

公司代码：600281

公司简称：华阳新材

# 山西华阳新材料股份有限公司 2022 年半年度报告

## 重要提示

一、本公司董事会、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性、准确性、完整性，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人冯志武、主管会计工作负责人罗卫军及会计机构负责人（会计主管人员）甄小玲声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

本报告期利润不分配，不进行公积金转增股本

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中涉及的经营计划和发展战略等前瞻性描述不构成投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述可能存在的相关风险，敬请查阅第三节管理层讨论与分析中“其他披露事项”中“可能面对的风险”部分的内容。

十一、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	管理层讨论与分析.....	9
第四节	公司治理.....	17
第五节	环境与社会责任.....	20
第六节	重要事项.....	22
第七节	股份变动及股东情况.....	30
第八节	优先股相关情况.....	32
第九节	债券相关情况.....	33
第十节	财务报告.....	34

备查文件目录	载有法定代表人、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。
	报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
山西省国资委	指	山西省人民政府国有资产监督管理委员会
山西国资运营公司	指	山西省国有资本运营有限公司
华阳集团	指	华阳新材料科技集团有限公司
太化集团	指	太原化学工业集团有限公司
华盛丰公司	指	太原华盛丰贵金属材料有限公司
能源科技公司	指	太原太化能源科技有限公司
生物降解公司	指	山西华阳生物降解新材料有限责任公司

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

公司的中文名称	山西华阳新材料股份有限公司
公司的中文简称	华阳新材
公司的外文名称	SHANXI HUAYANG NEW MATERIALCO., LTD.
公司的外文名称缩写	SHNML
公司的法定代表人	冯志武

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	景红升	陈永新
联系地址	山西转型综合改革示范区科技创新城正阳街87号	山西转型综合改革示范区科技创新城正阳街87号
电话	0351-6070129	0351-6070136
传真	0351-6070133	0351-6070133
电子信箱	Mishuchu8003@126.com	Mishuchu8003@126.com

### 三、基本情况变更简介

公司注册地址	山西转型综合改革示范区科技创新城正阳街87号
公司注册地址的历史变更情况	公司于2021年10月26日召开了第七届董事会2021年第十五次会议，于2021年11月15日召开了2021年第五次临时股东大会，同意将公司注册地址由“山西示范区长治路工西三条2号”变更为“山西转型综合改革示范区科技创新城正阳街87号”。
公司办公地址	山西转型综合改革示范区科技创新城正阳街87号
公司办公地址的邮政编码	030032
公司网址	<a href="https://www.hyxc600281.com">https://www.hyxc600281.com</a>
电子信箱	Mishuchu8003@126.com
报告期内变更情况查询索引	不涉及

### 四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》、《中国证券报》
登载半年度报告的网站地址	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司半年度报告备置地点	本公司证券事务部
报告期内变更情况查询索引	不涉及

### 五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	华阳新材	600281	太化股份

### 六、其他有关资料

适用 不适用

## 七、公司主要会计数据和财务指标

## (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期		本报告期比 上年同期增 减(%)
		调整后	调整前	
营业收入	183,857,408.28	166,698,677.36	166,698,677.36	10.29
归属于上市公司股东的净利润	1,838,904.48	-14,094,224.53	-14,093,503.36	不适用
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	1,025,390.15	-3,205,697.40	-3,204,976.23	不适用
经营活动产生的现金流量净额	-15,084,793.04	-30,378,022.25	-30,878,201.15	不适用
	本报告期末	上年度末		本报告期末 比上年度末 增减(%)
		调整后	调整前	
归属于上市公司股东的净资产	483,745,119.41	481,906,214.93	481,906,214.93	0.38
总资产	1,098,138,537.84	911,716,437.72	911,716,437.72	20.45

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期		本报告期比上 年同期增减(%)
		调整后	调整前	
基本每股收益(元/股)	0.0036	-0.0274	-0.0274	不适用
稀释每股收益(元/股)	0.0036	-0.0274	-0.0274	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.0020	-0.0062	-0.0062	不适用
加权平均净资产收益率(%)	0.38	-2.71	-2.71	3.09
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	0.21	-0.62	-0.62	0.83

公司主要会计数据和财务指标的说明

√适用 □不适用

追溯调整或重述的原因说明：

为促进公司转型发展,公司2021年8月收购了太化集团所持生物降解公司的100%股权;2021年9月完成生物降解公司股权变更登记相关事项,自2021年9月起纳入公司合并报表范围。由于太化集团为公司控股股东,公司与生物降解公司在合并前同受太化集团控制且该控制并非暂时性的,因此合并属同一控制下企业合并。

根据《企业会计准则第20号——企业合并》、《企业会计准则第2号——长期股权投资》、《企业会计准则第33号——合并财务报表》的相关规定,在报告期内因同一控制下企业合并增加子公司以及业务,编制合并利润表时应当将该子公司以及业务合并当期期初至报告期期末的合并利润表;编制合并现金流量表时,应当将该子公司以及业务合并当期期初至报告期期末的现金流量纳入合并现金流量表。同时应当对上述报表各比较报表的相关项目进行调整,视同合并后的报告

主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。根据上述规定，公司对 2021 年 1-6 月相关财务报表数据进行追溯调整。

#### 八、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

#### 九、 非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	-24,824.28	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	272,421.12	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	837,394.62	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	271,477.13	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	813,514.33	

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

#### 十、其他

适用 不适用

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

##### （一）报告期内，公司所属行业情况说明

##### 1. 生物降解新材料行业

随着全球技术的发展，白色污染问题日趋严重，因此，各个国家出台了相关政策，减少甚至断绝非可降解塑料的应用。全球范围内，生物降解塑料的发展前景较好。

为实现“美丽中国”的美好愿景，国家发改委、生态环境部发布《关于进一步加强塑料污染治理的意见》（发改环资〔2020〕80号），发改委、生态环境部发布《“十四五”塑料污染治理行动方案的通知》（发改环资〔2021〕1298号）等一系列法规政策，明确提出到2025年，塑料污染治理机制运行更加有效，一次性塑料制品消费量明显减少，替代产品得到推广，塑料废弃物资源化、能源化、利用比例大幅提升，这为公司未来生物可降解塑料业务提供了有利的政策支持。

2022年1月，生态环境部、农业农村部、住房与城乡建设部等部委公布《农业农村污染治理攻坚战行动方案（2021-2025年）》，提出推进全生物可降解地膜有序替代，在不同类型区域建设试验示范基地。同年3月16日，农业农村部、农业生态与资源保护总站印发《2022年地膜科学使用回收试点技术指导意见》，在重点用膜地区，将向各地推广加厚高强度地膜5000万亩、全生物降解地膜500万亩，从源头减量、使用管理和末端回收全过程一体推进，系统解决传统地膜回收难、替代成本高问题。以上标志着可生物降解地膜需求量会逐步增大。

2022年5月7日，山西省发展和改革委员会、山西省生态环境厅《关于印发〈塑料污染治理（2022-2023年度）工作要点〉的通知》（晋发改资环发〔2022〕179号）明确了山西省塑料污染全链条治理2022-2023年度重点工作及任务分工，明确大力推动我省生物降解塑料产业有序发展，引导产业合理布局，2022年度可降解塑料原材料增加产能20万吨。

在我国，可降解塑料行业仍处于普及阶段。近两年来，我国已有万华化学、中石化贵州公司、华鲁恒升、金发科技、长虹高科、瑞丰高材、道恩股份等多家企业进入可降解塑料领域，虽然国内整体生产能力相较于过去已经获得较快提升，但短期内仍然无法满足《关于扎实推进塑料污染治理工作的通知》带来的巨大市场需求，根据预计数据，未来十年将是我国可降解塑料行业发展的黄金十年。

##### 2. 贵金属回收行业情况

由于贵金属资源稀缺，除自然开采外只能通过回收方式获得，而贵金属在现代工业中应用较为广泛，重要程度很高。因此，世界各国均较为重视对贵金属的回收再利用，并颁布了相应法律条款以推动贵金属回收及加工行业发展。国外贵金属催化剂的生产已经有上百年历史，国际知名的贵金属催化剂制造商的产品种类繁多且性能优良，产品具有较强的竞争力，几乎垄断了全球高

端的贵金属催化剂市场。

近年来，随着我国贵金属催化剂企业生产技术的进步以及下游需求的增加，我国贵金属催化剂行业获得快速发展，不断实现贵金属催化剂产品的进口替代。随着化工行业、电子产业发展，各行业对贵金属催化剂的需求量与日俱增，贵金属催化剂回收及加工行业得以快速发展。据新思界产业研究中心发布的《2018-2023 年贵金属催化剂行业市场深度调研及投资前景预测分析报告》，预计 2023 年我国贵金属催化剂行业的需求规模将扩大到 205.60 亿元。

### 3. 充电桩行业情况

充电基础设施是电动汽车用户绿色出行的重要保障，是促进新能源汽车产业发展、推进新型电力系统建设、助力双碳目标实现的重要支撑。“十三五”时期，我国充电基础设施实现了跨越式发展，在充电技术、设施规模、标准体系、产业生态等方面均取得显著成效。国家大力支持充电桩产业发展，预计下半年将有更多企业布局充电桩产业。

#### （二）报告期内，主营业务情况说明：

报告期内，下属子公司生物降解公司主要从事生物降解材料和制品的生产、销售和技术咨询服务等业务。6 万吨/年 PBAT 项目预计三季度具备投料试车条件，2 万吨生物降解材料及改性制品项目预计四季度具备投料试车条件。

报告期内，公司成立太原 2 万吨/年全系列生物降解新材料项目部，主要运营食品接触塑料包装材料及制品。2 万吨/年全系列生物降解新材料项目预计三季度具备投料试车条件。

报告期内，公司成立了销售分公司，致力于生物降解材料 PBAT 及改性料、四氢呋喃、购物袋、背心袋、一次性餐具餐盒、保鲜膜、育苗袋、农用地膜、快递袋、垃圾袋等系列产品的市场开拓和产品销售。

报告期内，下属子公司华盛丰公司主要从事铂、钯、铑等各种催化剂及含贵金属废料的回收、提纯和贵金属加工、贵金属基础化合物及其系列产品的研究、开发、加工、生产、销售等业务。目前建设产能年加工铂钯铑系列催化网 5000Kg，年处置含贵金属废催化剂 1000t，其中：铂催化剂 200t，钯催化剂 800t。

报告期内，下属子公司能源科技公司主要从事配售电和充电桩业务，2018 年 9 月 11 日取得售电业务资质，2020 年 8 月 21 日，申报的增量配电项目取得国家发改委批复，被列入第五批配电试点项目。新能源充电桩项目，在化工和化肥充电站分别配置 15 台和 40 台 120KW 直流充电桩，现已投入运营，目前经营管理良好、收入稳步提升。

## 二、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

**生物降解新材料产业：**一是为深化落实山西省委省政府的决策部署，华阳集团和太化集团将

战略中心转移至新材料产业，大力发展可降解材料产业，公司作为华阳集团和太化集团新材料的上市承载平台，得到很大的支持。二是自公司决定布局生物可降解新材料业务以来，即着手组建团队进行相关产品的技术和市场开发，储备生产、研发、销售各环节的人才，构建上下游的供销网络以形成较强的市场竞争力。三是公司生物降解项目选取的技术路线具有行业先进性，项目装置产能合理，生产线可用于生产多种生物降解树脂，并能根据市场需求灵活调整产品方案，在 PBAT 这一新兴领域有较强的技术竞争力。四是“6 万吨/年 PBAT 项目”和“2 万吨/年生物降解改性材料及塑料制品项目”建设地点位于平定化工园区，园区内水、电、汽配套完善，为项目实施提供了良好的能源资源条件并可有效降低建设投资成本。五是“2 万吨/年全系列生物降解新材料项目”在太原市内综改示范区，该区属于政府重点支持的产业园区，方便吸引高端新材料研发人员和布局生物可降解塑料产品销售网络，为未来公司在该领域内的持续发展奠定了基础。六是禁塑政策在各地不断推行，范围覆盖餐饮、外卖、批发、零售、快递、酒店、农业等各个行业，市场空间进一步打开，与此同时 PBAT 等上游原材料价格逐步下降，可降解塑料制品的价格优势也逐渐显现，可降解塑料替代前景巨大。

**贵金属回收利用产业:**子公司华盛丰公司前身系太原化肥厂铂网分厂，成立于 1966 年，是中国第一张铂网的研制者和生产者，主持过行业标准的制定，具有较深、较多的技术沉淀和行业经验，在行业内具有较高的知名度，拥有大量稳定的客户和较好的口碑。通过不断地技术革新，现已形成集研制、设计、生产、加工、销售、售后服务全流程生产经营体系，与国内硝酸、氢氰酸行业的多数生产企业建立了生产技术和供需合作，带动了全行业的发展和进步。在我国境内从事危废收集、贮存、处置经营活动的单位，须具有危险废物经营许可资质，华盛丰公司已经获得了《危险废物经营许可证》（编号：HW 省 1401210058），是山西省内为数不多的可处理含贵金属废催化剂的企业之一，具有独立加工、提纯含贵金属废催化剂的技术实力，随着技术的不断革新，产品占有率在行业上游的基础上会更具优势。贵金属废催化剂运输审批手续复杂，所以大型化工企业一般就近选择贵金属催化剂回收和加工单位；华盛丰公司主要客户为大型化工企业，集中在山西省附近，在华北地区具有较强的竞争优势。

### 三、经营情况的讨论与分析

报告期内，公司紧紧围绕年初“做好产业布局、做强上市平台、做细内控管理、做优干部队伍、做实党建引领‘五大支撑’”总体思路，攻坚克难，开拓进取，较好的完成了进度目标任务。

今年是 PBAT 项目建成投产的攻坚之年，公司主导产业生物降解新材料项目将竣工投产。平定经开区新材料产业园区 6 万吨/年 PBAT 和山西省综改示范区布局 2 万吨/年全系列生物降解新材料项目预计三季度底具备投料试车条件，平定经开区新材料产业园区 2 万吨/年生物降解材料及改性

制品项目，预计四季度具备投料试车条件。公司成立销售分公司，为生物降解新材料产业子公司配齐配强领导班子，引进专业技术人才，建立年轻化、专业化干部队伍；同时积极开拓市场、谋划销售方案，形成了完整的生产、销售的管理架构。

报告期内，公司主导产业贵金属加工业务稳中有进。华盛丰公司根据生产任务，及时安排生产进度，按时维护保养设备，加强职工技能、安全培训，确保生产稳定运行，上半年完成铂网产量 707.92kg，是去年同期的 125.21%；第一次进行含钯废催化剂的回收，制定了生产方案，逐步总结经验教训，生产出了符合国家标准的海绵钯，含钯废催化剂回收技术指标基本达到了设计要求，上半年累计生产海绵钯产量 35kg，粗钯 46kg。同时，还加强科技研发，与华阳研究院进行战略合作，不断提高技术水平。

