

公司代码：603798

公司简称：康普顿

青岛康普顿科技股份有限公司
2023 年年度报告



COPTON®
康普顿

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、和信会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司负责人朱磊、主管会计工作负责人王黎明及会计机构负责人（会计主管人员）兰英声明：保证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

以公司2023年度利润分配方案实施时股权登记日总股本256,449,650股，扣除回购专户上已回购股份3,934,800股后的总股本252,514,850股为基数，每10股派发现金股利0.6元（含税），预计应当派发现金股利15,150,891元（含税），占公司2023年度归属于上市公司股东净利润的31.70%，剩余未分配利润滚存至下一年度。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告对未来国内外经济走势、行业、市场的判断和宏观政策的解读，具有部分的主观性和一些基于特定前置条件而作出的预见性陈述，相关判断和解读可能受到市场需求、政策调整等制约因素影响而产生变化，最终结果或趋势存在与这些预见性陈述出现差异的可能性。

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质性承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其他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年度报告的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

公司已在报告中详细描述存在的风险，敬请查阅第三节“管理层讨论与分析”中六、关于公司未来发展的讨论与分析中“（四）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	3
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	管理层讨论与分析.....	7
第四节	公司治理.....	24
第五节	环境与社会责任.....	37
第六节	重要事项.....	39
第七节	股份变动及股东情况.....	55
第八节	优先股相关情况.....	61
第九节	债券相关情况.....	61
第十节	财务报告.....	62

备查文件目录	公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（主管会计人员）签署的财务报表原件。 公司审计机构注册会计师签署的审计报告原件。 报告期内在指定网站和媒体上公开披露的公告文件。
--------	-------------------------------------------------------------------------------------------------

第一节 释义

一、 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		
公司、本公司、康普顿	指	青岛康普顿科技股份有限公司
上交所	指	上海证券交易所
报告期、本期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
报告期末	指	2023 年 12 月 31 日
路邦化工	指	青岛路邦石油化工有限公司，本公司母公司
恒嘉世科	指	恒嘉世科国际（香港）有限公司，本公司第一大股东
氢启科技	指	青岛氢启新能源科技有限公司，本公司控股子公司
安徽尚蓝	指	安徽尚蓝环保科技有限公司，本公司控股孙公司
康普顿石油化工	指	青岛康普顿石油化工有限公司，本公司全资子公司
康普顿投资	指	青岛康普顿投资有限公司，本公司全资子公司
康普顿汽车服务	指	青岛康普顿汽车服务管理有限公司，本公司全资子公司
股东大会	指	青岛康普顿科技股份有限公司股东大会
董事会	指	青岛康普顿科技股份有限公司董事会
监事会	指	青岛康普顿科技股份有限公司监事会
公司章程	指	青岛康普顿科技股份有限公司公司章程

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	青岛康普顿科技股份有限公司
公司的中文简称	康普顿
公司的外文名称	QINGDAO COPTON TECHNOLOGY COMPANY LIMIT
公司的外文名称缩写	COPTON
公司的法定代表人	朱磊

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王黎明	陈正晨
联系地址	山东省青岛市崂山区深圳路18号	山东省青岛市崂山区深圳路18号
电话	0532-58818668	0532-58818668
传真	0532-58818668	0532-58818668
电子信箱	zhengquan@copton.com.cn	zhengquan@copton.com.cn

三、 基本情况简介

公司注册地址	山东省青岛市崂山区深圳路18号
公司注册地址的历史变更情况	2012年1月，公司注册地址由山东省青岛市崂山区株洲路177号7号楼二层变更为山东省青岛市崂山区深圳路18号
公司办公地址	山东省青岛市崂山区深圳路18号
公司办公地址的邮政编码	266101
公司网址	www.copton.com.cn
电子信箱	zhengquan@copton.com.cn

四、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的媒体名称及网址	中国证券报 (www.cs.com.cn)、 上海证券报 (www.cnstock.com)、 证券时报 (www.stcn.com)、 证券日报 (www.zqrb.cn)、
公司披露年度报告的证券交易所网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	公司证券部

五、公司股票简况

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	康普顿	603798	/

六、其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	和信会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	青岛市市南区东海西路39号
	签字会计师姓名	王伦刚、王钦顺

七、近三年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	2023年	2022年	本期比上年同期增减 (%)	2021年
营业收入	1,199,129,560.37	791,601,557.83	51.48	1,108,192,437.87
归属于上市公司股东的净利润	47,789,898.89	39,563,894.69	20.79	105,650,270.09
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	34,851,685.49	29,504,373.96	18.12	98,749,080.71
经营活动产生的现金流量净额	44,915,693.95	-21,445,967.38	309.44	154,161,461.80
	2023年末	2022年末	本期末比上年同期末增减 (%)	2021年末
归属于上市公司股东的净资产	1,126,399,524.46	1,096,376,819.16	2.74	1,089,541,325.41
总资产	1,358,695,258.32	1,313,956,800.25	3.40	1,260,791,283.34

(二) 主要财务指标

主要财务指标	2023年	2022年	本期比上年同期增减 (%)	2021年
基本每股收益（元/股）	0.19	0.15	26.67	0.53

稀释每股收益（元/股）	0.19	0.15	26.67	0.53
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.14	0.12	16.66	0.49
加权平均净资产收益率（%）	4.30	3.62	增加0.68个百分点	10.08
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	3.14	2.70	增加0.44个百分点	9.42

