有限公司	447,528.95					447,528.95
合计	447,528.95					447,528.95

## (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
合计						

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

2017年6月30日，公司之子公司烟台福川化工有限公司吸收合并其全资子公司山东环友高分子材料有限公司，山东环友高分子材料有限公司主要生产双丙酮丙烯酰胺产品，烟台福川化工有限公司吸收合并山东环友高分子材料有限公司后，商誉归属于双丙酮丙烯酰胺生产线资产组。

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

公司期末对与商誉相关的资产组进行了减值测试，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。然后将资产组账面价值与其可收回金额进行比较，以确定资产组（包括商誉）是否发生了减值。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。



商誉减值测试的影响

其他说明

## 29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	155,974.84		30,188.70		125,786.14
合计	155,974.84		30,188.70		125,786.14

其他说明

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	39,915,047.14	6,020,890.03	41,507,740.29	6,274,327.89
内部交易未实现利润	11,754,740.87	1,763,211.13	10,465,106.40	1,569,765.97
股份支付费用	2,024,000.00	303,600.00	1,668,700.00	250,305.00
递延收益			9,564,971.99	1,434,745.80
金融负债公允价值变动	8,654,590.00	1,298,188.50	1,295,740.00	194,361.00
合计	62,348,378.01	9,385,889.66	64,502,258.68	9,723,505.66

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧一次性扣除	582,871.61	87,430.74	618,666.41	92,799.96
合计	582,871.61	87,430.74	618,666.41	92,799.96

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	-87,430.74	9,298,458.92	-92,799.96	9,630,705.70
递延所得税负债	-87,430.74		-92,799.96	

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	39,592,635.93	24,231,062.53
合计	39,592,635.93	24,231,062.53

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年	67,602.56	67,602.56	
2024 年	494,297.40	494,297.40	
2025 年	2,768,431.99	2,768,431.99	
2026 年	2,070,441.06	2,070,441.06	
2027 年	12,428,464.13	12,428,464.13	
2028 年	4,574,470.20		
2029 年			
2030 年			
2031 年			
2032 年	6,401,825.39	6,401,825.39	
2033 年	10,787,103.20		
合计	39,592,635.93	24,231,062.53	

其他说明

## 31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款等	3,127,517.74		3,127,517.74	7,456,475.58		7,456,475.58
合计	3,127,517.74		3,127,517.74	7,456,475.58		7,456,475.58

其他说明：

## 32、短期借款

## (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	69,842,800.00	33,712,150.08
信用借款	284,059,939.06	196,764,882.22
合计	353,902,739.06	230,477,032.30

短期借款分类的说明：

## (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明

## 33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债	8,654,590.00	1,295,740.00
其中：		
衍生金融工具	8,654,590.00	1,295,740.00
其中：		
合计	8,654,590.00	1,295,740.00

其他说明：

## 34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	31,883,720.03	115,097,485.25
合计	31,883,720.03	115,097,485.25

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

## 36、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
材料款	237,934,008.07	203,565,282.21

工程设备款	217,565,835.27	313,698,485.19
合计	455,499,843.34	517,263,767.40

## (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

## 37、预收款项

## (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

## 38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
产品销售款	18,282,402.28	32,258,160.73
合计	18,282,402.28	32,258,160.73

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

## 39、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	51,893,954.17	79,733,077.69	100,406,095.21	31,220,936.65
二、离职后福利-设定提存计划	7,919,261.68	8,525,125.19	12,045,749.35	4,398,637.52
三、辞退福利		454,449.00	454,449.00	

合计	59,813,215.85	88,712,651.88	112,906,293.56	35,619,574.17
----	---------------	---------------	----------------	---------------

**(2) 短期薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	35,162,406.30	67,042,827.08	88,733,211.28	13,472,022.10
2、职工福利费		2,354,664.42	2,354,664.42	
3、社会保险费	426,463.83	4,363,100.94	4,203,996.27	585,568.50
其中：医疗保险费		3,890,859.99	3,890,859.99	0.00
工伤保险费	426,463.83	472,240.95	313,136.28	585,568.50
生育保险费		0.00	0.00	
4、住房公积金		3,603,189.90	3,603,189.90	0.00
5、工会经费和职工教育经费	16,305,084.04	2,369,295.35	1,511,033.34	17,163,346.05
合计	51,893,954.17	79,733,077.69	100,406,095.21	31,220,936.65

**(3) 设定提存计划列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	7,586,993.28	8,171,717.09	11,814,471.57	3,944,238.80
2、失业保险费	332,268.40	353,408.10	231,277.78	454,398.72
3、企业年金缴费				0.00
合计	7,919,261.68	8,525,125.19	12,045,749.35	4,398,637.52

其他说明

**40、应交税费**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,822,872.11	4,890,266.30
消费税	0.00	
企业所得税	10,953,073.95	21,274,510.18
个人所得税	491,473.91	399,740.84
城市维护建设税	1,733,902.69	1,972,710.98
房产税	723,973.71	695,818.35
城镇土地使用税	532,910.06	628,705.24
印花税	231,344.19	189,753.96
水资源税	1,504.50	2,947.50
环境保护税	8,329.89	5,317.52

教育费附加	743,101.18	854,608.29
地方教育费附加	495,400.76	568,180.96
合计	19,737,886.95	31,482,560.12

其他说明

#### 41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	15,120.00	
其他应付款	26,525,032.02	28,672,901.32
合计	26,540,152.02	28,672,901.32

##### (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

##### (2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	15,120.00	
合计	15,120.00	

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

##### (3) 其他应付款

###### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金及押金	4,859,588.58	5,226,665.20
预提费用	5,095,656.36	6,248,976.56
其他	412,387.08	583,979.56
限制性股票回购义务	16,157,400.00	16,613,280.00
合计	26,525,032.02	28,672,901.32

## 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
限制性股票回购义务	16,157,400.00	公司第二期股权激励计划尚未解除限售条件的限制性股票回购义务金额
合计	16,157,400.00	

其他说明

## 42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明

## 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	69,894,899.33	13,979,871.80
一年内到期的租赁负债	1,276,457.14	1,176,585.14
合计	71,171,356.47	15,156,456.94

其他说明：

## 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	1,981,774.23	3,380,451.98
合计	1,981,774.23	3,380,451.98

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
合计											

其他说明：

## 45、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	62,020,000.00	3,630,000.00
抵押保证借款	324,089,551.60	354,250,680.53
合计	386,109,551.60	357,880,680.53