报告期内，充电桩项目科学安排施工时序、克服疫情影响、严把工程质量关，现已投入运营，运营进展良好。

报告期内，上市公司治理能力稳步提升。公司调整内设机构，强化规章制度、经济合同、重要决策“三个”法律审核，防范化解法律风险；积极化解历史遗留问题，采取法律途径推进历史基金清算工作，完成文投公司清算工作等；逐步建立起“财务预算、资金管理”两大管控体系，分类分批落实清欠任务，做好资金动态平衡和现金流规划；规范三会运作，严格信息披露，强化投资者关系管理，非公开发行工作获得中国证券监督管理委员会的正式受理。

**报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项**

适用 不适用

#### 四、报告期内主要经营情况

报告期内，公司实现营业收入 18,385.74 万元，较上年同期增长 10.29%；实现利润总额 422.31 万元，较上年同期增加 1,522.46 万元；实现归属于母公司股东的净利润 183.89 万元，较上年同期增加 1,593.31 万元。

##### (一) 主营业务分析

###### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	183,857,408.28	166,698,677.36	10.29
营业成本	159,852,244.27	132,629,537.93	20.53
销售费用	456,700.01	446,421.37	2.30
管理费用	17,596,638.75	18,823,497.77	-6.52
财务费用	5,738,869.84	4,002,763.35	43.37
研发费用			

经营活动产生的现金流量净额	-15,084,793.04	-30,378,022.25	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-21,878,025.34	-621,623.60	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	104,817,226.05	-118,926,915.04	不适用

营业收入变动原因说明：主要是贵金属业务量增加影响。

营业成本变动原因说明：主要是贵金属业务量增加影响。

销售费用变动原因说明：主要是职工薪酬、办公费增加所致。

管理费用变动原因说明：主要是中介机构费、修理费减少所致。

财务费用变动原因说明：主要是银行贷款较上年同期增加，导致利息增加。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是本期经营活动收到税费返还增加所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是可降解塑料项目购入设备款所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是银行贷款增加所致。

## 2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

### (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

报告期内，公司公允价值变动收益 0 万元，较上年同期-1,854.65 万元增加 1,854.65 万元；信用减值损失 760.71 万元，较上年同期-689.46 万元增加 1,450.17 万元，主要是其他应收款坏账准备转回；资产减值损失-405.83 万元，较上年同期增加 405.83 万元，主要是计提存货跌价准备。

### (三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

#### 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	236,733,826.71	21.56	168,888,346.64	18.52	40.17	主要是公司收到太化集团支付的焦化投资股权转让款所致。
应收票据	34,739,943.05	3.16	14,779,341.63	1.62	135.06	主要是公司收到的货款以票据结算，且票据尚未到期解付所致。
应收账款	72,544,843.96	6.61	53,971,535.44	5.92	34.41	主要是贵金属业务货款增加所致。
预付账款	10,211,491.89	0.93	24,086,718.88	2.64	-57.61	主要是本期废催化

						剂业务减少所致。
其他应收款	390,662.53	0.04	138,671,233.68	15.21	-99.72	主要是收到焦化投资股权转让款所致。
长期股权投资			2,043,707.27	0.22	-100.00	主要是被投资单位山西文化旅游产业投资公司注销清算所致。
在建工程	285,884,778.81	26.03	96,453,015.22	10.58	196.40	主要是公司 PBAT 项目及可降解塑料项目的建设投入增加所致。
使用权资产	21,868,302.47	1.99	745,139.13	0.08	2,834.79	主要是公司租赁房屋及建筑物增加所致。
无形资产	22,097,896.53	2.01	606,455.03	0.07	3,543.78	主要是购入土地使用权增加所致。
应付账款	108,793,511.73	9.91	64,845,749.50	7.11	67.77	主要是项目工程款增加所致。
应付职工薪酬	2,446,151.73	0.22	1,801,734.33	0.20	35.77	主要是职工工资已计提期末未支付,工会经费、职工教育经费等增加所致。
租赁负债	16,072,346.10	1.46			100.00	主要是新增租赁房屋、土地及设备所致。
长期应付款	3,700,000.00	0.34	2,700,000.00	0.30	37.04	主要是收到生物降解省技术创新中心专项资金所致。

其他说明

无

## 2. 境外资产情况

适用 不适用

## 3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

## 4. 其他说明

适用 不适用

**(四) 投资状况分析****1. 对外股权投资总体分析**

√适用 □不适用

报告期投资额（万元）	上年同期投资额（元）
5,000	0

本报告期，主要投资和变化如下：

2021年9月，公司出资49.04万元收购生物降解公司100%股权完成后，认缴注册资本15,400万元，生物降解公司注册资本增至15,500万元。

本报告期，公司向生物降解公司实缴5,000万元；截止报告期末，公司已累计实缴13,000万元。

**(1) 重大的股权投资**

□适用 √不适用

**(2) 重大的非股权投资**

□适用 √不适用

**(3) 以公允价值计量的金融资产**

√适用 □不适用

本公司以公允价值计量的资产和负债的期末公允。

项目名称	期末公允价值			合计
	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	
持续的公允价值计量				
（一）其他非流动金融资产			1,155,493.72	1,155,493.72
山西丰海纳米科技有限公司			0.00	0.00
山西焦炭集团国际贸易有限公司			0.00	0.00
山西焦炭集团国内贸易有限公司			0.00	0.00
山西焦煤焦炭国际交易中心股份有限公司			1,155,493.72	1,155,493.72
历山1号基金			0.00	0.00
持续以公允价值计量的资产总额			1,155,493.72	1,155,493.72

**(五) 重大资产和股权出售**

□适用 √不适用

**(六) 主要控股参股公司分析**

□适用 √不适用

**(七) 公司控制的结构化主体情况**

适用 不适用

**五、其他披露事项****(一) 可能面对的风险**

适用 不适用

**1、疫情风险**

新冠疫情的波动与反复，可能会对公司项目建设、产品需求及生产、销售带来一定冲击影响，疫情可能带来的封锁、社交距离限制及出行限制等措施会使用户的流动性降低，造成市场、经营、管理等风险并存。

**2、市场风险**

生物降解产业：一是生物降解塑料袋比一般塑料制品价格高，消费者短期内不能完全接受，需要经过较长时间的引导，方可逐步接受生物可降解塑料制品。二是公司募投项目所生产的 PBAT 产品系化工产业下游，其原材料受上游化工产品影响较大，而下游消费市场又较难短时间接受价格剧烈变动，导致中间生产商的利润空间易被挤占，对行业参与者的积极性造成不利影响。

贵金属回收利用产业：一是国际市场集中度高，欧美厂商占据较大份额，英国庄信万丰、德国巴斯夫等大型跨国公司凭借先进工艺技术在国际市场占领了较大的份额。与此同时，国外大型企业还利用其资金和技术优势，以设立独资或合资企业的形式进入以中国为代表的亚太地区市场，给本土企业带来较大竞争压力。二是我国在铂族金属资源上属于极度匮乏的国家，主要贵金属大部分依赖进口，其价格受全球和下游行业经济周期的影响变化快、波动大，且铂族金属价格昂贵，通常占产品生产成本的 90%以上，所以贵金属价格的波动对企业成本影响较大。

充电桩项目：一是我国电动汽车充电桩行业运营企业的市场集中度较高，市场份额前十的企业几乎占据了整个市场，星充电、特来电、国家电网等龙头企业引领大方向，潜在进入者竞争压力大。二是车辆出厂动力电源的 BMS 对充电电流的限制，导致充电时间增长，成本增加。

**(二) 其他披露事项**

适用 不适用

## 第四节 公司治理

### 一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2022 年第一次临时股东大会	2022-01-28	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)	2022-01-29	审议通过以下议案： 1、《关于为全资子公司向银行贷款提供担保的议案》。
2022 年第二次临时股东大会	2022-03-16	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)	2022-03-17	审议通过以下议案： 1、《关于公司符合非公开发行 A 股股票条件的议案》； 2、《关于公司 2021 年非公开发行 A 股股票方案的议案》； 3、《关于公司 2021 年非公开发行 A 股股票预案的议案》； 4、《关于公司非公开发行 A 股股票募集资金运用的可行性分析报告的议案》； 5、《关于无需编制前次募集资金使用情况报告的说明的议案》； 6、《关于公司非公开发行 A 股股票摊薄即期回报说明及采取填补措施和相关主体承诺的议案》； 7、《关于公司未来三年股东回报规划(2021 年-2023 年)的议案》； 8、《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司 2021 年非公开发行 A 股股票相关事项的议案》； 9、《关于修订募集资金管理制度的议案》。
2021 年年度股东大会	2022-05-12	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)	2022-05-13	审议通过以下议案： 1、《公司 2021 年度董事会工作报告》； 2、《公司 2021 年度监事会工作报告》； 3、《公司 2021 年年度报告及摘要》； 4、《公司 2021 年度独立董事述职报告》； 5、《关于 2021 年度财务决算及 2022 年度财务预算的议案》； 6、《关于公司 2021 年度利润分配预案的议案》； 7、《关于 2021 年度日常关联交易的执行情况及 2022 年度预计日常关联交易的议案》； 8、《关于聘请公司 2022 年度财务报告审计机构和内部控制审计机构的议案》； 9、《关于公司未弥补亏损超过实收股本总额三分之一的议案》；

				10、《关于 2022 年度预计为子公司提供担保额度的议案》； 11、《关于修订公司章程的议案》； 12、《关于修订公司股东大会议事规则的议案》； 13、《关于修订公司董事会议事规则的议案》； 14、《关于修订公司独立董事工作制度的议案》。
2022 年第三次临时股东大会	2022-06-15	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)	2022-06-16	审议通过以下议案： 1、《关于 2021 年度日常关联交易执行情况及 2022 年度日常关联交易计划的议案》。

#### 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

#### 股东大会情况说明

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	变动情形
耿志强	副总经理	聘任

#### 公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

公司于 2022 年 6 月 27 日召开第七届董事会 2022 年第七次会议，审议通过了《关于聘任公司副总经理的议案》，董事会同意聘任耿志强先生为公司副总经理。

#### 三、利润分配或资本公积金转增预案

##### 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数(元)（含税）	0
每 10 股转增数（股）	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
不适用	

#### 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情况及其影响

##### (一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

## 第五节 环境与社会责任

### 一、环境信息情况

#### (一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

适用 不适用

#### (二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

##### 1. 因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

##### 2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

适用 不适用

华盛丰公司防治污染设施主要包括污水处理设施、酸雾净化塔、氮氧化物处理装置、焙烧尾气处理设施等设备，防治污染设施的处置能力与生产规模相匹配，环保设备定期进行运行维护，报告期内，环保设施均正常运行。华盛丰公司严守环保排放红线，聘请第三方机构每月进行环境影响检测，同时上报国家生态环境网络平台。华盛丰公司 2021 年 6 月在太原市生态环境局清徐分局备案《太原华盛丰贵金属材料有限公司突发环境事件应急预案》。

公司在建生物降解公司“6 万吨/年 PBAT 项目、2 万吨/年生物降解改性材料及塑料制品项目”和“2 万吨/年全系列生物降解新材料项目”在设计阶段充分考虑污染防治和生态环境保护，在项目初期部署防治污染设施设备的选型和采购工作，并按《排污许可管理条例》要求正在申领排污许可证。根据《山西省生态环境厅审批环境影响评价文件的建设项目目录（2019 年本）》规定，上述三个在建项目分别属于省级生态环境部门负责审批环境影响评价文件的建设项目、设区市生态环境部门负责审批环境影响评价文件的建设项目、设区市生态环境部门负责审批环境影响评价文件的建设项目，取得环评批复情况：“6 万吨/年 PBAT 项目”已于 2022 年 4 月 29 日获得山西省生态环境厅环境影响评价批复（晋环审批函[2022]164 号），“2 万吨/年生物降解改性材料及塑料制品项目”已于 2022 年 2 月 23 日获得阳泉市生态环境局平定分局环境影响评价批复（阳环平函[2022]19 号），“2 万吨/年全系列生物降解新材料项目”已于 2022 年 3 月 2 日获得山西转型综改示范区行政审批局环境影响评价批复（晋综示行审环评[2022]14 号）。

##### 3. 未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

**(三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明**

适用 不适用

**(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息**

适用 不适用

华盛丰公司设置完善的环境管理机构，负责研究、制定和管理公司内部有关的环保事宜。为全面落实企业安全环保主体责任，华盛丰公司制定了 2022 年生态环境保护工作目标责任书。

生物降解公司和“2 万吨/年全系列生物降解新材料项目”专业从事生物降解新材料产业，根据国家发展和改革委员会《产业结构调整指导目录（2019 年本）》“鼓励类”第十九项轻工第 3 条，项目属于“鼓励类-轻工-生物可降解塑料及其系列产品开发、生产与应用”类别。公司降解材料及其制品是石化制品的有效替代品，在自然状态下最终分解为水和二氧化碳，对于解决“白色污染”具有重要意义，利于生态环境保护。

**(五) 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

华盛丰公司按照“绿色、创新、奉献、发展”的理念实施清洁生产。公司依托科技创新优化工艺技术，对污染源头和过程进行控制，提高三废末端治理水平，实现节能减排，保障环境绩效。

6 万吨/年 PBAT 项目、2 万吨/年全系列生物降解新材料项目设计要求全部设备为一级能效，并采取节水节能措施。

**二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况**

适用 不适用

生物降解公司和“2 万吨/年全系列生物降解新材料项目”可增加就业机会，推进区域经济发展，社会效益显著。项目建设及生产对人员需求较大，相关产业的发展也将间接产生众多的就业岗位，不仅为当地提供大量就业机会，而且通过人才引进和培养可以显著提高区域科技水平、改善投资环境、形成聚集效应和良性循环，带动区域交通运输、电讯、金融、文化教育等产业的发展。

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### (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或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与股改相关的承诺								
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺								
与重大资产重组相关的承诺	其他	太化集团	公司以关停资产相关业务资产增资关联方企业，交易实施完毕后，公司所属关停企业相关资产处置完毕，相关员工也得以转移安置，针对公司关停企业停工费用损失及停产停业损失将补偿至本次交易实施完毕(即“资产交割日”)，在此之前的关停企业停工费用损失及停产停业损失由公司按照相关规范流程申请，由太化集团收到政府补偿后对公司进行补偿，不足部分由太化集团以现金形式足额补偿。	2019年12月18日至实现足额补偿	是	是		
与首次公开发行相关的承诺								
与再融资相关的承诺								
与股权激励相关的承诺								
其他对公司中小股东所作承诺								
其他承诺	其他	太化集团	公司对认购的“中医药泛旅游基金—历山项目1号(简称“历山1号基金”)到期进行清算。太化集团对历山1号基金清算后公司可能形成的损失作出以下补偿承诺：1、太化集团承诺如未来公司持有的历山基金实际清算价值低于公司2021年半年报历山基金列示净值，太化集团将按照此差额进行补偿。2、太化集团将给予公司在维	2021年7月9日至历山1号基金清算完成并实	是	是		

			护出资人权益方面必要支持，如公司通过诉讼等相关方式增厚基金清算价值，记入公司历山基金清算价款，相应核减太化集团补偿金额。 3、太化集团在历山 1 号基金清算完成后，按照补偿口径计算应予补偿金额，一次性支付予公司。	现足额补偿后				
--	--	--	--	--------	--	--	--	--