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

八、差异

(一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明：

适用 不适用

九、2023 年分季度主要财务数据

单位：元 币种：人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	370,949,966.36	268,825,913.65	261,513,724.35	297,839,956.01
归属于上市公司股东的净利润	34,428,490.17	2,683,410.38	10,998,828.76	-320,830.42
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	31,696,989.42	521,931.15	6,869,378.74	-4,236,613.82
经营活动产生的现金流量净额	80,253,417.67	9,909,573.91	-98,351,545.41	53,104,247.78

十、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	2023 年金额	2022 年金额	2021 年金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	2,363,613.24	143,853.26	-2,890,266.86
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	5,242,938.28	3,865,527.64	3,687,098.61

除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	383,745.16	-258,601.11	
委托他人投资或管理资产的损益	6,767,487.34	9,096,143.83	6,747,281.74
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,046,245.80	417,932.40	1,847,803.49
减：所得税影响额	3,209,473.98	3,200,467.61	2,490,708.78
少数股东权益影响额（税后）	656,342.44	4,867.68	18.82
合计	12,938,213.40	10,059,520.73	6,901,189.38

对公司将《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》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

十一、 采用公允价值计量的项目

适用 不适用

十二、 其他

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、经营情况讨论与分析

2023年，面对复杂多变的国内外经济形势和激烈的市场竞争，公司始终坚守初心，以创新驱动为核心，以质量为本为基石，不断深化改革，持续优化产品结构，提升生产效率，降低运营成本，实现了营业收入和利润的稳步增长，推动公司各项业务持续健康发展。持续加大研发投入，推动技术创新和产品升级，成功推出了一系列具有市场竞争力的新产品，为公司的长远发展奠定了坚实基础。

报告期内，公司重点进行了以下工作：

一、合作共赢，推动品牌实力深层发展

2023年，注重与合作伙伴的战略合作，共同推动市场拓展和品牌建设。通过资源共享和优势互补，实现共赢发展。在5月和10月黄金周期间，康普顿作为越野e族油品行业唯一官方合作伙伴，应邀出席第17、18届阿拉善英雄会，这不仅是对品牌实力和产品质量的肯定，也是双方共同推动越野油品行业发展的有力证明。我们期待未来康普顿能够继续为越野爱好者提供更优质的产品和服务，共同推动越野运动的发展。

报告期内，康普顿获评2023年新一代“青岛金花”培育企业。

二、创新驱动，促进产品种类与认证稳步增加

公司坚持创新驱动发展，在本领域范围内，理论创新、技术创新、工艺创新和产品创新等方面协力推动，报告期内，公司进行了纳米内燃机油的升级和开发，商用车自动变速箱油、轻卡专用油CK-4/10W40、高级车辆齿轮油GL-5、NG60燃气发动机专用油、新型涡轮蜗杆油及汽车养护

品活塞环释放液的开发和发布。成功获得保时捷 Porsche C30 认证，通过了矿用产品安全标志的审核。

三、两化融合，助力生产效率提升

工厂紧跟时代发展推进工业化、信息化、大数据化改造，实现了产品检验信息流交互提效、精准化、无纸化、可追溯的系统改进；通过多项目开展，进行了针对且有效的生产过程效率提升；逐步引入数据看板的应用及基础信息的数据化收集，提升了工厂精细化管理的水平。报告期内，成功通过 AAA 级两化融合监督审核；获评山东省“晨星工厂”。

四、检测完善，“以质取胜”行稳致远

报告期内，公司秉承“以质取胜”的经营理念，持续更新完善公司产品质量标准，持续改善产品生产工艺，满足和超越顾客需求。同时新增多台检测设备进一步增强公司产品质量检验检测能力，为缔造卓越产品品质，提供有力保障。公司实验室顺利通过 CNAS 国家实验室复评审，检测能力和管理体系再次获得 CNAS 评审专家组的认可。公司检测中心运转流畅，圆满完成公司原料入厂、产品出厂的质量监控工作，并为康普顿客户提供了足量的检测服务，在全国市场监督管理局抽检过程中，实现康普顿产品抽检 100%合格。顺利通过了德国莱茵的 VDA6.1 监督审核、挪威船级社 IATF16949 的换证审核。取得了煤安认证以及能源体系认证。

五、定位高远，战略投资扬帆启航

报告期内，公司紧密围绕中长期发展战略，充分激发已投资公司管理经营团队能动性。其中，安徽尚蓝中标中国石化国际事业有限公司多标段订单，产品营销进一步扩张。氢启科技配套助力青岛首批氢能环卫车辆，2023 年 12 月，10 辆搭载氢启科技膜电极、电堆和氢燃料电池系统的氢能环卫车正式交付给青岛市崂山区环卫园林总公司，这是青岛首批氢能环卫车辆。

六、文化引领，助力人才全面快速成长

报告期内，公司继续充实人才队伍，将日常行为表现和绩效考评结果优良的人才，选拔进入后备梯队，通过系统性培训、项目制锻炼等方式进行正向培养，结合竞聘、考核等策略，倒逼人才全面、快速成长。康普顿已经形成“文化引领，立足当下，放眼未来”的人才培养模式，致力于打造一支适应企业高速发展的人才队伍，助力康普顿未来的持续成长。

报告期内，公司继续深耕企业文化传承工作，新员工入职第一课即是品牌和文化宣讲，以案例故事的形式，生动地展现康普顿的发展历程和文化内涵。继续实行企业文化标杆评选机制，发挥标杆示范引导作用。通过新人普及、标杆带动，持续推动企业文化的宣导和传承。