长期借款分类的说明：

期末抵押保证借款系淄博高分子公司在建工程及无形资产抵押和由山东赫达集团股份有限公司提供担保取得借款，详见“附注七、81、所有权或使用权受到限制的资产”。

其他说明，包括利率区间：

上述借款年利率为 3.00%-4.01%。

## 46、应付债券

### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

### (2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
合计										

### (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

### (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值



其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

#### 47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	2,547,595.70	3,191,142.86
减：未确认融资费用	-103,153.90	-158,962.86
一年以内到期的租赁负债	-1,276,457.14	-1,176,585.14
合计	1,167,984.66	1,855,594.86

其他说明：

#### 48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

##### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

##### (2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

#### 49、长期应付职工薪酬

##### (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

##### (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

## 50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

## 51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	45,410,587.78		1,988,084.05	43,422,503.73	详见说明
合营公司和联营公司未实现利润份额	9,564,971.99		9,564,971.99	0.00	公司在编制合并报表时，把合营公司和联营公司未实现利润中应予抵销的相应份额超过长期股权投资账面价值的部分确认为递延收益。
合计	54,975,559.77		11,553,056.04	43,422,503.73	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
2012 年智能制造装	1,592,692.71			478,445.82			1,114,246.89	与资产相关

备发展专项补助资金								
2012 年淄博市中小企业发展专项资金	45,000.00			15,000.00			30,000.00	与资产相关
2013 年省新兴产业和重点行业发展专项资金	225,000.00			90,000.00			135,000.00	与资产相关
技术改造专项资金	700,000.00			0.00			700,000.00	与资产相关
节能降耗专项资金	156,000.07			25,999.98			130,000.09	与资产相关
2016 年度省级工业提质增效升级专项资金补助	1,600,000.00			0.00			1,600,000.00	与资产相关
2017 年“工业强市 30 条”政策财政扶持资金	2,006,002.50			174,435.00			1,831,567.50	与资产相关
2018 年“工业强市 30 条”政策财政扶持资金	2,363,338.50			205,507.68			2,157,830.82	与资产相关
2018 年度第二批企业技术改造专项资金	1,289,719.60			112,149.54			1,177,570.06	与资产相关
10000 吨/年轻乙基甲基纤维素醚产业化及智能化项目	7,600,000.00			0.00			7,600,000.00	与资产相关
4 万吨/年纤维素醚项目补助	15,649,000.00			0.00			15,649,000.00	与资产相关
年产 50 亿粒植物胶囊技改项目	1,675,037.12			125,627.76			1,549,409.36	与资产相关
20000 吨/年纤维素醚改建项目补助	2,756,536.82			243,223.86			2,513,312.96	与资产相关
2019 年制造业高质量发展资金	4,114,695.37			360,215.04			3,754,480.33	与资产相关

企业技术改造设备购置补助项目	1,789,622.23			123,422.22			1,666,200.01	与资产相关
年产 100 亿粒植物胶囊及研发中心提升改造项目补助	561,942.86			34,057.15			527,885.71	与资产相关
环境治理升级改造项目补助	1,286,000.00			0.00			1,286,000.00	与资产相关
合计	45,410,587.78	0.00		1,988,084.05			43,422,503.73	

其他说明：

(1) 根据淄财企指【2012】97号文，公司于2013年2月5日收到2012年智能制造装备发展专项补助资金550.00万元，用于“大型网络化控制系统在24000吨/年纤维素醚生产线中的示范应用”项目，公司将其确认为与资产相关的政府补助计入递延收益，并按固定资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

(2) 根据淄财企指【2012】92号文，公司于2013年2月5日收到2012年淄博市中小企业发展专项资金30.00万元，用于建设研发楼、室外管网、绿化、道路、场地等，同时购置开展研发工作的各种生产设备、设施，公司将其确认为与资产相关的政府补助计入递延收益，并按固定资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

(3) 根据淄财企指【2013】26号、淄财企指【2011】64号文，公司于2014年3月13日和2014年4月2日收到2013年省新兴产业和重点行业发展专项资金60.00万元和120.00万元，用于“24000吨/年纤维素醚生产机研发中心建设项目”，公司将其确认为与资产相关的政府补助计入递延收益，并按固定资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

(4) 根据淄财企指【2015】94号文，公司于2015年9月25日收到节能降耗专项资金52.00万元，用于“废水蒸发能量系统优化技术改造项目”，公司将其确认为与资产相关的政府补助计入递延收益，并按固定资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

(5) 根据淄财企指【2015】94号文、淄财企指【2016】57号文，公司分别于2015年9月25日收到技术改造项目补助70.00万元、2016年6月29日收到2016年度省级工业提质增效升级专项资金补助160.00万元，用于“年产350亿粒植物胶囊项目”，公司将其确认为与资产相关的政府补助计入递延收益，该项目尚未验收，待验收合格后按固定资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

(6) 根据淄财企指【2017】189号文，公司于2018年2月22日收到2017年“工业强市30条”政策财政扶持资金3,488,700.00元，用于20000吨/年纤维素醚改建项目，公司将其确认为与资产相关的政府补助计入递延收益中，并按固定资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

(7) 根据淄财企指【2018】190号文，公司于2019年1月22日收到2018年“工业强市30条”两化融合专项财政扶持资金30.00万元和2019年1月30日收到2018年“工业强市30条”技术改造专项-设备购置补助财政扶持资金3,707,400.00元，分别用于20000吨/年纤维素醚配套自动化车间及智能仓储建设项目和用于20000吨/年纤维素醚改建项目，公司将其确认为与资产相关的政府补助计入递延收益中，并按固定资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

(8) 根据淄财企指【2019】9号文，公司于2019年11月12日收到“2018年度第二批企业技术改造专项资金预算指标”技术改造专-设备购置补助200.00万元，用于20000吨/年纤维素醚改建项目，公司将其确认为与资产相关的政府补助计入递延收益中，并按固定资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

(9) 根据淄财科教指【2019】81号文和根据鲁科字【2019】135号文，公司分别于2020年1月22日、2020年11月11日和2021年4月29日收到“省级科技创新发展资金”380.00万元、山东省科学技术厅“10000吨/年轻乙基甲基纤维素醚产业化及智能化项目”补助148.00万元和232.00万元，用于10000吨/年轻乙基甲基纤维素醚产业化及智能化项目，公司将其确认为与资产相关的政府补助计入递延收益，该项目尚未验收，待验收合格后按固定资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

(10) 根据高青县台湾工业园区管理委员会与公司签订投资合作协议，公司于2020年和2021年分别收到补助资金13,301,650.00元和2,347,350.00元，用于“4万吨/年纤维素醚生产项目”，公司将其确认为与资产相关的政府补助计入递延收益，该项目尚未验收，待验收合格后按固定资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

(11) 根据淄财综服指【2019】62号文，公司于2020年9月9日收到企业技术改造专项资金2,261,300.00元，用于“年产50亿粒植物胶囊技改项目”，公司将其确认为与资产相关的政府补助计入递延收益中，并按固定资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