**二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况**

适用 不适用

**三、违规担保情况**

适用 不适用

**四、半年报审计情况**

□适用 √不适用

**五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况**

□适用 √不适用

**六、破产重整相关事项**

□适用 √不适用

**七、重大诉讼、仲裁事项**

√本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 □本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

**(一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的**

√适用 □不适用

事项概述及类型	查询索引
<p>2002 年 11 月 18 日，太原市立唐工贸有限公司（以下简称“立唐工贸”）与太化股份氯碱分公司（发行人原分支机构，现已注销）签订了《协议书》，约定由立唐工贸建设回转窑生产线，消化利用太化股份氯碱分公司生产时产生的废电石渣。立唐工贸设立山西晋投立唐环保建材有限公司（以下简称“晋投立唐”）。2013 年 4 月 24 日起，根据太原市人民政府下发的《关于对太化集团氯碱厂实施关停的通知》，生产线项目停产。根据（2015）晋民初字第 609 号民事判决书，《协议书》解除，双方始终未就合同纠纷赔偿事项达成一致。</p> <p>立唐工贸和晋投立唐于 2020 年 10 月 19 日向太原市中级人民法院提起民事诉讼，要求太化集团及公司赔偿损失 14275 万元。2021 年 12 月 16 日，晋投立唐递交变更诉讼请求申请书，诉讼请求变更为支付其从 2019 年 8 月 20 日至 2020 年 9 月 30 日的利息损失 343.91 万元。2021 年 12 月 22 日，山西省太原市中级人民法院将该案移交太原市晋源区人民法院审理。该案目前尚无进展。</p>	<p>相关信息请查询上交所指定网址 （<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>）、《中国证券报》、《上海证券报》，公司 2021 年 3 月 1 日披露的临 2021-011 号、2022 年 1 月 1 日披露的临 2022-001 号公告。</p>

**(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况**

□适用 √不适用

**(三) 其他说明**

□适用 √不适用

**八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况**

□适用 √不适用

**九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明**

□适用 √不适用

**十、重大关联交易****(一) 与日常经营相关的关联交易****1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

□适用 √不适用

**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

√适用 □不适用

<p>公司第七届董事会 2022 年第六次会议及 2022 年第三次临时股东大会审议通过并披露了《关于 2021 年度日常关联交易执行情况及 2022 年度预计日常关联交易的议案》。</p> <p>报告期内，公司关联方交易实际发生情况详见财务报告十二、关联方及关联交易 5. 关联交易情况。</p>	<p>相关信息请查询上交所指定网址 (<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>)、《中国证券报》、《上海证券报》，公司 2022 年 4 月 20 日披露的临 2022-013 号、2022 年 5 月 31 日临 2022-027 号公告。</p>
---	--

**3、 临时公告未披露的事项**

□适用 √不适用

**(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易****1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

□适用 √不适用

**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

□适用 √不适用

**3、 临时公告未披露的事项**

□适用 √不适用

**4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况**

□适用 √不适用

**(三) 共同对外投资的重大关联交易****1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

□适用 √不适用

## 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

## 3、临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

## (四) 关联债权债务往来

## 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

□适用 √不适用

## 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

## 3、临时公告未披露的事项

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金		
		期初余额	发生额	期末余额	期初余额	发生额	期末余额
太原化学工业集团有限公司	控股股东				133.69	-24.88	108.81
华阳新材料科技集团有限公司	其他关联人				177.16	-177.16	0.00
合计					310.85	-202.04	108.81
关联债权债务形成原因							
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响		无					

## (五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

√适用 □不适用

## 1. 存款业务

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	每日最高存款限额	存款利率范围	期初余额	本期发生额		期末余额
					本期合计存入金额	本期合计取出金额	
阳泉煤业集团财务有限责任公司	同一最终控股股东	无	0.35%	288,632.04	1,587,362.35	1,875,994.39	0.00
合计	/	/	/	288,632.04	1,587,362.35	1,875,994.39	0.00

## 2. 贷款业务

□适用 √不适用

## 3. 授信业务或其他金融业务

□适用 √不适用

#### 4. 其他说明

适用 不适用

#### (六) 其他重大关联交易

适用 不适用

#### (七) 其他

适用 不适用

### 十一、重大合同及其履行情况

#### 1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

##### (1) 托管情况

适用 不适用

##### (2) 承包情况

适用 不适用

##### (3) 租赁情况

适用 不适用

#### 租赁情况说明

1、报告期内，公司作为承租方租赁关联方华阳集团（山西）纤维新材料有限责任公司设备、房屋；华阳集团智联（山西）新材料科技有限公司房屋及太原化学工业集团有限公司新元分公司土地、新纪分公司土地，共计 6 项，支付关联租赁费用 51.54 万元。详见财务报表附注“十二、关联方及关联交易”第“5. 关联交易情况(3). 关联租赁情况”。

2、报告期内，公司作为承租方租赁非关联方山西臣功新能源科技有限公司厂房、宿舍楼共计 2 项，支付租赁费用 239.91 万元。

## 2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√适用 □不适用

单位：万元币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）																
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	主债务情况	担保物（如有）	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）																0.00
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）																0.00
公司对子公司的担保情况																
报告期内对子公司担保发生额合计																16,590
报告期末对子公司担保余额合计（B）																21,390
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）																
担保总额（A+B）																21,390
担保总额占公司净资产的比例（%）																44.22
其中：																
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）																0.00
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）																4,800
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）																0.00
上述三项担保金额合计（C+D+E）																4,800
未到期担保可能承担连带清偿责任说明																无
担保情况说明																无

**3 其他重大合同**

适用 不适用

**十二、其他重大事项的说明**

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、股份变动情况说明

适用 不适用

##### 3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

##### 4、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

#### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

### 二、股东情况

#### (一) 股东总数：

截至报告期末普通股股东总数(户)	28,765
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

#### (二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数量	比例 (%)	持有有 限售条 件股份 数量	质押、标记或冻结 情况		股东性质
					股份 状态	数量	
太原化学工业集团有限公司	0	223,653,339	43.48	0	质押	91,000,000	国有法人
胡殿君	-400,000	3,600,000	0.70	0	无	0	境内自然人
李宝奇	-410,100	2,760,800	0.54	0	无	0	境内自然人
王顺东	2,620,500	2,620,500	0.51	0	无	0	境内自然人
吕秋白	0	2,354,600	0.46	0	无	0	境内自然人
吴大忠	-39,500	2,246,393	0.44	0	无	0	境内自然人
李少部	34,400	1,556,800	0.30	0	无	0	境内自然人
宫国翔	0	1,459,400	0.28	0	无	0	境内自然人
陈素芳	0	1,432,200	0.28	0	无	0	境内自然人
姜家宇	0	1,407,201	0.27	0	无	0	境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况							

股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
太原化学工业集团有限公司	223,653,339	人民币普通股	223,653,339
胡殿君	3,600,000	人民币普通股	3,600,000
李宝奇	2,760,800	人民币普通股	2,760,800
王顺东	2,620,500	人民币普通股	2,620,500
吕秋白	2,354,600	人民币普通股	2,354,600
吴大忠	2,246,393	人民币普通股	2,246,393
李少部	1,556,800	人民币普通股	1,556,800
宫国翔	1,459,400	人民币普通股	1,459,400
陈素芳	1,432,200	人民币普通股	1,432,200
姜家宇	1,407,201	人民币普通股	1,407,201
前十名股东中回购专户情况说明	不涉及		
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	不涉及		
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中,太化集团与其他股东之间不存在关联关系,也不属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。其他股东之间是否存在关联关系或一致行动人均未知。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不涉及		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第九节 债券相关情况

### 一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

### 二、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、 审计报告

□适用 √不适用

### 二、 财务报表

#### 合并资产负债表

2022年6月30日

编制单位：山西华阳新材料股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七 1	236,733,826.71	168,888,346.64
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	七 4	34,739,943.05	14,779,341.63
应收账款	七 5	72,544,843.96	53,971,535.44
应收款项融资			
预付款项	七 7	10,211,491.89	24,086,718.88
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七 8	390,662.53	138,671,233.68
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七 9	147,594,492.09	147,935,190.77
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	七 13	19,395,764.64	21,072,913.04
流动资产合计		521,611,024.87	569,405,280.08
<b>非流动资产：</b>			
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	七 17		2,043,707.27
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	七 19	1,155,493.72	1,155,493.72
投资性房地产			
固定资产	七 21	94,470,793.36	93,078,488.05
在建工程	七 22	285,884,778.81	96,453,015.22
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	七 25	21,868,302.47	745,139.13
无形资产	七 26	22,097,896.53	606,455.03
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	七 30	79,458,312.05	81,637,998.76
其他非流动资产	七 31	71,591,936.03	66,590,860.46
非流动资产合计		576,527,512.97	342,311,157.64
资产总计		1,098,138,537.84	911,716,437.72
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七 32	198,000,000.00	251,396,680.56
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	七 36	108,793,511.73	64,845,749.50
预收款项	七 37	590,370.65	699,279.78
合同负债	七 38	515,696.80	
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	七 39	2,446,151.73	1,801,734.33
应交税费	七 40	25,613,573.09	25,682,851.52
其他应付款	七 41	82,152,427.87	76,274,365.81
其中：应付利息		481,735.16	
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七 43	18,325,408.16	
其他流动负债	七 44	67,040.58	
流动负债合计		436,504,180.61	420,700,661.50
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	七 45	151,900,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七 47	16,072,346.10	
长期应付款	七 48	3,700,000.00	2,700,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	七 51	4,057,222.21	4,178,333.33
递延所得税负债		2,159,669.51	2,231,227.96
其他非流动负债			
非流动负债合计		177,889,237.82	9,109,561.29

负债合计		614,393,418.43	429,810,222.79
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	七 53	514,402,025.00	514,402,025.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七 55	578,129,026.70	578,129,026.70
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	七 59	54,640,910.00	54,640,910.00
一般风险准备			
未分配利润	七 60	-663,426,842.29	-665,265,746.77
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		483,745,119.41	481,906,214.93
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		483,745,119.41	481,906,214.93
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,098,138,537.84	911,716,437.72

公司负责人：冯志武

主管会计工作负责人：罗卫军

会计机构负责人：甄小玲

### 母公司资产负债表

2022 年 6 月 30 日

编制单位：山西华阳新材料股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		117,165,266.90	90,174,319.06
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		12,899,776.84	
应收账款	十七 1		
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	十七 2	147,262,786.28	272,229,178.22
其中：应收利息			
应收股利			
存货		4,750.00	4,750.00
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		3,750,032.77	186,899.25
流动资产合计		281,082,612.79	362,595,146.53
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			

长期应收款			
长期股权投资	十七 3	250,490,410.65	202,534,117.92
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		1,155,493.72	1,155,493.72
投资性房地产			
固定资产		1,568,031.17	1,469,686.92
在建工程		25,270,928.82	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		21,620,070.91	745,139.13
无形资产		568,498.13	578,961.29
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		80,056,655.41	80,320,177.43
其他非流动资产		66,045,807.61	66,125,835.79
非流动资产合计		446,775,896.42	352,929,412.20
资产总计		727,858,509.21	715,524,558.73
<b>流动负债：</b>			
短期借款		150,000,000.00	150,266,666.67
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		8,280,860.50	511,688.60
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		506,007.50	269,580.60
应交税费		25,325,505.53	25,331,764.07
其他应付款		57,890,789.42	68,955,191.01
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		4,159,827.16	
其他流动负债			
流动负债合计		246,162,990.11	245,334,890.95
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		15,981,138.09	
长期应付款		2,700,000.00	2,700,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		18,681,138.09	2,700,000.00

负债合计		264,844,128.20	248,034,890.95
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		514,402,025.00	514,402,025.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		546,433,494.38	546,433,494.38
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		54,640,910.00	54,640,910.00
未分配利润		-652,462,048.37	-647,986,761.60
所有者权益（或股东权益）合计		463,014,381.01	467,489,667.78
负债和所有者权益（或股东权益）总计		727,858,509.21	715,524,558.73

公司负责人：冯志武 主管会计工作负责人：罗卫军 会计机构负责人：甄小玲

### 合并利润表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业总收入	七 61	183,857,408.28	166,698,677.36
其中：营业收入		183,857,408.28	166,698,677.36
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		184,268,143.66	156,336,719.54
其中：营业成本	七 61	159,852,244.27	132,629,537.93
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	七 62	623,690.79	434,499.12
销售费用	七 63	456,700.01	446,421.37
管理费用	七 64	17,596,638.75	18,823,497.77
研发费用			
财务费用	七 66	5,738,869.84	4,002,763.35
其中：利息费用		6,047,905.86	4,179,715.04
利息收入		321,340.54	186,768.36
加：其他收益	七 67	275,645.90	5,132.34
投资收益（损失以“－”号填列）	七 68	-24,824.28	49,214.50
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-24,824.28	49,214.50

以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	七 70		-18,546,474.86
信用减值损失(损失以“-”号填列)	七 71	7,607,137.46	-6,894,617.57
资产减值损失(损失以“-”号填列)	七 72	-4,058,311.96	
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		3,388,911.74	-15,024,787.77
加:营业外收入	七 74	883,086.88	4,360,000.00
减:营业外支出	七 75	48,917.04	336,693.66
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		4,223,081.58	-11,001,481.43
减:所得税费用	七 76	2,384,177.10	3,092,743.10
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		1,838,904.48	-14,094,224.53
(一)按经营持续性分类			
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		1,838,904.48	-14,094,224.53
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)		1,838,904.48	-14,094,224.53
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			
(一)归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
(1)重新计量设定受益计划变动额			
(2)权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3)其他权益工具投资公允价值变动			
(4)企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
(1)权益法下可转损益的其他综合收益			
(2)其他债权投资公允价值变动			
(3)金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4)其他债权投资信用减值准备			
(5)现金流量套期储备			
(6)外币财务报表折算差额			
(7)其他			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额			
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		1,838,904.48	-14,094,224.53
(二)归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)		0.0036	-0.0274
(二)稀释每股收益(元/股)		0.0036	-0.0274

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:0元,上期被合并方实现的净利润为:721.17元。

公司负责人:冯志武

主管会计工作负责人:罗卫军

会计机构负责人:甄小玲

**母公司利润表**  
2022年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年半年度	2021年半年度
一、营业收入			
减：营业成本			
税金及附加		170,846.72	300.00
销售费用		37,386.48	
管理费用		6,064,427.90	6,349,700.81
研发费用			
财务费用		-117,900.67	-3,435,862.64
其中：利息费用		4,837,391.87	4,179,715.04
利息收入		4,960,859.54	7,618,840.18
加：其他收益		32,545.00	2,376.16
投资收益（损失以“-”号填列）	十七 5	-24,824.28	49,214.50
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-24,824.28	49,214.50
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）			-18,546,474.86
信用减值损失（损失以“-”号填列）		1,054,088.08	-25,861,523.84
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-5,092,951.63	-47,270,546.21
加：营业外收入		882,086.88	
减：营业外支出		900.00	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,211,764.75	-47,270,546.21
减：所得税费用		263,522.02	-6,465,380.96
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,475,286.77	-40,805,165.25
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,475,286.77	-40,805,165.25
（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			
（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		-4,475,286.77	-40,805,165.25
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