二、报告期内公司所处行业情况

1、润滑油及汽车养护品市场

根据国家统计局发布的 2023 年国民经济和社会发展统计公报。其中显示，2023 年年末全国民用汽车保有量 33618 万辆(包括三轮汽车和低速货车 706 万辆)比上年末增加 1714 万辆，其中私人汽车保有量 29427 万辆，增加 1553 万辆。民用轿车保有量 18668 万辆，增加 928 万辆，其中私人轿车保有量 17541 万辆，增加 856 万辆。全球润滑油市场已经形成了高度竞争的格局，各大品牌通过研发和创新，推出了一系列高性能、高品质的润滑油产品，以满足消费者不断升级的需求。随着工程机械、电力、汽车等行业的快速增长，润滑油需求量也持续增长。同时，科技的不断进步和环保要求的提高，推动了润滑油产品性能和质量的提升。

2、汽车尾气处理液市场

2023 年国内的车用尿素销量稳步提升，市场规模不断扩大。更严格的排放标准将促进环境保护力度的进一步提升，2023 年 7 月 1 日柴油车执行国六 B 标准；国家监管力度进一步加大，用户环保意识的增强，消费认知的升级，国内将产生一个庞大而稳定的车用尿素客户群体；随着市场规模的扩大，高品质、大品牌产品将逐渐成为消费主流，品质过硬、品牌信誉度高的车用尿素生

产商将得到市场认可。综上所述，车用尿素市场随着国内环保政策的加强而不断上升，国内市场前景将会逐渐扩大。

3. 氢能源市场

2022 年 3 月 23 日，国家发展改革委、国家能源局联合印发的《氢能产业发展中长期规划（2021-2035 年）》（下称“规划”），根据《规划》，到 2025 年，基本掌握核心技术和制造工艺，燃料电池车辆保有量约 5 万辆，部署建设一批加氢站，可再生能源制氢量达到 10—20 万吨/年，实现二氧化碳减排 100—200 万吨/年。到 2030 年，形成较为完备的氢能产业技术创新体系、清洁能源制氢及供应体系，有力支撑碳达峰目标实现。到 2035 年，形成氢能多元应用生态，可再生能源制氢在终端能源消费中的比例明显提升。

为了实现这一目标，《规划》部署了推动氢能产业高质量发展的重要举措：一是系统构建氢能产业创新体系。聚焦重点领域和关键环节，着力打造产业创新支撑平台，持续提升核心技术能力，推动专业人才队伍建设。二是统筹建设氢能基础设施。因地制宜布局制氢设施，稳步构建储运体系和加氢网络。三是有序推进氢能多元化应用，包括交通、工业等领域，探索形成商业化发展路径。四是建立健全氢能政策和制度保障体系，完善氢能产业标准，加强全链条安全监管。顺应《规划》发展计划，未来十年氢能市场将迎来快速增长的机遇期。

根据上险数据统计，2023 年全国氢燃料电池汽车总量约 21150 辆。随着国家推广力度不断加大，氢燃料电池汽车将进入快速发展阶段。当前氢燃料电池产业链已具备产业化基础，进入放量、降本、技术进步的正向循环。2023 年约 63 家燃料电池系统企业出货，装机量约 7670 套。根据数据显示，氢燃料电池系统的出货量和出货额将在 2024 年后迅速增长，预测将在 2030 年达到 890 亿元的市场规模。

三、报告期内公司从事的业务情况

（一）主营业务：

报告期内，公司主营业务为车辆、工业设备提供润滑油、汽车化学品和汽车尾气处理液的研发、生产与销售，主要产品包括车用润滑油、工业润滑油、汽车尾气处理液、汽车化学品及汽车养护品。

（二）经营模式

1、采购模式

公司按照采购控制程序的相关制度，向经公司审核批准的供应商进行采购。在采购数量上，公司按照“滚动用量分析”来确定采购计划，大宗战略原材料采购部门发起“滚动用量分析”。若原材料价格发生波动，公司会根据波动趋势实时调整采购量。基础油采购：公司采取以产定购的采购模式确定计划采购量，安排到货时间。添加剂采购：公司从全球四大添加剂供应商采购，签订年度采购合同确定采购品种和数量，多策并举保障市场需求。

2、生产模式

公司采取以销定产的生产模式，由经销商根据需求按月度向公司下订单，公司再依据订单进行生产。可以保证实时满足不同订单的需求，提高订单交付的反应速度，又可以使库存始终处于合理可控的范围。产品生产周期一般为 1 天至 3 天。

3、销售模式

公司主要是采用区域经销商经销制为主，辅以部分 B2B 直供大客户渠道、电商渠道销售。

四、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

1. 品牌竞争力：

报告期内，康普顿专注于车用润滑油、工业润滑油、汽车尾气处理液、汽车化学品和汽车养护品的研发、生产、销售，定位于中、高档质量等级的目标市场。成功入选 2023《中国 500 最具价值品牌》。此次入选《中国 500 最具价值品牌》是对康普顿多年来的持续努力和卓越成就的认

可。品牌估值 143.95 亿的数据进一步证明了其在市场上的竞争力和品牌影响力，凸显了其在汽车润滑油行业的竞争力和影响力。

未来，康普顿将继续致力于数字化和智能化创新不断推陈出新，为客户提供更多创新的数字化服务和产品，以满足不断变化的市场需求，并持续促进品牌的发展和增长。

2. 研发技术竞争力：

公司一直非常重视新技术的储备，新产品的开发。在产品研发方面，成功开发上市纳米内燃机油，商用车自动变速箱油、轻卡专用油 CK-4 10W40、高级车辆齿轮油 GL-5、NG60 燃气发动机专用油、新型涡轮蜗杆油及汽车养护品活塞环释放液等市场领先产品，并且在市场上取得了良好的反馈。

公司始终坚持自主创新和产学研合作相辅相成，公司在技术领域方面持续不断地创新和发展。公司与路博润、润英联、雪佛龙、雅富顿、赢创等世界级添加剂公司保持着深度的合作，从研发上保持先发优势。