(12) 根据周财企指【2020】5号文，公司于2020年8月6日收到“永安办技术改造专项资金”200.00万元，用于“20000吨/年纤维素醚改建项目补助”，公司将其确认为与资产相关的政府补助计入递延收益中，并按固定资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

(13) 根据淄财综服指【2019】62号文，公司于2020年9月11日收到企业技术改造专项资金2,204,800.00元，其中：292,600.00元为贷款贴息，计入财务费用，1,912,200.00元用于“20000吨/年纤维素醚

改建项目补助”，公司将其确认为与资产相关的政府补助计入递延收益中，并按固定资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

(14) 根据周财建指【2020】2号文，公司于2021年1月29日和2021年3月22日分别收到2019年制造业高质量发展补助资金300.00万元和250.00万元，公司将其确认为与资产相关的政府补助计入递延收益中，并按固定资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

(15) 根据淄财工指【2021】32号文，公司于2021年4月25日收到“企业技术改造设备购置补助项目”补助资金2,221,600.00元，公司将其确认为与资产相关的政府补助计入递延收益中，并按固定资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

(16) 根据淄财工指【2021】101号文，公司于2022年7月11日收到省级工业转型升级发展资金1,286,000.00元，用于“环境治理升级改造项目”，公司将其确认为与资产相关的政府补助计入递延收益，该项目尚未验收，待验收合格后按固定资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

(17) 根据淄财工指【2021】101号文，公司于2022年7月11日收到省级工业转型升级发展资金596,000元，用于“年产100亿粒植物胶囊及研发中心提升改造项目”，公司将其确认为与资产相关的政府补助计入递延收益中，并按固定资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

## 52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	342,446,040.00	-12,000.00				-12,000.00	342,434,040.00

其他说明：

根据公司2023年1月30日召开的2023年第一次临时股东大会决议，第二期股权激励计划中的2名激励对象因个人原因离职，不再具备激励资格，公司回购注销其持有的已不符合解锁条件的限售性股票12,000.00股，回购后公司股本由342,446,040.00元变更为342,434,040.00元。本次回购注销经和信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2023年3月17日出具和信验字（2023）第000008号《验资报告》验证确认。

## 54、其他权益工具

### (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

### (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

## 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	125,215,974.33		254,880.00	124,961,094.33
其他资本公积	7,577,509.00	355,300.00		7,932,809.00
合计	132,793,483.33	355,300.00	254,880.00	132,893,903.33

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

(1) 本期资本公积（股本溢价）减少系：根据公司 2023 年 1 月 30 日召开的 2023 年第一次临时股东大会决议，公司回购注销不再具备激励资格的激励对象持有的已不符合解锁条件的限售性股票 12,000.00 股，由此减少资本公积（股本溢价）254,880.00 元。

(2) 本期资本公积（其他资本公积）增加系：将股权激励发行的权益工具在授予日的公允价值分摊计入成本费用，本期分摊金额为 355,300.00 元。

## 56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股份支付	16,613,280.00		455,880.00	16,157,400.00
合计	16,613,280.00		455,880.00	16,157,400.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期库存股减少 455,880.00 元，主要系①根据公司 2023 年 1 月 30 日召开的 2023 年第一次临时股东大会决议，公司回购注销不再具备激励资格的激励对象持有的已不符合解锁条件的限售性股票 12,000.00 股，由此减少库存股金额 266,880.00 元；②根据公司 2022 年度权益分派实施方案，向全体股东每 10 股派 3.00 元人民币现金，由此减少库存股金额 189,000.00 元。

## 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	4,253,253.07	5,752,201.60	3,522,888.35	6,482,566.32
合计	4,253,253.07	5,752,201.60	3,522,888.35	6,482,566.32

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司根据 2022 年 11 月 21 日财政部、应急部联合制定的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136 号）的要求及规定的提取方法和比例计提并使用安全生产费。

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

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	132,306,383.66			132,306,383.66
任意盈余公积	4,052,652.60			4,052,652.60
合计	136,359,036.26			136,359,036.26

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,282,494,550.47	988,074,489.68
调整后期初未分配利润	1,282,494,550.47	988,074,489.68
加：本期归属于母公司所有者的净利润	156,909,187.46	225,326,149.08
应付普通股股利	102,698,712.00	



期末未分配利润	1,336,705,025.93	1,213,400,638.76
---------	------------------	------------------

调整期初未分配利润明细：

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

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	749,324,561.49	515,169,633.15	901,974,908.16	564,571,146.38
其他业务	1,058,687.16	967,221.16	5,409,913.73	1,642,224.48
合计	750,383,248.65	516,136,854.31	907,384,821.89	566,213,370.86

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
纤维素醚产品收入	551,908,184.07			551,908,184.07
植物空心胶囊产品收入	99,667,085.96			99,667,085.96
石墨产品收入	25,504,061.97			25,504,061.97
双丙酮产品	16,373,996.91			16,373,996.91
原乙酸三甲酯产品收入	2,597,473.58			2,597,473.58
其他化工产品收入	53,273,759.00			53,273,759.00
其他业务收入	1,058,687.16			1,058,687.16
合计	750,383,248.65			750,383,248.65
按经营地区分类				
其中：				
国内收入	317,523,246.42			317,523,246.42
国外收入	432,860,002.23			432,860,002.23
合计	750,383,248.65			750,383,248.65
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				

其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

其他说明

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,589,501.75	3,566,386.48
教育费附加	1,109,786.49	1,534,786.62
资源税	0.00	
房产税	1,465,141.10	1,391,451.08
土地使用税	1,065,820.18	1,065,820.36
车船使用税	9,960.00	8,940.00
印花税	649,122.19	512,240.90
水资源税	4,822.50	5,614.50
环境保护税	13,311.67	14,903.80
地方教育费附加	741,415.56	1,023,191.10
合计	7,648,881.44	9,123,334.84

其他说明：

## 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	166,362.58	183,026.64
差旅费	1,922,410.46	661,841.54
职工薪酬	7,234,693.30	6,363,153.18
业务招待费	632,412.18	292,511.68
佣金	587,332.60	1,187,929.17
投标和外部服务费	2,040,783.46	1,150,749.72
其他	217,249.73	133,400.73
租赁费	30,000.00	27,594.90
合计	12,831,244.31	10,000,207.56