公司负责人：冯志武

主管会计工作负责人：罗卫军

会计机构负责人：甄小玲

## 合并现金流量表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年半年度	2021年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		46,645,903.21	20,980,523.97
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		17,826,103.07	5,132.34
收到其他与经营活动有关的现金	七 78	5,379,084.85	6,662,537.79
经营活动现金流入小计		69,851,091.13	27,648,194.10
购买商品、接受劳务支付的现金		49,729,118.51	24,454,136.09
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			
支付给职工及为职工支付的现金		14,740,321.62	12,176,771.11
支付的各项税费		1,974,692.72	5,418,908.19
支付其他与经营活动有关的现金	七 78	18,491,751.32	15,976,400.96
经营活动现金流出小计		84,935,884.17	58,026,216.35
经营活动产生的现金流量净额		-15,084,793.04	-30,378,022.25
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		132,623,847.45	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		132,623,847.45	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		154,501,872.79	621,623.60
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			

投资活动现金流出小计		154,501,872.79	621,623.60
投资活动产生的现金流量净额		-21,878,025.34	-621,623.60
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		165,900,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	七 78		80,000,000.00
筹资活动现金流入小计		165,900,000.00	80,000,000.00
偿还债务支付的现金		53,000,000.00	196,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,082,773.95	2,926,915.04
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		61,082,773.95	198,926,915.04
筹资活动产生的现金流量净额		104,817,226.05	-118,926,915.04
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
		67,854,407.67	-149,926,560.89
加：期初现金及现金等价物余额		168,879,419.04	195,131,225.13
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		236,733,826.71	45,204,664.24

公司负责人：冯志武

主管会计工作负责人：罗卫军

会计机构负责人：甄小玲

### 母公司现金流量表

2022年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年半年度	2021年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			2,376.16
收到其他与经营活动有关的现金		1,204,327.55	253,663.45
经营活动现金流入小计		1,204,327.55	256,039.61
购买商品、接受劳务支付的现金			108,931.57
支付给职工及为职工支付的现金		3,452,405.18	2,937,367.39
支付的各项税费		543,775.01	750,776.60
支付其他与经营活动有关的现金		13,387,632.40	9,413,225.24
经营活动现金流出小计		17,383,812.59	13,210,300.80
经营活动产生的现金流量净额		-16,179,485.04	-12,954,261.19
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		132,623,847.45	
收到其他与投资活动有关的现金		66,060,223.16	
投资活动现金流入小计		198,684,070.61	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		20,379,779.51	124,760.00
投资支付的现金		50,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		78,500,000.00	

投资活动现金流出小计		148,879,779.51	124,760.00
投资活动产生的现金流量净额		49,804,291.10	-124,760.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			80,000,000.00
筹资活动现金流入小计			80,000,000.00
偿还债务支付的现金			196,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,624,930.62	2,926,915.04
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		6,624,930.62	198,926,915.04
筹资活动产生的现金流量净额		-6,624,930.62	-118,926,915.04
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加：期初现金及现金等价物余额		90,165,391.46	148,266,058.97
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		117,165,266.90	16,260,122.74

公司负责人：冯志武

主管会计工作负责人：罗卫军

会计机构负责人：甄小玲

## 合并所有者权益变动表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

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			
	实收资本 (或股本)	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	514,402,025.00				578,129,026.70				54,640,910.00		-665,265,746.77		481,906,214.93		481,906,214.93
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	514,402,025.00				578,129,026.70				54,640,910.00		-665,265,746.77		481,906,214.93		481,906,214.93
三、本期增减变动金额（减少以 “－”号填列）											1,838,904.48		1,838,904.48		1,838,904.48
（一）综合收益总额											1,838,904.48		1,838,904.48		1,838,904.48
（二）所有者投入和减少资本															
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															
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（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. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	514,402,025.00				578,129,026.70			54,640,910.00		-663,426,842.29		483,745,119.41		483,745,119.41

项目	2021 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														
	实收资本(或 股本)	其他权益工 具			资本公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他	小 计		
优 先 股		永 续 债	其 他												
一、上年期末余额	514,402,025.00				577,660,215.01			54,640,910.00		-620,070,212.14		526,632,937.87		526,632,937.87	
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并					1,000,000.00					-470,333.80		529,666.20		529,666.20	
其他															
二、本年期初余额	514,402,025.00				578,660,215.01			54,640,910.00		-620,540,545.94		527,162,604.07		527,162,604.07	
三、本期增减变动金额（减少以 “-”号填列）										-14,094,224.53		-14,094,224.53		-14,094,224.53	
（一）综合收益总额										-14,094,224.53		-14,094,224.53		-14,094,224.53	
（二）所有者投入和减少资本															
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															
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(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. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	514,402,025.00				578,660,215.01			54,640,910.00		-634,634,770.47		513,068,379.54		513,068,379.54

公司负责人：冯志武

主管会计工作负责人：罗卫军

会计机构负责人：甄小玲

## 母公司所有者权益变动表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2022 年半年度										
	实收资本(或股本)	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	514,402,025.00				546,433,494.38				54,640,910.00	-647,986,761.60	467,489,667.78
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	514,402,025.00				546,433,494.38				54,640,910.00	-647,986,761.60	467,489,667.78
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)										-4,475,286.77	-4,475,286.77
(一) 综合收益总额										-4,475,286.77	-4,475,286.77

(二) 所有者投入和减少资本											
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											
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. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	514,402,025.00				546,433,494.38				54,640,910.00	-652,462,048.37	463,014,381.01

项目	2021 年半年度										
	实收资本（或股本）	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	514,402,025.00				546,446,306.80				54,640,910.00	-612,787,702.43	502,701,539.37
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	514,402,025.00				546,446,306.80				54,640,910.00	-612,787,702.43	502,701,539.37
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-40,805,165.25	-40,805,165.25

(一) 综合收益总额											-40,805,165.25	-40,805,165.25
(二) 所有者投入和减少资本												
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												
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. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	514,402,025.00				546,446,306.80					54,640,910.00	-653,592,867.68	461,896,374.12

公司负责人：冯志武

主管会计工作负责人：罗卫军

会计机构负责人：甄小玲

### 三、 公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

##### 1、企业注册地、组织形式和总部地址

公司名称：山西华阳新材料股份有限公司（以下简称：“公司或本公司”）

注册地址：山西转型综合改革示范区科技新城正阳街87号

组织形式：股份有限公司

注册资本：51,440.20万元人民币

统一社会信用代码：911400007136720695

企业法定代表人：冯志武

##### 2、历史沿革

山西华阳新材料股份有限公司（以下简称“本公司或公司”）原名太原化工股份有限公司系经山西省人民政府晋政函（1999）11号文批准，由太原化学工业集团有限公司作为主要发起人，联合山西永兴化工有限公司、太原双凯化工有限公司、太原美能佳化工有限公司、山西省太原市中都物资贸易有限公司以发起方式设立的股份有限公司，于1999年2月26日在山西省工商行政管理局注册登记，股本为25,390.60万元。

经中国证券监督管理委员会证监发行字（2000）第129号文核准，本公司于2000年9月25日公开发行10,500万股人民币普通股，每股面值1元，每股发行价5.50元，并于11月9日在上海证券交易所挂牌上市交易，股票代码：600281，发行后公司股本为35,890.60万元。

2006年度，公司进行了股权分置改革，并以资本公积转增股本，转增后公司注册资本变更为46,657.78万元。2007年6月，公司以未分配利润向全体股东实施每10股送0.5股的利润分配方案，送股后公司股本总额变更为48,990.67万元。2008年5月，公司以未分配利润向全体股东实施每10股送0.5股的利润分配方案，送股后公司股本总额变更为51,440.20万元。

根据2021年5月13日第七届董事会2021年第四次董事会会议、2021年5月31日第二次临时股东大会决议，本公司名称由“太原化工股份有限公司”变更为“山西华阳新材料股份有限公司”，2021年6月2日取得山西省市场监督管理局换发的《营业执照》。

根据2021年9月2日第七届董事会2021年第十二次董事会审议通过了《关于公司变更证券简称的议案》，自2021年9月8日起，公司证券简称由“太化股份”变更为“华阳新材”，股票代码：600281保持不变。

根据2021年10月26日本公司第七届董事会2021年第十五次会议、2021年11月15日第五次临时股东大会决议，本公司注册地址由“山西示范区长治路工西三条2号”变更为“山西转型综合改革示范区科技新城正阳街87号”。

根据2022年5月30日本公司第七届董事会2022年第六次会议审议通过《关于设立分公司的方案》，本公司于2022年6月9日设立山西华阳新材料股份有限公司销售分公司，统一社会信用代码：91149900MA7XP5QEXQ，负责人：耿志强，营业场所：山西转型综合改革示范区唐槐产业园横河西二巷8号。

本公司及各子公司的主要业务为：贵金属产品的加工销售、贵金属贸易、贵金属废料的二次资源回收利用；工业用电的销售、居民用电的销售、电力工程；合成材料制造（不含危险化学品）；合成材料销售，新型膜材料制造，新型膜材料销售，工程塑料及合成树脂制造，工程塑料及合成树脂销售，生物基材料技术研发，生物基材料制造，生物基材料销售，塑料制品销售，基础化学原料制造（不含危险化学品等许可类化学品的制造）等。

本公司的母公司名称：太原化学工业集团有限公司。

本公司的最终控制方：山西省人民政府国有资产监督管理委员会。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第七届董事会2022年第八次董事会会议于2022年08月23日批准。

## 2. 合并财务报表范围

适用 不适用

本公司2022年半年度纳入合并范围的子公司共3户，详见本附注九“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假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。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

适用 不适用

本财务报表以持续经营为基础列报。

## 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：

适用 不适用

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 06 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2022 年 1-6 月的合并及公司经营成果和现金流量。

### 2. 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

### 3. 营业周期

适用 不适用

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

适用 不适用

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

#### (1) 同一控制下企业合并

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。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## （2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业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，合并成本包含购买日购买方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，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。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。购买方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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，

在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，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。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东

权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、21“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、12、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司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。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

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。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。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，按照本附注三、21（2）②权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，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。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## 9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

## 10. 金融工具

适用 不适用

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

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

### （1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征

测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。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，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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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或其他非流动金融资产。

## （2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

## （3）金融负债

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及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；

②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

#### （4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司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。

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）。

#### （5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

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

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的

估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

A. 对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

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。确定组合的依据如下：

组合类型	确定组合的依据
应收票据组合 1	银行承兑汇票
应收票据组合 2	商业承兑汇票

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。确定

组合的依据如下：

项目	确定组合的依据
组合 1	账龄组合

B. 当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

确定组合的依据如下：

组合类型	确定组合的依据
组合 1	应收利息
组合 2	应收股利
组合 3	账龄组合

#### （6）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。

嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具，与主合同构成混合合同。混合合同包含的主合同属于金融工具准则规范的资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从主合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具进行处理：

- ① 嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关；
- ② 与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义；
- ③ 该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

#### （7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，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金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### （8）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以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确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可

行时，使用不可观察输入值。

## 11. 应收票据

### 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

对于应收票据，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

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。确定组合的依据如下：

组合类型	确定组合的依据
应收票据组合 1	银行承兑汇票
应收票据组合 2	商业承兑汇票

## 12. 应收账款

### 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

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。确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据
组合 1	账龄组合

## 13. 应收款项融资

适用 不适用

#### 14. 其他应收款

##### 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

确定组合的依据如下：

组合类型	确定组合的依据
组合 1	应收利息
组合 2	应收股利
组合 3	账龄组合

#### 15. 存货

√适用 □不适用

##### (1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、发出商品、周转材料等。

##### (2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，本公司对原材料采用实际成本核算；完工产品与期末在产品，根据不同产品生产工艺的特点分别采用约当产量法或定额成本法计算产品生产成本；

库存商品按实际成本核算，发出产品的成本采用“加权平均法”计价；

周转材料领用时采用一次转销法摊销。

建造合同按实际成本计量，包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利（亏损）之和的部分作为预收款项列示。

为订立合同而发生的差旅费、投标费等，能够单独区分和可靠计量且合同很可能订立的，在取得合同时计入合同成本；未满足上述条件的，则计入当期损益。

##### (3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个类别存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

#### (4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

### 16. 合同资产

#### (1). 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

#### (2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

### 17. 持有待售资产

适用 不适用

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：（1）某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

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

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定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公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入

当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

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

## 18. 债权投资

### 债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 19. 其他债权投资

### 其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 20. 长期应收款

### 长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 21. 长期股权投资

适用 不适用

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司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。

### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始

投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2）后续计量及损益确认方法

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

#### ①成本法核算的长期股权投资

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

#### ②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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。

对于本公司2019年1月1日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### ③收购少数股权

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

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资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，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧

失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 22. 投资性房地产

不适用

## 23. 固定资产

### (1). 确认条件

适用 不适用

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

### (2). 折旧方法

适用 不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5	2.375-4.750
机器设备	年限平均法	14-18	5	5.278-6.786
运输设备	年限平均法	12	5	7.917
其他	年限平均法	3-13	5	7.308-31.667

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如上表。

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

### **(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法**

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、20“长期资产减值”。

### **(4) 其他说明**

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

### **(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法**

适用 不适用

## **24. 在建工程**

适用 不适用

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。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

## **25. 借款费用**

适用 不适用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始

资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

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

购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 26. 生物资产

适用 不适用

## 27. 油气资产

适用 不适用

## 28. 使用权资产

适用 不适用

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要包括房屋建筑物。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：A. 租赁负债的初始计量金额；B. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；C. 发生的初始直接费用；D. 为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁

资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第 1 号——存货》。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

## 29. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

地块类别	使用期间	备注
工业用地土地使用权	43 年	

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

### (2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

### 30. 长期资产减值

适用 不适用

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### 31. 长期待摊费用

适用 不适用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

## 32. 合同负债

### 合同负债的确认方法

适用 不适用

## 33. 职工薪酬

### (1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

### (2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

### (3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

### 34. 租赁负债

适用 不适用

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：A. 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B. 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；C. 本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；D. 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；E. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

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，但应当资本化的计入相关资产成本。

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

### 35. 预计负债

适用 不适用

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

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

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

### 36. 股份支付

适用 不适用

### 37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

### 38. 收入

#### (1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称商品）的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直至履约进度能够合理确定。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

##### ①销售商品收入

本公司的销售收入主要是贵金属铂、钯回收加工，贵金属二元、三元网加工，以及贵金属贸易业务。

本公司在判断收入的确认和列报时考虑下列迹象：公司承担向客户转让商品的主要责任，在转让商品之前或之后承担了该商品的存货风险，公司有权自主决定所交易商品的价格，企业承担的信用风险。本公司的贵金属铂钯回收加工、贵金属二元、三元网加工、贵金属铂钯铑贸易业务按全额法确认收入，贵金属白银贸易业务按净额法确认收入。按全额法确认收入的业务，本公司