报告期内，公司获得实用新型专利 5 项授权，4 项受理。

3. 氢能领域竞争力

公司以甄崇礼院士和葛兴福院士为技术带头人，以北京化工大学博导团队为主导，技术实力雄厚，在氢能领域内积累了丰富的研究成果，取得了 40 多项专利和专著，目前已实现燃料电池催化剂和关键部件的低成本宏量制备与国产化替代。

2023 年 12 月，搭载公司催化剂、膜电极、电堆和氢燃料电池系统的氢能源环卫车辆顺利交付崂山区环卫园林总公司。本批 10 辆 18T 氢燃料电池压缩式垃圾车是青岛市首批氢能源环卫车辆。

4. 产品质量竞争力

公司一直以来不断追求技术进步，积极研发创新，持续细化公司产品质量标准，继续增强公司产品质量检验检测能力，缔造卓越产品品质。报告期内，公司顺利通过了德国莱茵的 VDA6.1 监督审核、挪威船级社 IATF16949 的换证审核。公司实验室顺利通过 CNAS 国家实验室复评审，检测能力和管理体系再次获得 CNAS 评审专家组的认可。足量、精准、领先的检测能力为产品质量保驾护航。

康普顿产品始终接受来自全国各地市场管理部门的监督，在过去的 2023 年，公司始终秉承“质量为先”的产品理念，持续以全年产品抽检 100% 的合格率，且检测指标远远高于标准要求的业绩，验证了康普顿产品具备过硬的品质和出厂监控的严格监督。

5. 管理团队竞争力

(1) 同频、共振

公司秉持厚道、热爱、创新、结果为先的核心价值理念，培养打造了一支同频、共振的核心管理团队，公司不定期组织企业文化考试，考试成绩作为干部任免的参考之一，确保管理团队观念统一，目标一致。

(2) 坚韧、活力

公司通过竞聘选拔、周边评价等方式，循环补充中基层管理队伍，通过轮岗、考核等方式，锤炼锻造高层管理队伍。管理团队能上能下，能屈能伸，极大的锻炼了干部的韧性，同时保持了团队的活力。

(3) 专业、高效

公司分层分类的培训体系，对中基层、高层，新晋、资深管理人员设置不同的培训课程，专业、管理课程穿插，因职、因岗施教，精准赋能、高效吸收，使管理团队在维持专业能力基础上，持续管理精进，塑造康普顿管理团队的竞争力。

6. 供应链竞争力

在原料采购成本大幅增加的情况下，继续与世界四大添加剂公司进行战略合作，保证原材料稳定供应。基础油采购在保证品质的基础上，开发多种油源，保证采购价格竞争力。同时紧盯行业、判断行情适时调整的采购策略，公司集中采购的大宗物资全部由招标委员会统一招标、竞价。积极协调运力，保证客户供应。高效运行采购、生产、物流体系，保证客户订单及时交付，保持全年 95% 以上交付率，提高了存货周转，保证客户满意。

五、报告期内主要经营情况

公司全年实现营业收入 119,912.96 万元；较同期增长 51.48%。归属于上市公司股东的净利润 4,778.99 万元，较同期增长 20.79%。截至 2023 年末，公司总资产为 135,869.53 万元，同比增长 3.4%；归属于上市公司股东的净资产为 112,639.95 万元，同比增长 2.74%。

(一) 主营业务分析

1. 利润表及现金流量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	1,199,129,560.37	791,601,557.83	51.48
营业成本	978,856,173.22	613,886,258.73	59.45
销售费用	62,500,675.54	62,266,751.68	0.38
管理费用	51,963,319.56	42,114,481.67	23.39
财务费用	-1,766,706.60	-3,283,480.94	46.19
研发费用	32,038,426.14	26,817,305.89	19.47
经营活动产生的现金流量净额	44,915,693.95	-21,445,967.38	309.44
投资活动产生的现金流量净额	-166,094,440.43	147,543,055.18	-212.57
筹资活动产生的现金流量净额	-20,563,398.61	-31,997,818.50	35.73

营业收入变动原因说明：主要系销售增长所致；

营业成本变动原因说明：主要系销售增长所致；

管理费用变动原因说明：主要系工资增长所致；

财务费用变动原因说明：主要系汇兑损失增长所致；

研发费用变动原因说明：主要系研发工资、材料投入增长所致；

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系销售增长所致；

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系购买理财产品增长所致；

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系借款增长所致；

2. 收入和成本分析

√适用 □不适用

(1). 主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
石油化工	1,199,129,560.37	978,856,173.22	18.37	51.48	59.45	减少 4.08 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
车用润滑油	658,026,024.67	497,191,800.66	24.44	23.56	34.44	减少 6.12 个百分点
工业润滑油	97,185,753.99	86,278,552.85	11.22	-3.60	-7.64	增加 3.88 个百分点
防冻液	39,795,269.24	30,089,127.16	24.39	-4.41	-29.57	增加

						27.01 个百分点
汽车养护品	5,624,402.91	3,970,141.30	29.41	165.73	178.33	减少 3.20 个百分点
尾气处理液	351,636,767.00	324,700,223.46	7.66	249.07	233.30	增加 4.37 个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
华东地区	730,043,450.16	624,549,576.69	14.45	63.29	68.69	减少 2.74 个百分点
华中地区	88,956,980.63	68,084,075.10	23.46	19.56	29.63	减少 5.94 个百分点
西南地区	42,292,681.83	28,572,905.61	32.44	14.67	17.79	减少 1.79 个百分点
东北地区	61,189,156.69	43,710,139.94	28.57	21.07	18.96	增加 1.27 个百分点
华北地区	131,572,967.81	102,164,322.19	22.35	50.79	62.07	减少 5.40 个百分点
西北地区	52,653,093.21	36,380,868.74	30.90	22.44	28.13	减少 3.07 个百分点
华南地区	92,421,230.04	75,394,284.95	18.42	76.22	94.82	减少 7.79 个百分点
主营业务分销售模式情况						
销售模式	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
经销商	434,014,375.54	299,697,564.29	30.95	-10.87	-10.28	减少 0.45 个百分点
其他	765,115,184.83	679,158,608.93	11.23	151.15	142.70	增加 3.09 个百分点