其他说明：

#### 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	1,341,929.91	946,752.69
职工薪酬	13,127,702.06	22,410,662.27
股份支付费用	355,300.00	3,114,500.00
折旧费	9,109,129.94	8,129,406.56
无形资产摊销	1,562,933.04	1,498,961.51
低值易耗品摊销	0.00	125,173.53
车辆费用	556,852.21	396,555.24
差旅费	392,743.07	234,062.46
水电费	767,552.05	599,175.89
业务招待费	2,689,092.77	1,407,417.39
绿化及排污费	3,226,690.69	5,987,793.67
中介机构服务费	2,224,997.05	5,187,199.85
其他	1,241,113.84	1,690,428.02
修缮费	66,200.23	2,333,721.03
长期待摊费用摊销	30,188.70	
租赁费	223,648.78	176,071.56
合计	36,916,074.34	54,237,881.67

其他说明

#### 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,489,139.37	13,651,140.39
直接投入	14,536,639.15	20,792,943.79
折旧及摊销	3,298,756.28	3,084,098.11
其他费用	140,559.14	386,378.64
合计	32,465,093.94	37,914,560.93

其他说明

#### 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,596,817.19	3,379,878.26
减：利息收入	1,676,058.70	1,390,401.33
汇兑损失	12,038,194.99	11,490,041.48
减：汇兑收益	25,755,160.30	21,813,568.84
手续费支出	349,188.13	400,411.47
合计	-10,447,018.69	-7,933,638.96

其他说明

**67、其他收益**

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	1,988,084.05	1,954,026.90
与收益相关的政府补助	915,900.00	549,518.00
个税手续费返还	841,375.56	230,375.50
合计	3,745,359.61	2,733,920.40

**68、投资收益**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	31,114,016.36	31,843,551.09
处置长期股权投资产生的投资收益	0.00	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	0.00	
处置交易性金融资产取得的投资收益	-233,230.00	-206,764.08
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	0.00	
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	0.00	
债权投资在持有期间取得的利息收入	0.00	
其他债权投资在持有期间取得的利息收入	0.00	
处置其他债权投资取得的投资收益	0.00	
处置交易性金融负债取得的投资收益	-377,659.14	
合计	30,503,127.22	31,636,787.01

其他说明

**69、净敞口套期收益**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明

**70、公允价值变动收益**

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	540,950.00	

其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	540,950.00	
交易性金融负债	-7,358,850.00	
合计	-6,817,900.00	

其他说明：

## 71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-776,595.91	-746,927.06
债权投资减值损失	0.00	
其他债权投资减值损失	0.00	
长期应收款坏账损失	0.00	
应收票据坏账损失	-201,662.25	125,616.45
应收账款坏账损失	1,937,489.79	-8,926,772.03
合计	959,231.63	-9,548,082.64

其他说明

## 72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-1,418,274.00	
五、固定资产减值损失	-396,758.62	-1,180,396.03
合计	-1,815,032.62	-1,180,396.03

其他说明：

## 73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	601,079.53	-298,194.08
合计	601,079.53	-298,194.08

## 74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额

赔偿收入	196,077.67		196,077.67
其他	118,893.71	222,375.41	118,893.71
合计	314,971.38	222,375.41	314,971.38

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
------	------	------	------	------------	--------	--------	--------	-------------

其他说明：

## 75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠		1,000,000.00	
滞纳金和罚款	57,821.25	111,191.08	57,821.25
其他支出	0.00	14,447.81	0.00
合计	57,821.25	1,125,638.89	57,821.25

其他说明：

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	25,023,700.26	37,945,980.01
递延所得税费用	332,246.78	-3,002,252.92
合计	25,355,947.04	34,943,727.09

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	182,265,134.50
按法定/适用税率计算的所得税费用	27,339,770.18
子公司适用不同税率的影响	-442,913.11
调整以前期间所得税的影响	170,681.17
非应税收入的影响	-445,157.68
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	379,575.42
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	0.00
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	2,761,683.03

亏损的影响	
税法规定的额外可扣除费用	-4,407,691.97
所得税费用	25,355,947.04

其他说明

## 77、其他综合收益

详见附注

## 78、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
存款利息收入	456,343.45	530,407.68
收到的政府补助	915,900.00	549,518.00
收到经营性往来款	931,177.89	3,907,528.88
合计	2,303,421.34	4,987,454.56

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的销售费用、管理费用和研发费用等	25,710,258.22	45,926,528.47
支付经营性往来款	5,594,227.52	4,008,347.24
合计	31,304,485.74	49,934,875.71

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回理财产品		2,000,000.00
收回外部企业借款及利息	15,096,054.98	
合计	15,096,054.98	2,000,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

## (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付远期结汇利差款		847,493.44
外部企业借款	30,354,800.00	14,057,800.00
合计	30,354,800.00	14,905,293.44

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

## (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回的远期锁汇、保函、银行承兑汇票及信用证保证金	38,259,552.18	70,400,038.56
合计	38,259,552.18	70,400,038.56

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

## (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的远期锁汇、保函、银行承兑汇票及信用证保证金	10,060,439.12	21,190,074.35
回购不符合行权条件限售股	266,880.00	
合计	10,327,319.12	21,190,074.35

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 79、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	156,909,187.46	225,326,149.08
加：资产减值准备	855,800.99	10,728,478.67
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	54,260,258.90	49,843,918.49
使用权资产折旧	645,463.14	201,351.66
无形资产摊销	1,562,933.04	1,498,961.51
长期待摊费用摊销	30,188.70	



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）	-601,079.53	298,194.08
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	6,817,900.00	
财务费用（收益以“－”号填列）	526,000.85	354,099.45
投资损失（收益以“－”号填列）	-30,503,127.22	-31,636,787.01
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	332,246.78	-3,002,252.92
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-276,290.89	-8,482,229.12
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	18,924,451.49	-136,360,777.57
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-148,719,732.73	12,514,731.71
其他	2,229,313.25	2,488,784.16
经营活动产生的现金流量净额	62,993,514.23	123,772,622.19
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	162,723,355.87	135,342,018.94
减：现金的期初余额	114,704,468.45	98,473,067.74
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	48,018,887.42	36,868,951.20

## （2） 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

## (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	162,723,355.87	114,704,468.45
可随时用于支付的银行存款	162,723,355.87	114,704,468.45
三、期末现金及现金等价物余额	162,723,355.87	114,704,468.45

其他说明：

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

## 81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	8,064,500.00	保证金
固定资产	658,499,085.05	长期借款抵押
无形资产	89,594,160.71	长期借款抵押
应收款项融资	100,000.00	银行承兑汇票质押
在建工程	529,485,393.50	长期借款抵押
合计	1,285,743,139.26	