按照合同约定将商品运至约定交货地点，自客户在单据上签收作为控制权转移时点；按净额法确认收入的业务将货物所有权转移、依据与客户双方签章确认销售收发货“货权转移单据”作为控制权转移时点，确认收入。本公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分。

#### ②提供劳务收入

本公司对外提供的劳务，本公司于资产负债表日根据双方确认的工作进度确定收入。

本公司按照已完成劳务的进度确认收入时，对于已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款、合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本公司已收或应收合同价款超过已完成的劳务进度，则将超过部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

### (2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

### 39. 合同成本

适用 不适用

### 40. 政府补助

适用 不适用

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，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。

与资产相关的政府补助，采用净额法，冲减相关资产的账面价值，已确认的政府补助需要退回的，调整资产账面价值。

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

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支

#### 41. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

#### 42. 租赁

##### (1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

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。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

## (2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以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。

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：A. 承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；C. 购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；D. 承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；E. 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

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。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## (3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

### (1) 本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

#### ①使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要包括房屋建筑物。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：A. 租赁负债的初始计量金额；B. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；C. 发生的初始直接费用；D. 为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第 1 号——存货》。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

### ②租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：A. 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B. 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；C. 本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；D. 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；E. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

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，但应当资本化的计入相关资产成本。

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

### ③租赁的变更

当租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围，且增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

### ④短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日租赁期不超过 12 个月,且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁;将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 5 万元的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的,原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债,将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

#### ⑤售后租回交易

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

#### (2) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁,实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁,此外为经营租赁。本公司作为转租出租人时,基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

#### ①融资租赁

在租赁期开始日,本公司对融资租赁确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时,以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。

租赁收款额,是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项,包括:A.承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额,存在租赁激励的,扣除租赁激励相关金额;B.取决于指数或比率的可变租赁付款额;C.购买选择权的行权价格,前提是合理确定承租人将行使该选择权;D.承租人行使终止租赁选择权需支付的款项,前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权;E.由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

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。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### ②经营租赁

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。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的,本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理,与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

## (3) 售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，根据适用的会计准则对资产购买和资产处置进行会计处理；不属于销售的，不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

## 43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

## (1) 终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

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

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注五、17“持有待售资产”相关描述。

## 44. 重要会计政策和会计估计的变更

## (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

## 45. 其他

适用 不适用

## 六、税项

## 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%、9%、6%
消费税		
营业税		
城市维护建设税	应纳流转税额	7%

企业所得税	应纳税所得额	25%
-------	--------	-----

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

## 2. 税收优惠

适用 不适用

## 3. 其他

适用 不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	27,324.47	23,501.58
银行存款	236,706,502.24	168,864,845.06
其他货币资金		
合计	236,733,826.71	168,888,346.64
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明：

无

### 2、交易性金融资产

适用 不适用

### 3、衍生金融资产

适用 不适用

### 4、应收票据

#### (1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	34,739,943.05	14,779,341.63
商业承兑票据		
合计	34,739,943.05	14,779,341.63

#### (2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

## (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	5,406,747.31	
商业承兑票据		
合计	5,406,747.31	

## (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

## (5). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

## (6). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

## (7). 本期实际核销的应收票据情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 5、 应收账款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	75,347,228.88
1 至 2 年	1,072,196.15
2 至 3 年	
3 年以上	
3 至 4 年	500,000.00
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	76,919,425.03

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	500,000.00	0.65	500,000.00	100.00		500,000.00	0.86	500,000.00	100.00	
其中：										
按组合计提坏账准备	76,419,425.03	99.35	3,874,581.07	5.07	72,544,843.96	57,580,592.33	99.14	3,609,056.89	6.27	53,971,535.44
其中：										
账龄组合	76,419,425.03	99.35	3,874,581.07	5.07	72,544,843.96	57,580,592.33	99.14	3,609,056.89	6.27	53,971,535.44
合计	76,919,425.03	/	4,374,581.07	/	72,544,843.96	58,080,592.33	/	4,109,056.89	/	53,971,535.44

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
宁夏灵武宝塔大古储运有限公司	500,000.00	500,000.00	100.00	公司无偿付能力，且自身涉诉案件较多，预计无法收回。
合计	500,000.00	500,000.00	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	75,347,228.88	3,767,361.45	5.00
1 至 2 年	1,072,196.15	107,219.62	10.00
合计	76,419,425.03	3,874,581.07	5.07

按组合计提坏账的确认标准及说明：

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	4,109,056.89	265,524.18				4,374,581.07
合计	4,109,056.89	265,524.18				4,374,581.07

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 55,940,012.51 元，占应收账款期末余额合计数的比例 72.73%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 2,813,407.01 元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
阳煤集团太原化工新材料有限公司	24,057,686.42	1年以内	31.28	1,202,884.32
河南永昌硝基肥有限公司	14,733,807.05	1年以内	19.15	736,690.35
临沂鲁光化工集团有限公司	9,633,084.60	1年以内	12.52	481,654.23
江西省汉氏贵金属有限公司	5,068,033.90	1年以内	6.59	253,401.70
宁夏紫光天化蛋氨酸有限责任公司	2,119,272.96	1年以内	2.76	105,963.65
	328,127.58	1-2年	0.43	32,812.76
合计	55,940,012.51		72.73	2,813,407.01

### (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

### (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**6、 应收款项融资**

□适用 √不适用

**7、 预付款项****(1). 预付款项按账龄列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	10,211,491.89	100.00	24,037,218.88	99.79
1 至 2 年			49,500.00	0.21
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	10,211,491.89	100.00	24,086,718.88	100.00

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：

本报告期内无账龄超过 1 年且金额重大的预付账款。

**(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况**

√适用 □不适用

单位名称	是否为关联方	金额	占预付账款总额的比例 (%)	账龄	未结算原因
温州海升机械有限公司	否	2,213,100.00	21.67	1 年以内	合同执行中
瑞安市光大塑胶机械有限公司	否	2,124,000.00	20.80	1 年以内	合同执行中
南京鼎天机械制造有限公司	否	1,708,800.00	16.73	1 年以内	合同执行中
汕头大洋兴福塑料机械有限公司	否	1,410,000.00	13.81	1 年以内	合同执行中
宁夏恒信德能源有限公司	否	1,235,418.49	12.10	1 年以内	合同执行中
合计		8,691,318.49	85.11		

其他说明

□适用 √不适用

**8、 其他应收款**

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	390,662.53	138,671,233.68
合计	390,662.53	138,671,233.68

其他说明：

适用 不适用

### 应收利息

#### (1). 应收利息分类

适用 不适用

#### (2). 重要逾期利息

适用 不适用

#### (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 应收股利

#### (1). 应收股利

适用 不适用

#### (2). 重要的账龄超过1年的应收股利

适用 不适用

#### (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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)	
2022年1月1日余额	600,000.00			600,000.00
2022年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				

本期计提				
本期转回	600,000.00			600,000.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年6月30日余额	0.00			0.00

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 其他应收款

#### (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	271,927.09
1 至 2 年	100,000.00
2 至 3 年	60,474.00
3 年以上	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	177,103.80
合计	609,504.89

#### (2). 按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	274,514.63	48,000.00
保证金	110,000.00	112,000.00
代垫款		15,204,412.98
往来款	224,990.26	189,577.80
股权处置款		130,608,746.90
合计	609,504.89	146,162,737.68

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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)	
2022年1月1日余额	7,478,986.35		12,517.65	7,491,504.00
2022年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	201,324.71			201,324.71
本期转回	7,473,986.35			7,473,986.35
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年6月30日余额	206,324.71		12,517.65	218,842.36

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

## (4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	7,491,504.00	201,324.71	7,473,986.35			218,842.36
合计	7,491,504.00	201,324.71	7,473,986.35			218,842.36

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

## (5). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

## (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
赵丽娜	备用金	155,000.00	1年以内	25.43	7,750.00
石家庄柏坡正元化肥有限公司	保证金	100,000.00	1-2年	16.41	10,000.00
山西永兴化工有限公司	备用金	48,000.00	2-3年	7.88	14,400.00
阳煤太化焦化投资有限公司	往来款	35,412.46	1年以内	5.81	1,770.62
张珂	备用金	25,000.00	1年以内	4.10	1,250.00
合计	/	363,412.46	/	59.63	35,170.62

## (7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 9、存货

## (1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	39,223,596.09	9,502,136.61	29,721,459.48	42,054,991.26	13,349,570.68	28,705,420.58
在产品	120,990,705.96	19,270,031.76	101,720,674.20	111,053,623.03	25,617,344.98	85,436,278.05
库存商品	21,718,163.99	5,574,431.33	16,143,732.66	25,361,811.97	3,118,682.69	22,243,129.28
周转材料	8,625.75		8,625.75	7,750.49		7,750.49
消耗性生物资产						
合同履约成本						
发出商品	868,912.45	868,912.45		12,411,524.82	868,912.45	11,542,612.37
合计	182,810,004.24	35,215,512.15	147,594,492.09	190,889,701.57	42,954,510.80	147,935,190.77

## (2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	13,349,570.68			3,847,434.07		9,502,136.61
在产品	25,617,344.98			6,347,313.22		19,270,031.76
库存商品	3,118,682.69	2,455,748.64				5,574,431.33
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
发出商品	868,912.45					868,912.45
合计	42,954,510.80	2,455,748.64		10,194,747.29		35,215,512.15

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

## (4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 10、合同资产

## (1). 合同资产情况

□适用 √不适用

## (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

## (3). 本期合同资产计提减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 11、持有待售资产

□适用 √不适用

**12、一年内到期的非流动资产**

□适用 √不适用

**13、其他流动资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
待抵扣进项税	18,352,861.42	20,426,273.27
预缴企业所得税	803,273.92	465,887.04
维修费用	239,629.30	180,752.73
合计	19,395,764.64	21,072,913.04

其他说明：

无

**14、债权投资****(1). 债权投资情况**

□适用 √不适用

**(2). 期末重要的债权投资**

□适用 √不适用

**(3). 减值准备计提情况**

□适用 √不适用

**15、其他债权投资****(1). 其他债权投资情况**

□适用 √不适用

**(2). 期末重要的其他债权投资**

□适用 √不适用

**(3). 减值准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**16、长期应收款****(1) 长期应收款情况**

□适用 √不适用

**(2) 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

**(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款**

□适用 √不适用

**(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**17、长期股权投资**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	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											
小计											
二、联营企业											
山西文化旅游产业投资管理有限公司	2,043,707.27		2,018,882.99	-24,824.28							
小计	2,043,707.27		2,018,882.99	-24,824.28							
合计	2,043,707.27		2,018,882.99	-24,824.28							

其他说明

本期未计提长期股权投资减值准备。

**18、其他权益工具投资****(1). 其他权益工具投资情况**

□适用 √不适用

**(2). 非交易性权益工具投资的情况**

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

**19、其他非流动金融资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,155,493.72	1,155,493.72
其中：权益工具投资	1,155,493.72	1,155,493.72
合计	1,155,493.72	1,155,493.72

其他说明:

1、公司 2016 年 12 月 29 日申购私募基金中医药泛旅游基金—历山项目 1 号（以下简称：历山 1 号基金）”20,202,020.20 份,单位净值 0.99 元,申购金额 2000 万元,占该私募基金的 47.87%。该基金管理人为上海晋燃惠赋投资管理有限公司,基金托管人为中信证券股份有限公司。历山 1 号基金于 2021 年 6 月到期,因由山西高新普惠旅游文化发展有限公司代持的基金标的公司“沁水历山旅游开发有限公司”35.66%股权被冻结,导致清算工作无法正常推进,预计无法收回。

2、公司持有山西丰海纳米科技有限公司 13.18%的股权,因该公司目前处于破产清算阶段,预计无法收回投资。

3、公司持有山西焦炭集团国际贸易有限公司 0.50%的股权、山西焦炭集团国内贸易有限公司 2.64%的股权、山西焦煤焦炭国际交易中心股份有限公司 0.8929%的股权。

**20、投资性房地产**

投资性房地产计量模式

不适用

**21、固定资产**

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	94,430,488.50	93,038,183.19
固定资产清理	40,304.86	40,304.86
合计	94,470,793.36	93,078,488.05

其他说明:

无

## 固定资产

### (1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	64,433,194.90	32,638,039.26	1,581,152.41	3,376,110.34	102,028,496.91
2. 本期增加金额		2,689,892.28	284,840.04	415,048.79	3,389,781.11
(1) 购置		203,280.89	284,840.04	411,266.35	899,387.28
(2) 在建工程转入		2,486,611.39		3,782.44	2,490,393.83
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	64,433,194.90	35,327,931.54	1,865,992.45	3,791,159.13	105,418,278.02
二、累计折旧					
1. 期初余额	3,933,945.90	3,411,504.30	522,368.22	1,122,495.30	8,990,313.72
2. 本期增加金额	763,586.30	868,286.78	84,661.70	280,941.02	1,997,475.80
(1) 计提	763,586.30	868,286.78	84,661.70	280,941.02	1,997,475.80
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	4,697,532.20	4,279,791.08	607,029.92	1,403,436.32	10,987,789.52
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) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	59,735,662.70	31,048,140.46	1,258,962.53	2,387,722.81	94,430,488.50
2. 期初账面价值	60,499,249.00	29,226,534.96	1,058,784.19	2,253,615.04	93,038,183.19

### (2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

### (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

### (4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 固定资产清理

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
其他	40,304.86	40,304.86
合计	40,304.86	40,304.86

其他说明：

无

## 22、在建工程

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	285,884,778.81	96,453,015.22
工程物资		
合计	285,884,778.81	96,453,015.22

其他说明：

无

## 在建工程

## (1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
6万吨PBAT项目	250,334,150.16		250,334,150.16	95,454,133.12		95,454,133.12
2万吨/年生物降解新材料及塑料制品项目	10,279,699.83		10,279,699.83	998,882.10		998,882.10
2万吨生物降解新材料项目	25,270,928.82		25,270,928.82			
合计	285,884,778.81		285,884,778.81	96,453,015.22		96,453,015.22

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金 额	本期其 他减少 金额	期末余额	工程累计 投入占预 算比例 (%)	工程进度	利息资本化累 计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
6 万吨 PBAT 项目	406,210,000.00	95,454,133.12	154,880,017.04			250,334,150.16	61.63	61.63	3,118,793.69	2,792,078.39		自有资金 金融机构贷款
2 万吨/年生物降解新材料 及塑料制品项目	76,710,000.00	998,882.10	9,280,817.73			10,279,699.83	13.40	13.40				自有资金 金融机构贷款
2 万吨/年全系列生物降解 新材料项目	84,190,000.00		25,270,928.82			25,270,928.82	30.02	30.02				自有资金 金融机构贷款
合计	567,110,000.00	96,453,015.22	189,431,763.59			285,884,778.81	/	/	3,118,793.69	2,792,078.39	/	/