(2). 产销量情况分析表

√适用 □不适用

主要产品	单位	生产量	销售量	库存量	生产量	销售量	库存量
------	----	-----	-----	-----	-----	-----	-----

					比上年 增减 (%)	比上年 增减 (%)	比上年 增减 (%)
车用润滑油	吨	42,949.27	42,362.07	4,138.26	34.09	25.40	16.54
工业润滑油	吨	9,063.81	8,886.86	485.32	-2.61	-6.35	57.38
防冻液	吨	7,114.60	7,522.68	218.70	-13.67	-4.33	-65.11
汽车养护品	吨	289.13	257.93	70.00	196.05	179.57	80.44

(3). 重大采购合同、重大销售合同的履行情况

适用 不适用

(4). 成本分析表

单位：元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期 占总 成本 比例 (%)	上年同期金额	上年同 期占总 成本比 例(%)	本期金 额较上 年同期 变动比 例(%)	情况 说明
石油化工	制造成本	938,210,023.18	95.85	588,705,311.14	95.90	59.37	
石油化工	运输费用	40,646,150.05	4.15	25,180,947.59	4.10	61.42	

(5). 报告期主要子公司股权变动导致合并范围变化

适用 不适用

(6). 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(7). 主要销售客户及主要供应商情况

A. 公司主要销售客户情况

适用 不适用

前五名客户销售额 31,884.11 万元，占年度销售总额 26.59%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 0 万元，占年度销售总额 0 %。

B. 公司主要供应商情况

适用 不适用

前五名供应商采购额 46,538.61 万元，占年度采购总额 51.28%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 0 万元，占年度采购总额 0%。

报告期内向单个供应商的采购比例超过总额的 50%、前 5 名供应商中存在新增供应商的或严重依赖于少数供应商的情形

适用 不适用

3. 费用

适用 不适用

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度	增减
销售费用	62,500,675.54	62,266,751.68	0.38%
管理费用	51,963,319.56	42,114,481.67	23.39%
研发费用	32,038,426.14	26,817,305.89	19.47%
财务费用	-1,766,706.60	-3,283,480.94	46.19%

4. 研发投入

(1). 研发投入情况表

√适用 □不适用

单位：元

本期费用化研发投入	32,038,426.14
本期资本化研发投入	/
研发投入合计	32,038,426.14
研发投入总额占营业收入比例 (%)	2.67
研发投入资本化的比重 (%)	/

(2). 研发人员情况表

√适用 □不适用

公司研发人员的数量	20
研发人员数量占公司总人数的比例 (%)	5
研发人员学历结构	
学历结构类别	学历结构人数
博士研究生	0
硕士研究生	6
本科	10
专科	3
高中及以下	1
研发人员年龄结构	
年龄结构类别	年龄结构人数
30岁以下(不含30岁)	7
30-40岁(含30岁,不含40岁)	8
40-50岁(含40岁,不含50岁)	4
50-60岁(含50岁,不含60岁)	1
60岁及以上	0

(3). 情况说明

□适用 √不适用

(4). 研发人员构成发生重大变化的原因及对公司未来发展的影响

□适用 √不适用

5. 现金流量

√适用 □不适用

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度	增减
----	---------	---------	----

经营活动产生的现金流量净额	44,915,693.95	-21,445,967.38	309.44%
投资活动产生的现金流量净额	-166,094,440.43	147,543,055.18	-212.57%
筹资活动产生的现金流量净额	-20,563,398.61	-31,997,818.50	35.73%

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

□适用 √不适用

(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 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	218,724,644.35	16.10	317,569,351.44	24.17	-31.13	主要系购买理财产品增长所致；
交易性金融资产	251,127,745.16	18.48	120,744,000.00	9.19	107.98	主要系购买理财产品增长所致；
应收账款	141,469,441.34	10.41	39,793,975.54	3.03	255.50	主要系账期客户增长所致；
应收款项融资	18,851,367.24	1.39	72,699,221.94	5.53	-74.07	主要系银行承兑减少所致；
其他权益工具投资	43,101,628.18	3.17	16,003,100.00	1.22	169.33	主要系投资来保投资、山东登马所致；
应付账款	76,723,568.24	5.65	54,581,037.39	4.15	40.57	主要系应付材料款增长所致；
股本	256,449,650.00	18.87	200,000,000.00	15.22	28.22	主要系资本公积转增资本所致；
资本公积	174,112,682.40	12.81	262,479,383.21	19.98	-33.67	主要系资本公积转增资本所致；
库存股	0	0	30,002,254.58	2.28	-100.00	主要系库存股注销所致；

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) 行业经营性信息分析

√适用 □不适用

根据上海证券交易所《上市公司行业信息披露指引第十三号——化工》的规定，公司属于从事石油加工行业的细分行业，相关行业的经营性分析在“化工行业经营性信息分析”部分予以详细披露。