其他说明：

## 82、外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
----	--------	------	-----------

货币资金			56,387,129.03
其中：美元	3,866,756.92	7.2258	27,940,412.16
欧元	3,611,318.49	7.8771	28,446,716.87
港币			
应收账款			201,819,709.76
其中：美元	20,772,437.97	7.2258	150,097,482.25
欧元	6,422,641.25	7.8771	50,591,787.41
港币			
加元	206,582.50	5.4721	1,130,440.10
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			31,508,400.00
其中：欧元	4,000,000.00	7.8771	31,508,400.00
应付账款			5,508,493.35
其中：美元	760,216.50	7.2258	5,493,172.39
欧元	1,945.00	7.8771	15,320.96

其他说明：

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

适用 不适用

### 83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

### 84、政府补助

#### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
1. 2012 年淄博市中小企业发展专项资金	15,000.00	其他收益	15,000.00
2. 2013 年省新兴产业和重点行业发展专项资金	90,000.00	其他收益	90,000.00
3. 节能降耗专项资金	25,999.98	其他收益	25,999.98
4. 国家智能制造装备发展专项项目	478,445.82	其他收益	478,445.82
5. 2017 年“工业强市 30 条”政策财政扶持资金	174,435.00	其他收益	174,435.00
6. 2018 年“工业强市 30	205,507.68	其他收益	205,507.68

条”政策财政扶持资金			
7. 2018 年度第二批企业技术改造专项资金	112,149.54	其他收益	112,149.54
8. 年产 50 亿粒植物胶囊技改项目”	125,627.76	其他收益	125,627.76
9. 20000 吨/年纤维素醚改建项目补助	243,223.86	其他收益	243,223.86
10. 2019 年制造业高质量发展资金	360,215.04	其他收益	360,215.04
11. 企业技术改造设备购置补助项目	123,422.22	其他收益	123,422.22
13. 年产 100 亿粒植物胶囊及研发中心提升改造项目补助	34,057.15	其他收益	34,057.15
14 市知识产权事业发展中心高价值专利培训综合奖	3,000.00	其他收益	3,000.00
15. 区社保中心补贴	12,000.00	其他收益	12,000.00
16. 区商务局 2021 年高质量发展奖	140,000.00	其他收益	140,000.00
17. 区发改局企业表彰	174,000.00	其他收益	174,000.00
18. 区工业和信息化局高质量发展奖励资金-工业技术改造奖	318,400.00	其他收益	318,400.00
19. 收区市场监督管理局“高质量发展”奖励资金	40,000.00	其他收益	40,000.00
20. 长宁区拨付企业扶持资金	227,000.00	其他收益	227,000.00
21. 高青社保中心扩岗补贴	1,500.00	其他收益	1,500.00
合计	2,903,984.05		2,903,984.05

## (2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

## 85、其他

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

## (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--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	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
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	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

## (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		

取得的净资产		
--------	--	--

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

**(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失**

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

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

**(6) 其他说明**

**2、同一控制下企业合并**

**(1) 本期发生的同一控制下企业合并**

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

**(2) 合并成本**

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

### (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

### 3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

### 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

### 5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

## 6、其他

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
烟台福川化工有限公司	莱阳	山东省烟台市莱阳市经济开发区汾河路 41 号	生产销售乙酸三甲酯、双丙酮丙烯酰胺	100.00%		同一控制下的企业合并
山东赫尔希胶囊有限公司	周村	山东省淄博市周村区赫达路 1111 号	卫生材料及医药用品制造	100.00%		投资设立
上海赫涵生物科技有限公司	上海	上海市长宁区广顺路 33 号 8 幢 1 层 2978 室	生物科技领域的技术推广和应用	100.00%		投资设立
淄博赫达高分子材料有限公司	高青	山东省淄博市高青县高城镇高青化工产业园支脉河路 999 号	化学原料和化学制品制造业	100.00%		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

#### (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：



其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	

差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

### 3、在合营安排或联营企业中的权益

#### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
SD HEAD USA, LLC	美国	纽约	贸易	40.00%		权益法
HEAD SOLUTIONS, S. L.	西班牙	卡斯特利翁	贸易	50.00%		权益法
米特加（上海）食品科技有限公司	上海、淄博	上海市长宁区	科技技术推广和应用	32.01%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

#### (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	HEAD SOLUTIONS, S. L	HEAD SOLUTIONS, S. L
流动资产	89,976,424.06	81,732,765.07
其中：现金和现金等价物		
非流动资产	611,452.56	583,098.49
资产合计	90,587,876.62	82,315,863.56
流动负债	59,752,169.62	61,996,832.78
非流动负债		
负债合计	59,752,169.62	61,996,832.78
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	30,835,707.00	20,319,030.78
按持股比例计算的净资产份额	14,266,918.66	10,159,515.39
调整事项		

—商誉		
—内部交易未实现利润	-12,320,491.39	-10,951,028.33
—其他		
对合营企业权益投资的账面价值	1,946,427.27	0.00
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	102,299,024.12	107,154,705.03
财务费用	513,264.34	128,938.85
所得税费用	1,584,354.39	
净利润	8,871,502.09	11,399,135.81
终止经营的净利润		
其他综合收益	63,362.00	-299,377.44
综合收益总额	8,934,864.09	11,099,758.37
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

### (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	SD HEAD USA. LLC	米特加（上海）食品 科技有限公司	SD HEAD USA. LLC	米特加（上海）食品 科技有限公司
流动资产	176,904,885.60	48,704,123.56	177,423,763.06	33,634,450.35
非流动资产	3,800,409.51	139,750,770.50		121,319,775.79
资产合计	180,705,295.11	188,454,894.06	177,423,763.06	154,954,226.14
流动负债	140,222,476.61	3,394,302.18	139,198,312.20	27,647,173.90
非流动负债		113,507,816.02		50,000,000.00
负债合计	140,222,476.61	116,902,118.20	139,198,312.20	77,647,173.90
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	40,482,818.50	71,552,775.86	38,225,450.86	77,307,052.24
按持股比例计算的净资产份额	15,562,080.64	29,508,298.75	14,481,418.87	31,350,495.14
调整事项				
—商誉				
—内部交易未实现利润	-13,537,212.35		-23,254,877.92	-4,723.15
—其他				
对联营企业权益投资的账面价值	2,024,868.29	29,508,298.75	0.00	31,345,771.99
存在公开报价的联营企业权益投资的公允				

价值				
营业收入	150,097,534.02	2,259,559.81	172,595,007.20	2,359,484.33
净利润	5,609,069.04	-5,754,276.38	12,820,243.31	-4,071,820.45
终止经营的净利润				
其他综合收益	-211,425.34		1,178,994.90	
综合收益总额	5,397,643.70	-5,754,276.38	13,999,238.21	-4,071,820.45
本年度收到的来自联营企业的股利	833,895.52			

其他说明

#### (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计	7,957,882.90	5,841,622.09
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-283,739.19	-82,931.67
--综合收益总额	-283,739.19	-82,931.67