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 工程物资

□适用 √不适用

## 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

其他说明

□适用 √不适用

## 24、油气资产

□适用 √不适用

## 25、使用权资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	房屋及建筑物	合计
一、账面原值			
1. 期初余额		1,279,892.93	1,279,892.93
2. 本期增加金额	279,260.50	22,106,133.22	22,385,393.72
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	279,260.50	23,386,026.15	23,665,286.65
二、累计折旧			
1. 期初余额		534,753.80	534,753.80
2. 本期增加金额	31,028.94	1,231,201.44	1,262,230.38
(1) 计提	31,028.94	1,231,201.44	1,262,230.38
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	31,028.94	1,765,955.24	1,796,984.18
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	248,231.56	21,620,070.91	21,868,302.47
2. 期初账面价值		745,139.13	745,139.13

其他说明：

## 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建设物	103,434.57	园区全部建设完工统一办理

## 26、无形资产

## (1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	财务软件	其他	合计
<b>一、账面原值</b>						
1. 期初余额	899,831.37			160,323.35		1,060,154.72
2. 本期增加金额	21,256,530.77			176,991.16	122,962.26	21,556,484.19
(1) 购置	21,256,530.77			176,991.16	122,962.26	21,556,484.19
(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	22,156,362.14			337,314.51	122,962.26	22,616,638.91
<b>二、累计摊销</b>						
1. 期初余额	320,870.08			132,829.61		453,699.69
2. 本期增加金额	52,469.78			12,572.91		65,042.69
(1) 计提	52,469.78			12,572.91		65,042.69
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	373,339.86			145,402.52		518,742.38
<b>三、减值准备</b>						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额						
<b>四、账面价值</b>						
1. 期末账面价值	21,783,022.28			191,911.99	122,962.26	22,097,896.53
2. 期初账面价值	578,961.29			27,493.74		606,455.03

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 0%

**(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**27、开发支出**

适用 不适用

**28、商誉**

**(1). 商誉账面原值**

适用 不适用

**(2). 商誉减值准备**

适用 不适用

## (3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

□适用 √不适用

## (4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例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，如适用）及商誉减值损失的确认方法

□适用 √不适用

## (5). 商誉减值测试的影响

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 29、长期待摊费用

□适用 √不适用

## 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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	35,215,512.15	8,803,878.04	42,954,510.80	10,738,627.70
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损	273,967,090.39	68,491,772.60	267,218,590.01	66,804,647.51
信用减值准备	4,593,423.43	1,148,355.86	12,200,560.89	3,050,140.22
与资产相关的政府补助	4,057,222.21	1,014,305.55	4,178,333.33	1,044,583.33
合计	317,833,248.18	79,458,312.05	326,551,995.03	81,637,998.76

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
非同一控制企业合并资产评估增值				
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
固定资产折旧	8,638,678.04	2,159,669.51	8,924,911.82	2,231,227.96
合计	8,638,678.04	2,159,669.51	8,924,911.82	2,231,227.96

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

## (4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	33,520,609.19	33,520,609.19
可抵扣亏损	5,113,719.54	
合计	38,634,328.73	33,520,609.19

## (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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年	5,113,719.54		
合计	5,113,719.54		/

其他说明：

□适用 √不适用

## 31、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
政府关停厂区资产	66,045,807.61		66,045,807.61	66,125,835.79		66,125,835.79
预付契税印花税等				465,024.67		465,024.67
充电桩构筑物	5,546,128.42		5,546,128.42			
合计	71,591,936.03		71,591,936.03	66,590,860.46		66,590,860.46

其他说明：

1. 政府关停厂区资产本期减少额为供电设施计提的折旧费用。
2. 待资产处置并取得资产损失政府补偿后，再结算因此产生的损益。

## 32、短期借款

## (1). 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	198,000,000.00	251,396,680.56
信用借款		
合计	198,000,000.00	251,396,680.56

短期借款分类的说明：

无

## (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 33、交易性金融负债

适用 不适用

## 34、衍生金融负债

适用 不适用

## 35、应付票据

适用 不适用

## 36、应付账款

## (1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
材料款	6,258,246.13	29,456,769.14
设备款	8,818,691.75	2,043,266.83
工程款	92,064,537.87	32,425,420.91
其他	1,652,035.98	920,292.62
合计	108,793,511.73	64,845,749.50

## (2). 账龄超过1年的重要应付账款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
山西宏厦建筑工程第三有限公司	2,705,613.36	工程尾款
合计	2,705,613.36	/

其他说明:

适用 不适用

## 37、预收款项

## (1). 预收账款项列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款		77,904.00
电费	590,370.65	621,375.78
合计	590,370.65	699,279.78

## (2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 38、合同负债

## (1). 合同负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	515,696.80	
合计	515,696.80	

## (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 39、应付职工薪酬

## (1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,762,117.86	13,834,693.29	13,263,826.84	2,332,984.31
二、离职后福利-设定提存计划	39,616.47	1,722,405.28	1,648,854.33	113,167.42
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,801,734.33	15,557,098.57	14,912,681.17	2,446,151.73

## (2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	804,198.24	10,536,447.90	10,261,764.15	1,078,881.99
二、职工福利费	28,930.00	860,097.24	782,708.62	106,318.62
三、社会保险费		832,302.63	811,179.41	21,123.22
其中：医疗保险费		740,977.03	723,409.00	17,568.03
工伤保险费		91,325.60	87,770.41	3,555.19
生育保险费				
四、住房公积金	5,357.00	1,114,590.50	1,062,991.00	56,956.50
五、工会经费和职工教育经费	923,632.62	491,255.02	345,183.66	1,069,703.98
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	1,762,117.86	13,834,693.29	13,263,826.84	2,332,984.31

## (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		1,654,132.26	1,580,240.12	73,892.14
2、失业保险费	39,616.47	68,273.02	68,614.21	39,275.28
3、企业年金缴费				
合计	39,616.47	1,722,405.28	1,648,854.33	113,167.42

其他说明：

□适用 √不适用

## 40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税		3,177.25
消费税		
营业税		
企业所得税	277,084.50	
个人所得税	12,174.76	29,738.60
城市维护建设税	5,236,836.40	5,236,836.40
土地使用税	467,429.87	490,753.09
房产税	3,179,207.46	3,449,826.88
教育费附加	6,127,799.26	6,127,799.26
地方教育附加	233,271.88	233,271.88
价格调控基金	5,150,852.21	5,150,852.21
河道工程维护管理费	3,340,214.06	3,340,214.06
印花税	1,588,702.69	1,620,381.89
合计	25,613,573.09	25,682,851.52

其他说明：

无

## 41、其他应付款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息	481,735.16	
应付股利		
其他应付款	81,670,692.71	76,274,365.81
合计	82,152,427.87	76,274,365.81

其他说明：

无

## 应付利息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	178,356.16	
企业债券利息		
短期借款应付利息	303,379.00	
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	481,735.16	

重要的已逾期未支付的利息情况：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 应付股利

适用 不适用

#### 其他应付款

##### (1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
借款及利息		2,016,107.27
往来款	78,670,791.47	72,183,723.06
质保金及押金	1,353,321.00	1,052,916.00
其他	1,646,580.24	1,021,619.48
合计	81,670,692.71	76,274,365.81

##### (2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
太原市水资源管理委员会	11,082,307.96	资金紧张
太原市节水办	10,341,717.40	资金紧张
山西省信托投资公司	5,914,140.00	资金紧张
山西省原平市化工有限责任公司	5,785,442.25	资金紧张
合计	33,123,607.61	/

其他说明：

适用 不适用

#### 42、持有待售负债

适用 不适用

#### 43、1 年内到期的非流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

1 年内到期的长期借款	14,000,000.00	
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
1 年内到期的租赁负债	4,325,408.16	
合计	18,325,408.16	

其他说明：

无

#### 44、其他流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税	67,040.58	
合计	67,040.58	

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 45、长期借款

##### (1). 长期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	165,900,000.00	
信用借款		
减：一年内到期的长期借款	14,000,000.00	
合计	151,900,000.00	

长期借款分类的说明：

无

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

#### 46、应付债券

##### (1). 应付债券

适用 不适用

##### (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）

适用 不适用

## (3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

## (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

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 47、租赁负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	24,481,067.67	
未确认融资费用	-4,083,313.41	
一年内到期的租赁负债	-4,325,408.16	
合计	16,072,346.10	

其他说明：

无

## 48、长期应付款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款		
专项应付款	3,700,000.00	2,700,000.00
合计	3,700,000.00	2,700,000.00

其他说明：

无

## 长期应付款

适用 不适用

## 专项应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因

原料气栲胶脱硫酸项目	1,500,000.00			1,500,000.00	注 1:
废水综合利用环保项目	1,200,000.00			1,200,000.00	注 2:
生物材料省技术创新中心项目		1,000,000.00		1,000,000.00	注 3:
合计	2,700,000.00	1,000,000.00		3,700,000.00	/

其他说明:

注 1: 原料气栲胶脱硫酸项目 150.00 万元。根据晋经贸投资字【2002】608 号文件, 山西省信托有限责任公司受托支付 400.00 万元原料气栲胶脱硫酸项目改造资金, 并约定无息分三期偿还。

注 2: 废水综合利用环保项目 120.00 万元。根据太原市环保局、财政局《关于下达二〇〇五年第七批市环境保护专项资金计划的通知》(并环发【2005】125 号、并财城【2005】153 号), 公司收到环境保护专项资金 120.00 万元。

注 3: 生物降解省技术创新中心项目 100.00 万元。根据山西省科学技术厅《关于下达 2021 年度山西省创新平台基地建设专项(山西省技术创新中心)资金的通知》(晋科发【2022】13 号), 公司收到生物降解省技术创新中心专项资金 100.00 万元。

#### 49、长期应付职工薪酬

适用 不适用

#### 50、预计负债

适用 不适用

#### 51、递延收益

递延收益情况

适用 不适用

单位: 元 币种人民币

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	4,178,333.33		121,111.12	4,057,222.21	与资产相关的政府补助
合计	4,178,333.33		121,111.12	4,057,222.21	/

涉及政府补助的项目:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

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	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
1000t/a 煤化工废催化剂处置及 5000kg/a 铂铈钨系列催化剂加工项目	4,178,333.33			121,111.12		4,057,222.21	与资产相关
合计	4,178,333.33			121,111.12		4,057,222.21	

其他说明:

适用 不适用

## 52、其他非流动负债

适用 不适用

## 53、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	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	514,402,025.00						514,402,025.00

其他说明：

无

## 54、其他权益工具

### (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

### (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

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：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 55、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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）	468,259,832.37			468,259,832.37
其他资本公积	109,869,194.33			109,869,194.33
合计	578,129,026.70			578,129,026.70

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

## 56、库存股

适用 不适用

## 57、其他综合收益

适用 不适用

## 58、专项储备

适用 不适用

**59、 盈余公积**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	54,640,910.00			54,640,910.00
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	54,640,910.00			54,640,910.00

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

**60、 未分配利润**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	-665,265,746.77	-620,070,212.14
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-470,333.80
调整后期初未分配利润	-665,265,746.77	-620,540,545.94
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,838,904.48	-44,725,200.83
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-663,426,842.29	-665,265,746.77

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 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 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 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

**61、 营业收入和营业成本****(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	171,542,026.41	151,681,485.00	161,732,623.34	131,177,846.65
其他业务	12,315,381.87	8,170,759.27	4,966,054.02	1,451,691.28
合计	183,857,408.28	159,852,244.27	166,698,677.36	132,629,537.93

**(2). 合同产生的收入的情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	合计
按经营地区分类	
华东	50,925,181.32
华北	73,839,972.80
华中	30,651,626.15
西北	21,844,089.70
西南	6,596,538.31
按商品转让的时间分类	
在某一时刻确认收入	183,857,408.28
合计	183,857,408.28

合同产生的收入说明：

无

### (3). 履约义务的说明

适用 不适用

本公司收入确认政策详见附注五、38。本公司根据合同的约定，作为主要责任人按照客户需求的品类、标准及时履行供货义务。本公司将商品交于客户时完成履约义务，客户取得相关商品的控制权。

不同客户和产品的付款条件有所不同，本公司部分销售以预收款的方式进行，其余销售则授予一定期限的信用期。

### (4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

其他说明：

无

## 62、税金及附加

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	32,096.83	33,588.63
教育费附加	13,755.79	14,395.12
资源税		
房产税	288,897.22	270,619.42
土地使用税	125,299.43	23,323.22
车船使用税	2,070.00	2,460.00
印花税	152,087.20	80,317.00
地方教育附加	9,170.52	9,596.76
环境保护税	313.80	198.97
合计	623,690.79	434,499.12

其他说明：

无

**63、销售费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	310,786.90	276,683.17
办公费	12,500.10	1,116.75
业务招待费	29,213.00	27,268.00
差旅费	80,751.96	78,290.04
运输费		57,222.71
其他	20,003.38	5,840.70
广告宣传费	1,421.22	
保险费	2,023.45	
合计	456,700.01	446,421.37

其他说明：

无

**64、管理费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,769,670.98	9,685,444.65
聘请中介机构费	1,287,373.81	2,900,998.93
折旧及摊销	1,258,258.76	338,354.09
办公费	287,028.29	133,230.05
保险费		22,232.26
修理费	197,178.17	1,099,045.56
业务招待费	202,837.02	80,487.67
水电费	241,156.72	224,928.00
差旅费	11,301.77	32,216.71
车辆使用费	238,942.09	66,720.61
租赁费、物业费	244,283.02	247,706.42
诉讼费		277,574.16
劳务费	1,088,022.97	
党建工作经费	93,121.44	
其他	1,677,463.71	3,714,558.66
合计	17,596,638.75	18,823,497.77

其他说明：

无

**65、研发费用**

□适用 √不适用

**66、财务费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	6,047,905.86	4,179,715.04
减：利息收入	321,340.54	186,768.36
承兑汇票贴息		
手续费	12,304.52	9,816.67
合计	5,738,869.84	4,002,763.35

其他说明：

无

**67、其他收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	272,421.12	
个税手续费返还	3,224.78	5,132.34
合计	275,645.90	5,132.34

其他说明：

计入其他收益的政府补助：

补助项目	2022年1-6月	2021年1-6月
关停资产处置损失补偿款		
1000t/a煤化工废催化剂处置及5000kg/a铂铈钨系列催化剂加工项目	121,111.12	
稳岗补贴	151,310.00	
合计	272,421.12	

**68、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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		49,214.50
处置长期股权投资产生的投资收益	-24,824.28	
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	-24,824.28	49,214.50

其他说明：

无

**69、净敞口套期收益**

□适用 √不适用

**70、公允价值变动收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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		
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
其他非流动金融资产		-18,546,474.86
合计		-18,546,474.86

其他说明：

无

**71、信用减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	-265,524.18	-4,542,950.28
其他应收款坏账损失	7,272,661.64	-2,351,667.29
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
应收股利信用减值损失	600,000.00	
合计	7,607,137.46	-6,894,617.57

其他说明：

无

**72、资产减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-4,058,311.96	
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		

十二、其他		
合计	-4,058,311.96	

其他说明：

无

### 73、资产处置收益

适用 不适用

### 74、营业外收入

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助		4,360,000.00	
无需支付的款项	882,086.88		882,086.88
其他	1,000.00		1,000.00
合计	883,086.88	4,360,000.00	883,086.88