化工行业经营性信息分析

1 行业基本情况

(1). 行业政策及其变化

√适用 □不适用

公司从事的润滑油行业为国家发改委颁布的《产业结构调整指导目录》和《当前国家重点鼓励发展的产业、产品和技术目录》等政策性文件规定的鼓励类中的“提高油品质量的化工产业”。2022年3月，国家工业和信息化部，国家发展和改革委员会，科学技术部，生态环境部，应急管理部，国家能源局六部委发布《关于“十四五”推动石化化工行业高质量发展的指导意见》（下称“意见”），公司产品隶属意见“三品”行动，加快发展的专用润滑油脂等产品。

报告期内，公司主要产品的行业相关国家标准：

制定机构	标准编号	标准名称	实施日期	内容简介
中华人民共和国国家质量监督检验检疫总局、中国国家标准化管理委员会	GB11120-2011	涡轮机油	2012.6.1	该标准规定了在电站涡轮机润滑和控制系统，包括蒸汽轮机、水轮机、燃气轮机和具有公共润滑系统的燃气-蒸汽联合循环涡轮机中使用的涡轮机油的技术指标，也适用于其他工业或船舶用途的涡轮机驱动装置的润滑系统使用的涡轮机油。
国家技术监督局	GB/T 12691-2021	空气压缩机油	2021.12.31	该标准规定了矿油型空气压缩机油的技术条件
国家技术监督局	GB13895-2018	重负荷车辆齿轮油 GL-5（适用于在高速冲击负荷，高速低扭矩和低速高扭矩工况下应用的双曲面齿轮）	2019.12.1	该标准规定了以精制矿物油、合成油或二者混合物为基础油、加入多种添加剂配制而成的重负荷车辆齿轮油的技术条件。
中华人民共和国国家质量监督	GB11118.1-2011	液压油	2012.6.1	该标准规定了液压油的分类和标记、要求和试验

督检验检疫总局、中国国家标准化管理委员会				方法、检验规则及标志、包装、运输和贮存。
中华人民共和国国家质量监督检验检疫总局、中国国家标准化管理委员会	GB5903-2011	工业闭式齿轮油	2012. 6. 1	该标准规定了工业闭式齿轮油的产品品种、标记、要求、试验方法、检验规则、标志、包装、运输和贮存。
中华人民共和国国家质量监督检验检疫总局、中国国家标准化管理委员会	GB11121-2006	汽油机油	2007. 1. 1	该标准于 1989 年首次发布，经历两次修改。规定了以精制矿物油、合成油、精制矿物油与合成油的混合油为基础油，加入多种添加剂或复合剂制成的汽油机油的要求和实验方法、检测规则及标志、包装、运输和贮存等。
中华人民共和国国家质量监督检验检疫总局、中国国家标准化管理委员会	GB11122-2006	柴油机油	2007. 1. 1	该标准于 1989 年首次发布，经历两次修改。规定了以精制矿物油、合成油、精制矿物油与合成油的混合油为基础油，加入多种添加剂或复合剂制成的柴油机油的要求和实验方法、检测规则及标志、包装、运输和贮存等。
中华人民共和国国家质量监督检验检疫总局、中国国家标准化管理委员会	GB29743-2013	机动车发动机冷却液	2014. 5. 1	该标准规定了机动车发动机冷却液的术语和定义、产品分类、技术要求和试验方法、检验规则、标志和包装、运输和储存等。
中华人民共和国国家质量监督检验检疫总局、中国国家标准化管理委员会	GB/T31025-2014	机动车发动机外表清洗液	2015. 5. 1	该标准规定与机动车发动机外表清洗液的实验方法、检查规则及标志、包装、运输和储存等要求
中华人民共和国国家质量监督检验检疫总局、中国国家标准化管理委员会	GB/T31026-2014	机动车发动机润滑系统清洗液	2015. 5. 1	该标准规定与机动车发动机润滑系统清洗液的实验方法、检查规则及标志、包装、运输和储存等要求
中华人民共和国国家质量监督检验检疫总局	GB/T31027-2014	机动车发动机冷却系统内部清洗剂	2015. 5. 1	该标准规定与机动车发动机冷却系统内部清洗剂的实验方法、检查规则

局、中国国家标准化管理委员会				及标志、包装、运输和储存等要求
----------------	--	--	--	-----------------

(2). 主要细分行业的基本情况 & 公司行业地位

√适用 □不适用

国内润滑油行业市场概况

2023 年，国内润滑油行业市场呈现出稳步增长的态势。随着现代工业技术的不断进步，对润滑油的质量要求也逐渐提高，推动了行业的整体发展。

在市场规模方面，2023 年我国润滑油行业市场规模达到 1215.05 亿元，相比上年有所增长，同比增长 3.13%。这一增长趋势反映出国内润滑油市场的强劲需求和良好的发展势头。

从产业链结构来看，车用润滑油上游主要包括基础油和润滑油添加剂等。基础油是润滑油的主要成分之一，由原油精炼和加工而来。在 2023 年，中国润滑油基础油和润滑油添加剂的产量稳步增加，为车用润滑油行业的发展提供了坚实的基础。

在市场竞争方面，国内润滑油企业众多，但一线品牌的企业市场份额较大。中国石化、中国石油、中海油等国企品牌在润滑油市场中占据相当份额，同时国际品牌如壳牌、嘉实多、美孚等也加大了在我国市场的力度，对国内市场造成了一定的冲击。此外，随着市场对于绿色环保产品的要求提高，一些新型润滑油品牌也涌现出来，以可持续发展为主要宣传点。

总的来说，2023 年国内润滑油行业市场呈现出稳步增长的态势，市场规模持续扩大，竞争格局日益激烈。对于润滑油企业来说，仍需不断研发新技术、开拓新市场，以实现可持续发展。同时，随着环保要求的提高，绿色环保润滑油产品也将成为未来市场的重要趋势。