其他说明

#### (5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

#### (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

#### (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

#### (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

#### 4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

#### 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

#### 6、其他

### 十、与金融工具相关的风险

公司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、流动性风险及市场风险（包括汇率风险、利率风险和价格风险）。本公司的主要金融工具包括货币资金、购买的远期结售汇合约、股权投资、应收票据、应收账款、短期借款、应付票据、应付账款及长期借款等。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策略如下所述。

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。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。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任何单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

### 1、信用风险

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款等。于资产负债表日本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本公司银行存款主要存放于拥有较高信用评级的股份制商业银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在接受新的销售订单之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

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

### 2、市场风险

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

#### （1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。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。公司借款金额详见本附注七相关项目。

本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。利率上升会增加新增带息负债的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息负债的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，本公司根据最新的市场情况及时作出调整。

如 2023 年 6 月 30 日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 100 个基点，将不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大影响。

#### （2）外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司与银行签署远期外汇合约以达到规避外汇风险的目的。本公司面临的外汇风险主要来源于以美元、欧元、

加元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示详见“注释七、82、外币货币性项目”。于 2023 年 6 月 30 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对外币升值或贬值 5%，则公司将增加或减少利润大约为 1,421.03 万元。

### 3、流动性风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
其他非流动金融资产			8,500,000.00	8,500,000.00
应收款项融资			41,935,163.17	41,935,163.17
持续以公允价值计量的资产总额			50,435,163.17	50,435,163.17
（六）交易性金融负债	8,654,590.00			8,654,590.00
衍生金融负债	8,654,590.00			8,654,590.00
持续以公允价值计量的负债总额	8,654,590.00			8,654,590.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公司持有的远期结售汇合约以期末购买银行相同到期日远期结售汇合约报价为基础计算公允价值。

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

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

（1）对于持有的应收款项融资，因为其主要为银行承兑汇票，发生损失的可能性很小，可回收金额基本确定，采用票面金额确定其公允价值。

(2) 对于持有的其他非流动金融资产，因被投资企业山东周村农村商业银行股份有限公司的企业状况稳定，经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，所以公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

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

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

关联方名称	与本公司关系	持股比例 (%)
毕心德、毕文娟、毕于东	共同控制人	40.54

毕心德、毕文娟和毕于东之间存在近亲属关系。其中，毕心德与毕于东、毕文娟系父亲、子女关系。毕心德、毕文娟和毕于东自持有山东赫达的股份之日起即存在事实上的一致行动关系，具备了对山东赫达共同控制的关系，是本公司的共同实际控制人。

本企业最终控制方是。

其他说明：



## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、3。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
SD HEAD USA, LLC	联营企业
HEAD SOLUTIONS, S. L.	合营企业
米特加（上海）食品科技有限公司	联营企业
淄博联丽热电有限公司	联营企业

其他说明

## 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
其他说明	

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
HEAD SOLUTIONS, S. L.	咨询服务费				1,106,018.62
米特加（淄博） 食品科技有限公司	植物肉产品等	702,696.14	1,560,000.00	否	188,802.09
米特加（上海） 食品科技有限公司	植物肉产品等				814,184.51
淄博联丽热电有 限公司	蒸汽	2,195,493.05	10,900,000.00	否	

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
SD HEAD USA, LLC	销售纤维素醚、胶囊等	55,268,469.58	144,671,191.58
SD HEAD	提供咨询服务		1,449,431.94

USA. LLC			
HEAD SOLUTIONS, S. L.	销售纤维素醚、胶囊等	68,009,698.32	82,176,247.31
米特加（上海）食品科技有限公司	销售纤维素醚等	227,787.59	58,407.07
米特加（淄博）食品科技有限公司	销售纤维素醚等	207,082.57	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

本公司同关联方之间购销交易的价格按市场价格。

### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

### (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
米特加（淄博）食品科技有限公司	厂房	275,229.36	2,059,381.06

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额

关联租赁情况说明

#### (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
SD HEAD USA, LLC	14,451,600.00	2022年08月10日	2024年08月09日	否
米特加（淄博）食品科技有限公司	96,000,000.00	2023年05月26日	2028年01月11日	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

(1) 根据公司 2022 年 7 月 25 日召开的第八届董事会第二十二次会议审议通过《关于向参股公司提供担保暨关联交易的议案》，同意向与 Michael Chen 共同出资的合资公司 SD HEAD USA, LLC 提供融资担保，担保金额 200.00 万美元，承担连带担保责任，担保期限自股东大会审议通过之日起两年，股东 Michael Chen 将按其持股比例为赫达美国公司提供同等比例担保。2022 年 8 月 10 日，公司 2022 年第一次临时股东大会审议通过该事项。截至 2023 年 6 月 30 日，该项担保下 SD HEAD USA, LLC 借款余额为 400 万美元。

(2) 根据公司 2023 年 4 月 25 日召开的第八届董事会第二十七次会议审议通过《关于向参股公司之全资子公司提供担保暨关联交易的议案》，同意向与高起共同出资的合资公司米特加（上海）食品科技有限公司之全资子公司米特加（淄博）食品科技有限公司 9600.00 万元贷款本金及利息等费用提供担保，承担连带担保责任，2023 年 5 月 16 日，公司 2022 年度股东大会审议通过该事项。公司于 2023 年 5 月 26 日就该事项签署保证合同，担保期限自 2023 年 5 月 26 日至 2028 年 1 月 11 日，股东高起及公司董事长毕于东将对剩余部分提供第三方连带责任保证担保。截至 2023 年 6 月 30 日，该项担保下米特加（淄博）食品科技有限公司借款余额为 5850.78 万元。

#### (5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				
HEAD SOLUTIONS, S. L.	15,272,200.00	2022年04月29日	2023年04月28日	2022年4月26日，公司与 HEAD SOLUTIONS, S. L. 签订《借款协议》，协议约定 HEAD SOLUTIONS, S. L. 向公司借款 200.00 万欧元，借款利率为年化 1.60%，到期一次还本付息，借款期限为 1 年。SOLUTIONS, S. L. 已于 2023 年 4 月 28 日归还该笔借款及利息。

HEAD SOLUTIONS, S. L.	31,508,400.00	2023 年 06 月 21 日	2025 年 06 月 20 日	2023 年 5 月 31 日，公司与 HEAD SOLUTIONS, S. L. 签订《借款协议》，协议约定 HEAD SOLUTIONS, S. L. 向公司借款 400.00 万欧元，借款利率为年化 3.8%，到期一次还本付息，借款期限为 2 年。
-----------------------	---------------	------------------	------------------	---