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
1000t/a 煤化工废催化剂处置 5000kg/a 铂铈钨系列催化剂加工项目		4,360,000.00	与资产相关
合计		4,360,000.00	

其他说明：

适用 不适用

### 75、营业外支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			

赔偿金、滞纳金、违约金	917.04	331,693.66	917.04
其他	48,000.00	5,000.00	48,000.00
合计	48,917.04	336,693.66	48,917.04

其他说明：

无

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	276,048.84	4,816,397.50
递延所得税费用	2,108,128.26	-1,723,654.40
合计	2,384,177.10	3,092,743.10

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	4,223,081.58
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,055,770.40
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-1,035.66
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	51,012.47
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,278,429.89
所得税费用	2,384,177.10

其他说明：

适用 不适用

## 77、其他综合收益

适用 不适用

## 78、现金流量表项目

### (1). 收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到的政府补助及其他	1,000,000.00	4,360,000.00
收到利息收入	321,340.54	186,768.36
资金往来及其他	714,964.31	2,085,665.08
收回保证金、备用金	3,342,780.00	30,104.35
合计	5,379,084.85	6,662,537.79

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

## (2). 支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	4,448,954.86	2,314,823.21
手续费	13,104.52	9,816.67
资金往来及其他	11,017,611.94	13,651,761.08
支付保证金	3,012,080.00	
合计	18,491,751.32	15,976,400.96

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

## (3). 收到的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

## (4). 支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

## (5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
取得非金融机构借款		80,000,000.00
合计		80,000,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

## (6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

## 79、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	1,838,904.48	-14,094,224.53
加：资产减值准备	4,058,311.96	
信用减值损失	-7,607,137.46	6,894,617.57
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,077,503.98	1,714,914.89
使用权资产摊销	707,765.64	
无形资产摊销	65,042.69	11,436.60
长期待摊费用摊销		
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）		

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）		18,546,474.86
财务费用（收益以“-”号填列）	6,047,905.86	4,179,715.04
投资损失（收益以“-”号填列）	24,824.28	-49,214.50
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	2,179,686.71	-1,723,654.40
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-71,558.45	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-3,717,613.28	47,695,739.84
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,085,951.24	-136,580,295.70
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-19,602,478.21	43,026,468.08
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-15,084,793.04	-30,378,022.25
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	236,733,826.71	45,204,664.24
减：现金的期初余额	168,879,419.04	195,131,225.13
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	67,854,407.67	-149,926,560.89

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	236,733,826.71	168,879,419.04
其中：库存现金	27,324.47	23,501.58
可随时用于支付的银行存款	236,706,502.24	168,855,917.46
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	236,733,826.71	168,879,419.04
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

□适用 √不适用

**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：

适用 不适用

**81、所有权或使用权受到限制的资产**

适用 不适用

**82、外币货币性项目****(1). 外币货币性项目**

适用 不适用

**(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**

适用 不适用

**84、政府补助****1. 政府补助基本情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
1000t/a 煤化工废催化剂处置及 5000kg/a 铂铈钨系列催化剂加工项目	121,111.12	与资产相关	121,111.12
稳岗补贴	151,310.00	与收益相关	151,310.00
合计	272,421.12		272,421.12

**2. 政府补助退回情况**

适用 不适用

其他说明

无

**85、其他**

适用 不适用

**八、合并范围的变更****1、非同一控制下企业合并**

适用 不适用

**2、同一控制下企业合并**

适用 不适用

**3、反向购买**

适用 不适用

#### 4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 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：

适用 不适用

#### 6、 其他

适用 不适用

## 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

√适用 □不适用

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	
太原华盛丰贵金属材料有限公司	清徐县	清徐县	贵金属系列催化剂、催化网及稀土高磁性材料的回收、利用、加工、销售	100.00		投资设立
太原太化能源科技有限公司	晋源区	晋源区	售电业务及相关配套服务	100.00		投资设立
山西华阳生物降解新材料有限责任公司	平定县	平定县	生物基材料制造、销售；生物基材料技术研发、服务等	100.00		同一控制企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

## (2). 重要的非全资子公司

□适用 √不适用

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

□适用 √不适用

## (4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

□适用 √不适用

## (5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**适用 不适用**3、 在合营企业或联营企业中的权益**适用 不适用**4、 重要的共同经营**适用 不适用**5、 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用**6、 其他**适用 不适用**十、 与金融工具相关的风险**适用 不适用

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应收票据、应收利息、应收股利、其他应收款、其他流动资产、可供出售金融资产、应付账款、应付票据、应付股利、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

**1、 风险管理目标和政策**

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，指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，涵盖了信用风险、流动性风险和市场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方的风险。

**(1) 信用风险**

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于声誉良好并拥有较高信用评级的金融机构，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 72.73%（2021 年：91.43%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 59.63%（2021 年：99.87%）。

## （2）流动性风险

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

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。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金、银行借款及其他借款来筹措营运资金。2022 年 06 月 30 日，本公司尚未使用的银行借款额度为人民币 21,210.00 万元（2021 年 12 月 31 日：人民币 7,900.00 万元）。

期末本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项目	期末数				
	六个月以内	六个月至一年以内	一年至五年以内	五年以上	合计
金融负债：					
短期借款		19,800.00			19,800.00
应付账款	10,225.67	259.92	342.59	51.17	10,879.35
其他应付款	2,366.45	120.63	205.46	5,522.70	8,215.24
租赁负债	1,990.76				1,990.76

项目	期末数				
	六个月以内	六个月至一年以内	一年至五年以内	五年以上	合计
一年内到期租赁负债	457.34				457.34
一年内到期的长期借款	1,400.00				1,400.00
长期借款	15,190.00				15,190.00
财务担保					
金融负债和或有负债合计	31,630.22	20,180.55	548.05	5,573.87	57,932.69

期初本公司持有的金融资产、金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项目	期初数				
	六个月以内	六个月至一年以内	一年至五年以内	五年以上	合计
金融负债：					
短期借款	25,139.67				25,139.67
应付账款	5,930.99	7.58	494.84	51.17	6,484.58
其他应付款	422.83	369.05	454.65	6,380.90	7,627.43
租赁负债					
一年内到期的长期借款					
长期借款					
财务担保					
金融负债和或有负债合计	31,493.49	376.63	949.49	6,432.07	39,251.68

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

已签订的担保合同最大担保金额并不代表即将支付的金额。

### （3）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，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

#### 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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具。

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款等长期带息债务。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，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

对于资产负债表日持有的、使本公司面临公允价值利率风险的金融工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动，按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。对于资产负债表日持有的、使本公司面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

## 2、资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。2022 年 06 月 30 日，本公司的资产负债率为 55.95%（2021 年 12 月 31 日为 47.14%）。

## 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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
<b>一、持续的公允价值计量</b>			1,155,493.72	1,155,493.72
(一) 交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资				
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				

(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
(七) 其他非流动金融资产			1,155,493.72	1,155,493.72
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>			1,155,493.72	1,155,493.72
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
(一) 持有待售资产				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>				

## 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

适用 不适用

## 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

适用 不适用

## 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

适用 不适用

公司 2016 年 12 月 29 日申购私募基金“历山 1 号基金”20,202,020.20 份，单位净值 0.99 元，申购金额 2000 万元，占该私募基金的 47.87%。“历山 1 号基金”基金期限 4 年至 2020 年 6 月 30 日到期，经基金投资人一致同意展期 1 年至 2021 年 6 月 30 日。“历山 1 号基金”现处于清算退出阶段，由于历山 1 号基金投资标的，即由山西高新普惠旅游文化发展有限公司代持的沁水历山旅游开发有限公司 35.66%股权被冻结，无法按期进行清算退出；沁水历山旅游开发有限公司自 2020 年疫情开始，始终处于停业状态，经营许可权存在不确定性。评估的目的是基金到期清算退出，结合基金的经营投资情况及投资标的沁水历山旅游开发有限公司的经营历史财务数据和未来清算收益进行预测，因此本次评估选择收益法进行评估，以零元作为公允价值的合理估计进行计量。

山西丰海纳米科技有限公司被山西省稷山县人民法院指定山西方立律师事务所担任清算管理人，结合公司的债权债务及清算情况对未来收益进行预测，因此本次评估选择收益法进行评估，以零元作为公允价值的合理估计进行计量。

山西焦炭集团国际贸易有限公司、山西焦炭集团国内贸易有限公司、山西焦煤焦炭国际交易中心股份有限公司是从事焦炭贸易的非上市企业。资产基础法从企业购建角度反映企业的价值，为经济行为实现后企业的经营管理及考核提供了依据，因此本次评估选择资产基础法进行评估。被评估企业有历史财务数据，可作为收益法预测的依据，结合企业业务规划对未来收益进行预测，因此本次评估可以选择收益法进行评估。综上所述，本次评估确认采用资产基础法和收益法进行评估。

**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**

适用 不适用

**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**

适用 不适用

**7、本期内发生的估值技术变更及变更原因**

适用 不适用

**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**

适用 不适用

**9、其他**

适用 不适用

**十二、关联方及关联交易**

**1、本企业的母公司情况**

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

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(%)
太原化学工业集团有限公司	太原市义井街20号	化工产品	100,526.00	43.48	43.48

本企业的母公司情况的说明

报告期内，母公司注册资本（股本）无变化。

本企业最终控制方是山西省人民政府国有资产监督管理委员会。

其他说明：

无

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

本公司所属的子公司详见附注九、1“在子公司中的权益”。

## 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

适用 不适用

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、3“在合营安排或联营企业中的权益”。

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

适用 不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
山西文化旅游产业投资管理有限公司	其他关联方

其他说明

适用 不适用

## 4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
太原化学工业集团有限公司硫酸厂	同一母公司
太原化学工业集团有限公司焦化厂	同一母公司
太化文化产业发展有限公司	同一母公司
太原化学工业集团物业管理有限公司	同一母公司
山西三维瑞德焦化有限公司	同一母公司
山西华旭物流有限公司	同一母公司
太原华贵金属有限公司	同一母公司
太原市大森园林绿化工程有限公司	同一母公司
太原化学工业集团房地产开发有限公司	同一母公司
太原化学工业集团工程建设有限公司	同一母公司
蓝星化工有限责任公司	同一母公司
山西三维丰海化工有限公司新绛分公司	同一母公司
太原化学工业集团有限公司职工大学	同一母公司
太原化学工业集团有限公司职工医院	同一母公司
阳煤太化焦化投资有限公司	同一母公司
太原化学工业集团善居置业有限公司	同一母公司
山西太恒达置业有限公司	母公司的联营企业
太原绿地太化房地产开发有限公司	母公司的联营企业
山西亚美商砼有限公司	同一最终控股股东
山西阳煤丰喜化工有限责任公司	同一最终控股股东
阳煤集团太原化工新材料有限公司	同一最终控股股东
山西阳煤氯碱化工有限责任公司	同一最终控股股东
山西宏厦建筑工程第三有限公司	同一最终控股股东

阳泉煤业集团财务有限责任公司	同一最终控股股东
阳泉煤业（集团）有限责任公司化工产业管理局	同一最终控股股东
华阳新材料科技集团有限公司	同一最终控股股东
山西阳煤化工工程有限公司	同一最终控股股东
阳泉煤业（集团）有限责任公司太原漾泉大酒店	同一最终控股股东
阳泉煤业集团物资经销有限责任公司营销中心	同一最终控股股东
华阳集团智联（山西）新材料科技有限公司	同一最终控股股东
华阳集团碳基合成材料研究中心	同一最终控股股东
华阳集团（山西）纤维新材料有限责任公司	同一最终控股股东
山西华阳私募股权投资基金管理公司	同一最终控股股东
阳煤集团纳谷气凝胶科创城研发中心	同一最终控股股东
阳泉宾馆有限责任公司	同一最终控股股东
山西阳煤联创信息技术有限公司	同一最终控股股东
山西省勘察设计研究院有限公司	同一最终控股股东
山西华夏建设工程咨询有限公司	同一最终控股股东
山西兴新安全生产技术服务有限公司	同一最终控股股东
石家庄柏坡正元化肥有限公司	同一最终控股股东

其他说明

上表列示的其他关联方仅限于本期和上期有交易、往来等业务发生的部分。

## 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

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
阳煤集团太原化工新材料有限公司	采购商品	5,545.69	2,173.98
阳煤集团太原化工新材料有限公司	采购商品	113.43	71.02
太原化学工业集团工程建设有限公司	接受劳务	1,408.99	
太原化学工业集团有限公司职工大学	接受劳务	4.54	
华阳集团智联（山西）新材料科技有限公司	接受劳务	4.94	
山西华夏建设工程咨询有限公司	接受劳务	32.55	
华阳集团（山西）纤维新材料有限责任公司	接受劳务	39.87	
华阳集团（山西）纤维新材料有限责任公司	采购商品	21.09	
阳泉煤业集团物资经销有限责任公司营销中心	采购商品	2.26	
山西阳煤联创信息技术有限公司	接受劳务	0.15	
华阳新材料科技集团有限公司	接受劳务	43.32	
山西省勘察设计研究院有限公司	接受劳务	12.85	
合计		7,229.68	2,245.00

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
阳煤集团太原化工新材料有限公司	销售商品	4,520.33	3,037.12
太化文化产业发展有限公司	销售商品	70.12	34.81
太原化学工业集团土地资源管理分公司	提供劳务	0.60	
太原化学工业集团工程建设有限公司	销售商品	22.47	

蓝星化工有限责任公司	销售商品	7.61	7.33
山西宏厦建筑工程第三有限公司	销售商品	0.80	
太原化学工业集团有限公司职工大学	销售商品	0.01	
太原化学工业集团物业管理有限公司	销售商品	264.53	250.12
山西太恒达置业有限公司	销售商品	1.18	
太原化学工业集团有限公司焦化厂	销售商品	26.86	26.06
太原市大森园林绿化工程有限公司	销售商品		2.01
太原绿地太化房地产开发有限公司	销售商品	3.41	43.59
太原化学工业集团有限公司铁路分公司	销售商品	15.82	18.90
太原化学工业集团有限公司新纪分公司	销售商品	27.77	29.83
太原化学工业集团有限公司新元分公司	销售商品	1.41	
太原化学工业集团善居置业有限公司	销售商品	0.65	
太原化学工业集团有限公司新纪分公司	提供劳务	226.42	226.42
太原化学工业集团有限公司新元分公司	提供劳务	260.85	226.42
蓝星化工有限责任公司	提供劳务	39.62	39.62
太原化学工业集团房地产开发有限公司	提供劳务	6.95	
阳泉宾馆有限责任公司	销售商品	0.73	
合计		5,498.14	3,942.23

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

## (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:

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表:

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

## (3). 关联租赁情况

本公司作为出租方:

适用 不适用

本公司作为承租方：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
太原化学工业集团有限公司	房屋租赁						270,000.00				
华阳集团智联（山西）新材料科技有限公司	房屋租赁					472,356.24					
太原化学工业集团有限公司新纪分公司	土地					28,687.50		1,023.64		74,302.39	
太原化学工业集团有限公司新元分公司	土地							2,823.68		204,958.11	
阳煤太化焦化投资有限公司	设备租赁	12,743.36				14,400.00					
华阳集团（山西）纤维新材料有限责任公司	房屋租赁	262,644.97									
华阳集团（山西）纤维新材料有限责任公司	设备租赁	183,850.00									

关联租赁情况说明

√适用 □不适用

本公司的子公司太原华盛丰贵金属材料有限公司所使用土地实际权属方为阳煤太原化工新材料有限公司，华盛丰公司正与其商讨土地转让事宜。

**(4). 关联担保情况**

本公司作为担保方

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

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
太原华盛丰贵金属材料有限公司	5,000.00	2021/7/9	2022/7/8	否
山西华阳生物降解新材料有限责任公司	5,000.00	2022/6/16	2028/6/15	否
山西华阳生物降解新材料有限责任公司	28,000.00	2022/1/29	2028/1/28	否
山西华阳生物降解新材料有限责任公司	8,400.00	2021/9/30	2022/6/9	是

本公司作为被担保方

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

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
太原化学工业集团房地产开发有限公司	19,600.00	2021/10/28	2022/10/27	否

关联担保情况说明

□适用 √不适用

**(5). 关联方资金拆借**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
太原华贵金属有限公司	2,300,000.00	2021/2/3	2022/6/23	已偿还

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
无				

**(6). 关联方资产转让、债务重组情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
华阳集团（山西）纤维新材料有限责任公司	购买土地使用 1	15,984,711.23	
华阳集团（山西）纤维新材料有限责任公司	购买土地使用 2	4,671,015.56	
合计		20,655,726.79	

**(7). 关键管理人员报酬**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	186.45	66.95

## (8). 其他关联交易

√适用 □不适用

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额	收到的利息	支付的利息、 手续费
在阳泉煤业集团财务有限责任公司存款	288,632.04	1,587,362.35	1,875,994.39		759.90	

## 6、关联方应收应付款项

## (1). 应收项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	太化文化产业发展有限公司	120,706.98	6,035.35	174,792.07	8,739.60
应收账款	太原化学工业集团土地资源管理分公司	263,487.29	13,174.36	256,921.29	12,846.06
应收账款	山西宏厦建筑工程第三有限公司	14,003.00	700.15	4,910.00	245.5
应收账款	阳煤集团太原化工新材料有限公司	24,057,686.42	1,202,884.32	45,680,170.29	2,970,090.06
应收账款	太原化学工业集团工程建设有限公司	123,953.86	6,197.69		
应收账款	蓝星化工有限责任公司	420,000.00	21,000.00		
应收账款	太原化学工业集团物业管理有限公司	2,345,346.28	117,267.31		
应收账款	太原化学工业集团房地产开发有限公司	4,227.54	211.38		
应收账款	太原化学工业集团有限公司焦化厂	303,486.12	15,174.31		
应收账款	太原化学工业集团有限公司铁路分公司	112,483.90	5,624.20		
应收账款	太原化学工业集团有限公司新纪分公司	2,413,669.27	120,683.46		
应收账款	太原化学工业集团有限公司新元分公司	2,400,000.00	120,000.00		
预付账款	阳泉煤业集团物资经销有限责任公司营销中心	96,676.40			
预付账款	阳煤集团太原化工新材料有限公司			23,847,247.46	
其他应收款	太原化学工业集团工程建设有限公司	12,474.00	12,474.00	12,474.00	12,474.00
其他应收款	阳煤太化焦化投资有限公司	35,412.46	1,770.62	35,412.46	1,770.62
其他应收款	太原化学工业集团有限公司			130,608,746.90	6,530,437.35
其他应收款	石家庄柏坡正元化肥有限公司	100,000.00	10,000.00	15,269,000.52	763,450.03
应收股利	山西亚美商砼有限公司 (原名：阳泉华旭混凝土有限公司)			600,000.00	600,000.00

## (2). 应付项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	山西宏厦建筑工程第三有限公司	2,715,563.36	3,305,613.36
应付账款	阳煤集团太原化工新材料有限公司		13,330,434.15
应付账款	石家庄柏坡正元化肥有限公司		15,169,000.52
应付账款	太原化学工业集团工程建设有限公司	11,994,190.09	972,669.51
应付账款	山西阳煤化工工程有限公司	38,000.00	38,000.00
应付账款	阳泉煤业(集团)有限责任公司太原漾泉大酒店		105,377.00
应付账款	山西兴新安全生产技术服务有限公司		105,000.00
应付账款	山西华夏建设工程咨询有限公司	250.00	
应付账款	华阳集团(山西)纤维新材料有限责任公司	808,826.82	
其他应付款	华阳新材料科技集团有限公司		1,771,597.27
其他应付款	山西阳煤氯碱化工有限责任公司	23,623.48	23,623.48
其他应付款	阳泉煤业(集团)有限责任公司化工产业管理局	60,820.90	60,820.90
其他应付款	阳煤集团太原化工新材料有限公司	381,019.67	1,616,698.86
其他应付款	太原绿地太化房地产开发有限公司	592,507.26	643,792.04
其他应付款	太原华贵金属有限公司	84,393.73	3,161,355.98
其他应付款	太原化学工业集团有限公司	1,088,144.58	1,336,944.90
其他应付款	山西太恒达置业有限公司	4,000.00	4,000.00
其他应付款	华阳集团(山西)纤维新材料有限责任公司	20,698,731.00	3,050.77
其他应付款	华阳集团碳基合成材料研究中心	279,839.00	231,695.00
其他应付款	华阳集团智联(山西)新材料科技有限公司	304,831.52	826,623.40
租赁负债	太原化学工业集团有限公司新纪分公司	52,637.62	
租赁负债	太原化学工业集团有限公司新元分公司	217,795.86	

## 7、关联方承诺

√适用 □不适用

本公司之子公司太原太化能源科技有限公司，注册资本 11,000 万元。截止 2022 年 06 月 30 日，本公司实际出资 2,000 万元，并承诺在章程及章程修正案规定的出资期限至 2023 年 02 月前缴足注册资本金。

本公司根据第七届董事会 2021 年第十五次会议审议通过的《关于向山西华阳生物降解新材料有限责任公司增资的议案》对子公司山西华阳生物降解新材料有限责任公司增加注册资本 15,400 万元，注册资本增至 15,500 万元。截止 2022 年 06 月 30 日，本公司实际增资 13,000 万元，并承诺在章程修正案规定的出资期限至 2022 年 11 月 30 日前缴足注册资本金。

截至 2022 年 06 月 30 日，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

## 8、其他

□适用 √不适用

### 十三、 股份支付

#### 1、 股份支付总体情况

适用 不适用

#### 2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

#### 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

适用 不适用

#### 5、 其他

适用 不适用

### 十四、 承诺及或有事项

#### 1、 重要承诺事项

适用 不适用

#### 2、 或有事项

##### (1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(1) 山西晋投立唐环保建材有限公司、太原市立唐工贸有限公司就合同纠纷诉本公司和太原化学工业集团有限公司赔偿 14,275 万元并承担诉讼费用，山西省太原市中级人民法院于 2020 年 11 月 10 日立案。山西晋投立唐环保建材有限公司、太原市立唐工贸有限公司于 2021 年 12 月 16 日向太原市中级人民法院递交变更诉讼请求，太原市中级人民法院于 2021 年 12 月 22 日作出裁定由太原市晋源区人民法院审理。截止 2022 年 06 月 30 日尚未作出判决。2019 年 12 月 30 日氯碱、合成氨等关停业务资产及债权债务剥离给阳煤太化焦化投资有限公司，上述事项由氯碱分公司承接实施，根据《太化集团与太化股份关于阳煤太化焦化投资有限公司的增资协议》以及《补充协议》的约定，其权利义务以及风险责任由阳煤太化焦化投资有限公司承担。

(2) 经柏林、王秋莉就合同纠纷诉本公司和山西华旭物流有限公司。请求法院判令①本公司归还 149.17 万元，并由山西华旭物流有限公司承担连带责任；②山西华旭物流有限公司返还投资款 1,581.52 万元；③承担诉讼费用。山西省太原市晋源区人民法院于 2020 年 08 月 07 日立案重审，2022 年 6 月 30 日，太原市晋源区人民法院作出（2020）晋 0110 民初 1224 号民事判决驳回经柏林、王秋莉的诉讼请求。经柏林、王秋莉在上诉期内提起上诉。2017 年 9 月 30 日山西华旭物流有限公司整体转让给太原化学工业集团有限公司，上述事项是山西华旭物流有限公司承接实施。

除上述已披露的或有事项外，截至 2022 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的其他重大或有事项。

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、其他

适用 不适用

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、利润分配情况

适用 不适用

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、债务重组

适用 不适用

3、资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、年金计划

适用 不适用

**5、 终止经营**

□适用 √不适用

**6、 分部信息****(1). 报告分部的确定依据与会计政策**

□适用 √不适用

**(2). 报告分部的财务信息**

□适用 √不适用

**(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**

□适用 √不适用

**(4). 其他说明**

□适用 √不适用

**7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项**

□适用 √不适用

**8、 其他**

√适用 □不适用

## 1、 租赁

## (1) 本公司作为承租人

	金额
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	446,494.97
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用	12,743.36

2、本公司于 2021 年 2 月 25 日收到历山 1 号基金管理人上海晋燃惠赋投资管理有限公司（以下简称基金管理人）告知函，历山 1 号基金投资标的，即由山西高新普惠旅游文化发展有限公司代持的沁水历山旅游开发公司 35.66%股权被冻结。基金管理人作为案外人身份向太原市中级人民法院提出异议。太原市中级人民法院于 2021 年 2 月 24 日作出裁定驳回异议请求。基金管理人就此提起执行异议之诉，诉请解除对上述股权的冻结，2021 年 8 月 26 日太原市中级人民法院作出（2021）晋 01 民初 303 号民事判决，驳回上海晋燃惠赋投资管理有限公司的诉讼请求。

2021 年 6 月 28 日本公司第七届董事会 2021 年第七次会议审议通过《关于中医药泛旅游基金-历山 1 号基金到期清算的议案》，本公司决定不再对该基金展期，选择到期清算。截止 2022 年 06 月 30 日历山 1 号基金的清算工作尚未结算。

为切实维护公司利益，2022 年 7 月 28 日，公司向上海仲裁委员会提交了与原基金管理人上海义合的基金合同纠纷仲裁申请，2022 年 8 月 2 日，公司收到上海仲裁委寄送的受理通知。

## 十七、 母公司财务报表主要项目注释

### 1、 应收账款

#### (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 年以上	
3 至 4 年	500,000.00
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	500,000.00

#### (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	500,000.00	100.00	500,000.00	100.00		500,000.00	100.00	500,000.00	100.00	
其中：										
按组合计提坏账准备										
其中：										
合计	500,000.00	/	500,000.00	/		500,000.00	/	500,000.00	/	

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
宁夏灵武宝塔大古储运有限公司	500,000.00	500,000.00	100.00	公司无偿付能力，且自身涉诉案件较多，预计无法收回
合计	500,000.00	500,000.00	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	500,000.00					500,000.00
合计	500,000.00					500,000.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

本报告期按欠款方归集的期末余额仅一名，情况如下

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
宁夏灵武宝塔大古储运有限公司	500,000.00	3-4年	100.00	500,000.00

### (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

### (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		

应收股利		
其他应收款	147,262,786.28	272,229,178.22
合计	147,262,786.28	272,229,178.22

其他说明：

适用 不适用

### 应收利息

#### (1). 应收利息分类

适用 不适用

#### (2). 重要逾期利息

适用 不适用

#### (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 应收股利

#### (1). 应收股利

适用 不适用

#### (2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

#### (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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)	
2022年1月1日余额	600,000.00			600,000.00
2022年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	600,000.00			600,000.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年6月30日余额	0.00			0.00

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 其他应收款

#### (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	12,109,901.13
1 至 2 年	14,902,246.16
2 至 3 年	174,780,512.38
3 年以上	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	177,103.80
合计	201,969,763.47

#### (2). 按款项性质分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	117,314.63	48,000.00
代垫款		35,412.46
往来款	224,990.26	189,577.80
资金往来	201,627,458.58	196,508,506.33
股权转让款		130,608,746.90
合计	201,969,763.47	327,390,243.49

#### (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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)	
2022年1月1日余额	55,148,547.62		12,517.65	55,161,065.27
2022年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				

本期计提	6,260,848.24			6,260,848.24
本期转回	6,714,936.32			6,714,936.32
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年6月30日余额	54,694,459.54		12,517.65	54,706,977.19

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	55,161,065.27	6,260,848.24	6,714,936.32			54,706,977.19
合计	55,161,065.27	6,260,848.24	6,714,936.32			54,706,977.19

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

#### (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

#### (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
太原华盛丰贵金属有限公司	资金往来	12,005,174.04	1年以内	5.94	600,258.70
		14,902,246.16	1-2年	7.38	1,490,224.62
		174,720,038.38	2-3年	86.51	52,416,011.51
阳煤太化焦化投资有限公司	往来款	35,412.46	1年以内	0.02	1,770.62
山西永兴化工有限公司	备用金	48,000.00	2-3年	0.02	14,400.00
张珂	备用金	25,000.00	1年以内	0.01	1,250.00
李丽影	备用金	24,942.00	1年以内	0.01	1,247.10
合计	/	201,760,813.04	/	99.89	54,525,162.55

#### (7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

## (8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	250,490,410.65		250,490,410.65	200,490,410.65		200,490,410.65
对联营、合营企业投资				2,043,707.27		2,043,707.27
合计	250,490,410.65		250,490,410.65	202,534,117.92		202,534,117.92

## (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
太原华盛丰贵金属材料有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
太原太化能源科技有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
山西华阳生物降解新材料有限公司	80,490,410.65	50,000,000.00		130,490,410.65		
合计	200,490,410.65	50,000,000.00		250,490,410.65		

## (2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	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											
小计											

二、联营企业											
山西文化旅游产业投资管理有限公司	2,043,707.27		2,018,882.99	-24,824.28							
小计	2,043,707.27		2,018,882.99	-24,824.28							
合计	2,043,707.27		2,018,882.99	-24,824.28							

其他说明：

适用 不适用

#### 4、营业收入和营业成本

##### (1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

##### (2). 合同产生的收入情况

适用 不适用

##### (3). 履约义务的说明

适用 不适用

##### (4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

其他说明：

无

#### 5、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		49,214.50
处置长期股权投资产生的投资收益	-24,824.28	
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	-24,824.28	49,214.50

其他说明：

无

## 6、其他

□适用 √不适用

## 十八、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-24,824.28	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	272,421.12	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	837,394.62	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	271,477.13	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	813,514.33	

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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，应说明原因。

□适用 √不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

√适用 □不适用

报告期利润	加权平均净资产收	每股收益
-------	----------	------

	益率 (%)	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.38	0.0036	0.0036
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.21	0.0020	0.0020

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

### 4、其他

适用 不适用

董事长：冯志武

董事会批准报送日期：2022 年 8 月 23 日

### 修订信息

适用 不适用