2 产品与生产

(1). 主要经营模式

√适用 □不适用

参见本节“三、报告期内公司从事的业务情况”。

报告期内调整经营模式的主要情况

□适用 √不适用

(2). 主要产品情况

√适用 □不适用

产品	所属细分行业	主要上游原材料	主要下游应用领域	价格主要影响因素
车用润滑油	石油化工	基础油、添加剂	乘用车、商用车	原材料价格及市场竞争
工业润滑油	石油化工	基础油、添加剂	大型厂矿	原材料价格及市场竞争
汽车尾气处理液	精细化学品	尿素颗粒	商用车	原材料价格及市场竞争
防冻液及汽车养护品	精细化学品	基础油、添加剂、乙二醇等化学品	乘用车、商用车	原材料价格及市场竞争

(3). 研发创新

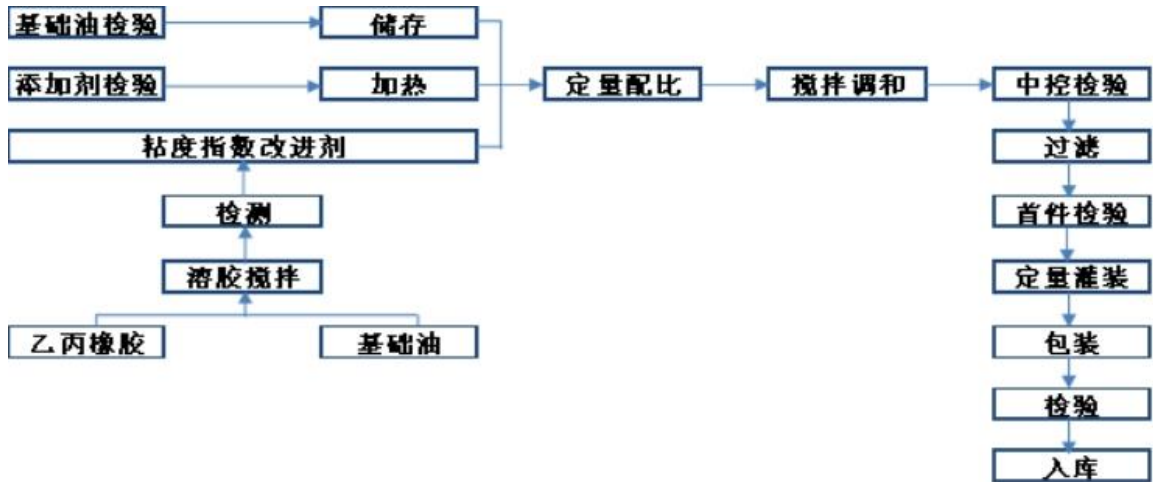
√适用 □不适用

增强研发实力，提高技术核心竞争力，是企业可持续发展的需要。公司致力于不断地提高技术研发实力。“储备一代、研发一代、改造一代”是公司一直秉承的技术发展思路。实时对行业前沿技术的收集，研究、梳理作为新技术、新产品的开发储备。新产品、新工艺的开发，现有产品、现有工艺的不断优化，研发科研人员的持续培养和输出，在不断地提高着公司的研发创新实力，也使公司在行业内保持长久的领先地位。