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,419,361.30	3,740,762.92

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	SD HEAD USA, LLC	92,566,761.51	4,628,338.08	98,634,102.07	4,931,705.10
应收账款	HEAD SOLUTIONS, S. L.	34,007,829.44	1,700,391.47	25,739,686.27	1,286,984.31
应收账款	米特加（淄博）食品科技有限公司	632,743.50	31,637.18	102,377.99	5,118.90
应收账款	米特加（上海）食品科技有限公司	18,900.00	945.00		
其他应收款	HEAD SOLUTIONS, S. L.	31,508,400.00	1,575,420.00	15,004,155.40	750,207.77
其他非流动资产	米特加（淄博）食品科技有限公司	59,755.22		59,755.22	
预付账款	淄博联丽热电有限公司	119,912.00		1,266,116.62	

**(2) 应付项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	米特加（淄博）食品科技有限公司		41,816.24
合同负债	米特加（上海）食品科技有限公司		11,150.44
其他流动负债	米特加（上海）食品科技有限公司		1,449.56
合同负债	HEAD SOLUTIONS, S. L.	35,730.53	

**7、关联方承诺****8、其他****十三、股份支付****1、股份支付总体情况**

☑适用 ☐不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	12,000.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	21.94 元/股, 16 个月

其他说明

(1) 公司 2023 年 1 月 30 日召开的 2023 年第一次临时股东大会决议，对第二期股权激励计划中的 2 名激励对象因个人原因离职，不再具备激励资格，公司回购注销其持有的已不符合解锁条件的限售性股票共计 12,000.00 股。

(2) 根据公司 2022 年度权益分派实施方案，向全体股东每 10 股派 3.00 元人民币现金，根据《第二期股权激励计划（草案）》的相关规定，限制性股票价格由 22.24 元/股调整为 21.94 元/股。

**2、以权益结算的股份支付情况**

☑适用 ☐不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	公司以 B-S 模型作为定价模型，扣除“看跌与看涨权益的差额”（即激励对象为锁定未来合理预期收益而进行的权证投资成本）作为限制性股票的公允价值。
可行权权益工具数量的确定依据	按各考核期业绩条件估计，并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。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	27,240,418.74
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	355,300.00

其他说明

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

### 4、股份支付的修改、终止情况

### 5、其他

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的承诺事项。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(1) 截至 2023 年 6 月 30 日，公司已背书支付的银行承兑汇票中，票据已到期但未兑付的银行承兑汇票金额为 195 万元。

#### (2) 对外担保事项

根据公司 2022 年 7 月 25 日召开的第八届董事会第二十二次会议审议通过《关于向参股公司提供担保暨关联交易的议案》，同意向与 Michael Chen 共同出资的合资公司 SD HEAD USA, LLC 提供融资担保，担保金额 200.00 万美元，承担连带担保责任，担保期限自股东大会审议通过之日起两年，股东 Michael Chen 将按其持股比例为赫达美国公司提供同等比例担保。2022 年 8 月 10 日，公司 2022 年第一次临时股东大会审议通过该事项。截至 2023 年 6 月 30 日，该项担保下 SD HEAD USA, LLC 借款余额为 400 万美元。

根据公司 2023 年 4 月 25 日召开的第八届董事会第二十七次会议审议通过《关于向参股公司之全资子公司提供担保暨关联交易的议案》，同意向与高起共同出资的合资公司米特加（上海）食品科技有限公

司之全资子公司米特加（淄博）食品科技有限公司 9600.00 万元贷款本金及利息等费用提供担保，承担连带担保责任。2023 年 5 月 16 日，公司 2022 年度股东大会审议通过该事项。公司于 2023 年 5 月 26 日就该事项签署保证合同，担保期限自 2023 年 5 月 26 日至 2028 年 1 月 11 日，股东高起及公司董事长毕于东将对剩余部分提供第三方连带责任保证担保。截至 2023 年 6 月 30 日，该项担保下米特加（淄博）食品科技有限公司借款余额为 5850.78 万元。

## （2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 3、其他

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

### 2、利润分配情况

### 3、销售退回

### 4、其他资产负债表日后事项说明

公开发行可转换公司债券事项

经中国证券监督管理委员会《关于同意山东赫达集团股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券注册的批复》（证监许可[2023]1099 号）同意注册，公司向不特定对象发行面值总额为人民币 600,000,000.00 元可转换公司债券，每张面值为人民币 100.00 元，发行数量为 6,000,000.00 张，期限 6 年。2023 年 7 月 19 日，公司可转换公司债券正式上市发行。

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### （1）追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

## (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

## 2、债务重组

## 3、资产置换

## (1) 非货币性资产交换

## (2) 其他资产置换

## 4、年金计划

## 5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
----	----	----	------	-------	-----	------------------

其他说明

## 6、分部信息

## (1) 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以地区分部/产品分部为基础确定报告分部。

## (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	纤维素醚产品	植物空心胶囊产品	石墨产品	双丙酮产品	原乙酸三甲酯产品	其他化工产品	分部间抵销	合计
主营业务	551,908,1	99,667,08	25,504,06	16,373,99	2,597,473	53,273,75		749,324,5
收入	84.07	5.96	1.97	6.91	.58	9.00		61.49
主营业务	390,708,1	46,679,71	16,074,63	16,642,58	3,171,073	41,893,45		515,169,6



成本	67.39	2.59	7.44	5.87	.41	6.45		33.15
----	-------	------	------	------	-----	------	--	-------

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

公司地区分部和产品分布系按照产品最终实现销售地和主要产品分别进行划分的，因公司货币资金等资产存在共同使用的情况，公司尚不能够准确划分直接归属于某一分部的经营资产和负债。

(4) 其他说明

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

## 8、其他

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	4,446,775.08	1.62%	4,446,775.08	100.00%	0.00	5,857,775.08	1.99%	5,857,775.08	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	270,589,150.34	98.38%	12,803,444.96	4.73%	257,785,705.38	288,014,654.43	98.01%	12,958,695.70	4.50%	275,055,958.73
其中：										
合并范围内关联方组合	18,729,002.40	6.81%			18,729,002.40	31,467,477.01	10.71%			31,467,477.01

账龄组合	251,860,147.94	91.57%	12,803,444.96	5.08%	239,056,702.98	256,547,177.42	87.30%	12,958,695.70	5.05%	243,588,481.72
合计	275,035,925.42	100.00%	17,250,220.04	6.27%	257,785,705.38	293,872,429.51	100.00%	18,816,470.78	6.40%	275,055,958.73

按单项计提坏账准备：4,446,775.08

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
绍兴固威新材料有限公司	2,400,000.00	2,400,000.00	100.00%	因出票人未履约而将其转为应收账款的票据 240 万元全额计提坏账
安徽翠鸟节能建材有限公司	250,000.00	250,000.00	100.00%	因出票人未履约而将其转为应收账款的票据 25 万元全额计提坏账
青海盐湖镁业有限公司	957,188.00	957,188.00	100.00%	预计无法收回
青海盐湖海纳化工有限公司	394,510.00	394,510.00	100.00%	预计无法收回
久筑节能科技（天津）有限公司	380,200.00	380,200.00	100.00%	预计无法收回
安徽华昌高科药业有限公司	17,877.08	17,877.08	100.00%	预计无法收回
淄博恒亿嘉业化工科技有限公司	47,000.00	47,000.00	100.00%	预计无法收回
合计	4,446,775.08	4,446,775.08		

按组合计提坏账准备：12,803,444.96

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	250,055,374.28	12,502,768.70	5.00%
1-2 年	1,107,533.95	110,753.40	10.00%
2-3 年	529,990.00	105,998.00	20.00%
3-4 年	33,500.00	10,050.00	30.00%
4-5 年	119,749.71	59,874.86	50.00%
5 年以上	14,000.00	14,000.00	100.00%
合计	251,860,147.94	12,803,444.96	

确定该组合依据的说明：

相同账龄的客户具有类似的预期损失率。

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

适用 不适用

应收账款确定组合的依据如下：

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

对于划分为账龄组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为关联方组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%。

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	268,784,376.68
1 至 2 年	1,107,533.95
2 至 3 年	576,990.00
3 年以上	4,567,024.79
3 至 4 年	33,500.00
4 至 5 年	119,749.71
5 年以上	4,413,775.08
合计	275,035,925.42

### （2） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提的坏账准备	5,857,775.08		1,411,000.00			4,446,775.08
按组合计提的坏账准备	12,958,695.70		155,250.74			12,803,444.96
合计	18,816,470.78		1,566,250.74	0.00	0.00	17,250,220.04

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
郑州唐姆节能科技有限公司	1,321,000.00	货币资金
合计	1,321,000.00	

### （3） 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联

					交易产生
--	--	--	--	--	------

应收账款核销说明:

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位: 元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
HEAD SOLUTIONS, S.L.	13,370,953.86	4.86%	668,547.69
烟台福川化工有限公司	10,492,378.20	3.81%	
PIOMA CHEMICALS	8,044,385.59	2.92%	402,219.28
JV JC Buxaragips	7,399,200.00	2.69%	369,960.00
SD HEAD USA, LLC	6,821,733.26	2.48%	341,086.66
合计	46,128,650.91	16.76%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明:

2、其他应收款

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	675,285,107.38	577,540,298.12
合计	675,285,107.38	577,540,298.12

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位: 元

项目	期末余额	期初余额

2) 重要逾期利息

单位: 元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

### 3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

#### (2) 应收股利

##### 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

##### 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

### 3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

#### (3) 其他应收款

##### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
内部往来	639,725,872.97	558,576,490.75
保证金和押金	5,111,232.00	4,946,432.00
代垫款项	863,499.27	187,332.25
备用金、借款和往来款	31,635,400.00	15,004,155.40
合计	677,336,004.24	578,714,410.40

##### 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	

2023 年 1 月 1 日余额	1,174,112.28			1,174,112.28
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				
本期计提	876,784.58			876,784.58
2023 年 6 月 30 日余额	2,050,896.86			2,050,896.86

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	263,395,675.68
1 至 2 年	413,932,728.56
2 至 3 年	7,600.00
合计	677,336,004.24

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提的 坏账准备	1,174,112.28	876,784.58				2,050,896.86
合计	1,174,112.28	876,784.58				2,050,896.86

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
淄博赫达高分子材料有限公司	内部往来	630,798,066.59	1年以内、1-2年	93.13%	
HEAD SOLUTIONS, S. L.	往来款	31,508,400.00	1年以内	4.65%	1,575,420.00
上海赫涵生物科技有限公司	内部往来	5,770,155.16	1年以内	0.85%	
淄博市周村区人民政府永安街街道办事处	保证金	3,300,000.00	1-2年	0.49%	330,000.00
烟台福川化工有限公司	内部往来	3,157,651.22	1年以内	0.47%	
合计		674,534,272.97		99.59%	1,905,420.00

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	297,814,679.07		297,814,679.07	297,814,679.07		297,814,679.07
对联营、合营企业投资	33,479,594.31		33,479,594.31	31,345,771.99		31,345,771.99
合计	331,294,273.38		331,294,273.38	329,160,451.06		329,160,451.06

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
烟台福川化工有限公司	38,814,679.07					38,814,679.07	
山东赫尔希胶囊有限公司	154,000,000.00					154,000,000.00	
上海赫涵生物科技有限公司	5,000,000.00					5,000,000.00	
淄博赫达高分子材料有限公司	100,000,000.00					100,000,000.00	
合计	297,814,679.07					297,814,679.07	

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业												
HEAD SOLUTIONS, S. L.				1,946,427.27							1,946,427.27	
小计				1,946,427.27							1,946,427.27	
二、联营企业												
SD HEAD USA, LLC				2,858,763.81			833,895.52				2,024,868.29	
米特加(上海)食品科技有限公司	31,345,771.99			-1,837,473.24							29,508,298.75	
小计	31,345,771.99			1,021,290.57			833,895.52				31,533,167.04	
合计	31,345,771.99			2,967,717.84			833,895.52				33,479,594.31	



## (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	674,879,514.78	479,317,742.70	754,218,681.14	511,830,169.42
其他业务	2,783,882.16	2,819,200.36	14,576,522.69	13,617,833.29
合计	677,663,396.94	482,136,943.06	768,795,203.83	525,448,002.71

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
纤维素醚产品收入	596,528,240.22			596,528,240.22
石墨产品收入	25,527,513.30			25,527,513.30
双丙酮产品	1,113,172.65			1,113,172.65
其他化工产品收入	51,710,588.61			51,710,588.61
其他业务收入	2,783,882.16			2,783,882.16
合计	677,663,396.94			677,663,396.94
按经营地区分类				
其中：				
国内收入	342,634,922.34			342,634,922.34
国外收入	335,028,474.60			335,028,474.60
合计	677,663,396.94			677,663,396.94
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	2,967,717.84	-1,412,935.45
交易性金融资产在持有期间的投资收益	-156,900.00	-740,402.70
处置交易性金融负债取得的投资收益	217,414.23	
合计	3,028,232.07	-2,153,338.15

## 6、其他

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	601,079.53	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	2,903,984.05	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	1,243,245.71	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-7,428,789.14	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,411,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	257,150.13	

减：所得税影响额	-183,763.12	
合计	-828,566.60	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	8.00%	0.46	0.46
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.05%	0.46	0.46

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

## 4、其他