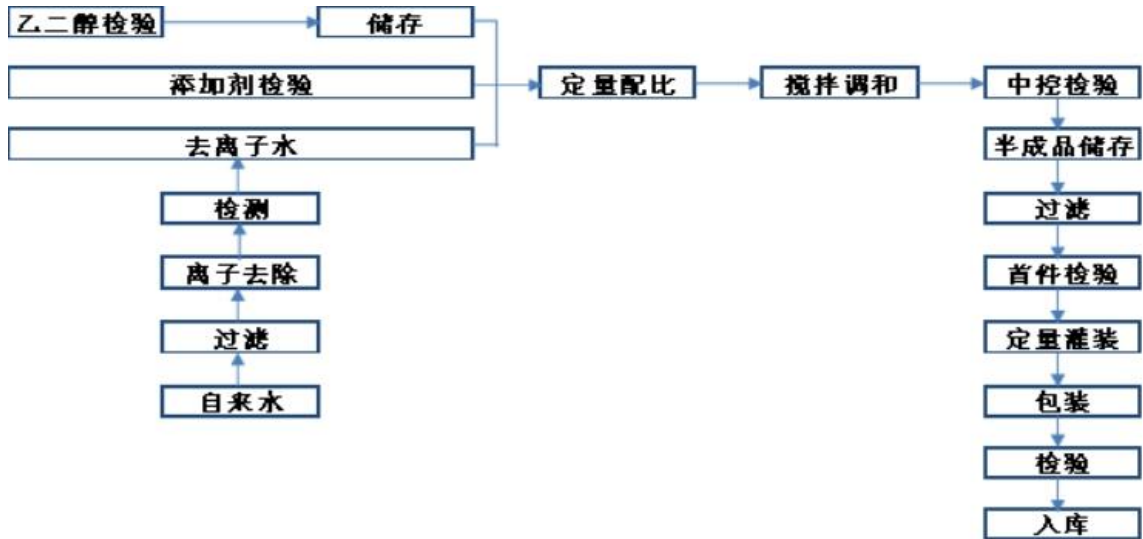
(4). 生产工艺与流程

√适用 □不适用

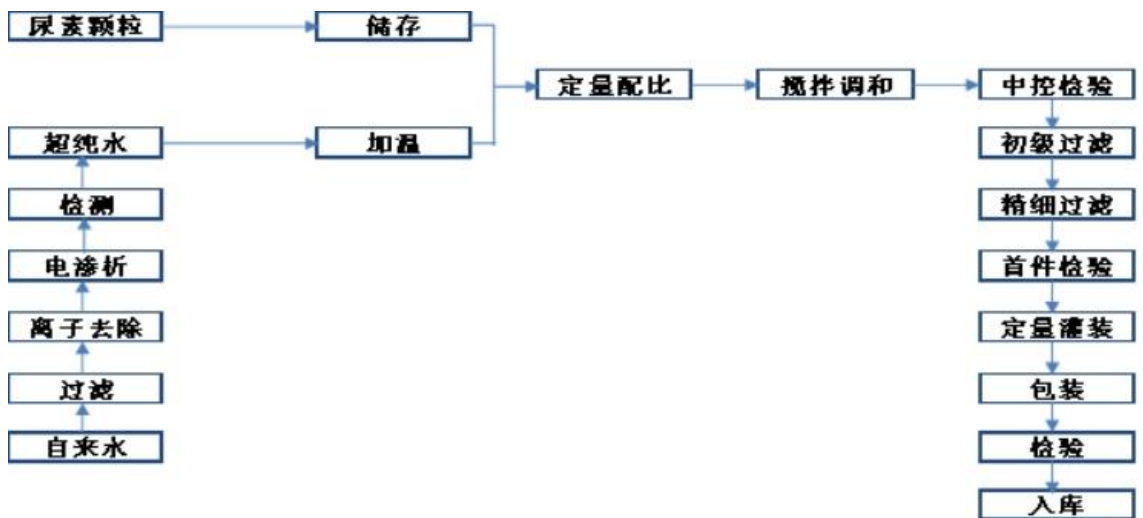
1、 润滑油产品工艺流程



2、 防冻液工艺流程



3、 汽车尾气处理液工艺流程



4、 汽车养护用品工艺流程

油基产品：主要由基础油和添加剂等原料调和制成，与润滑油生产在工艺上无明显区别，其区别主要在于原材料配合比例和生产工艺参数的控制。水基产品：主要由水和添加剂等原料调和制成，工艺与防冻液工艺类似。

(5). 产能与开工情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

主要厂区或项目	设计产能	产能利用率 (%)	在建产能	在建产能已投资额	在建产能预计完工时间
募投项目 (黄岛工业园)	年产 10 万吨	65%	不适用	不适用	不适用

生产能力的增减情况

适用 不适用

产品线及产能结构优化的调整情况

适用 不适用

非正常停产情况

适用 不适用

3 原材料采购

(1). 主要原材料的基本情况

适用 不适用

单位：吨

主要原材料	采购模式	结算方式	价格同比变动比率 (%)	采购量	耗用量
基础油	协议采购	电汇	-0.08%	50,304	47,346
添加剂	协议采购	电汇	22.92%	4,174	5,228
乙二醇	协议采购	电汇	-17.16%	4,340	3,609

(2). 主要能源的基本情况

适用 不适用

(3). 原材料价格波动风险应对措施

持有衍生品等金融产品的主要情况

适用 不适用

(4). 采用阶段性储备等其他方式的基本情况

适用 不适用

根据生产计划等制定采购数量，结合原材料基础油的市场供需及价格波动趋势状况，合理确定基础油的采购储存，在保障生产计划正常完成的前提下，保持必要的储备量以应对基础油市场价格上涨的风险。

4 产品销售情况

(1). 按细分行业划分的公司主营业务基本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

细分行业	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)	同行业同领域产品毛利率情况
石油化工	1,199,129,560.37	978,856,173.22	18.37	51.48	59.45	-4.08	

(2). 按销售渠道划分的公司主营业务基本情况√适用 不适用

单位：元 币种：人民币

销售渠道	营业收入	营业收入比上年增减(%)
车用油销售渠道	1,106,225,003.54	60.19
工业油销售渠道	92,762,943.10	-7.99
网络销售渠道	141,613.73	-36.08

会计政策说明 适用 不适用**5 环保与安全情况****(1). 公司报告期内重大安全生产事故基本情况** 适用 不适用**(2). 重大环保违规情况** 适用 不适用**(五) 投资状况分析****对外股权投资总体分析** 适用 不适用**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**证券投资情况** 适用 不适用**证券投资情况的说明** 适用 不适用**私募基金投资情况** 适用 不适用**衍生品投资情况** 适用 不适用

4. 报告期内重大资产重组整合的具体进展情况

适用 不适用

(六) 重大资产和股权出售

适用 不适用

(七) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

康普顿石油化工：注册资本 33,383.30 万元，经营范围：专用化学产品制造；专用化学产品销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；化工产品销售；石油制品制造；润滑油加工、制造；润滑油销售；石油制品销售；汽车零配件零售；汽车零配件批发；化工产品生产；电子元器件批发；电子元器件零售；电子元器件制造等。公司持有康普顿石油化工 100% 股权。截至 2023 年 12 月 31 日，康普顿石油化工总资产 74,891.31 万元，净资产 68,552.30 万元；报告期内，康普顿石油化工净利润 5,257.26 万元。

安徽尚蓝：注册资本 5,154.64 万元，经营范围：汽车尾气净化技术研发与推广；车用 SCR 系统（含配件、净化剂）制造销售；塑料桶、IBC 集装箱、塑料包装容器的研发及生产、销售；纸塑包装物研发、彩印瓦楞包装纸箱生产、销售；耗材销售批发；印刷包装机械设备销售；汽车尾气净化液加注设备销售；印刷信息咨询服务；环保节能工程、工业清洗工程、防腐保温工程、信息技术工程、装饰工程的技术服务、维修保养；工程用材料销售；化工产品（除危险品）批发、零售；自营和代理商品与技术的进出口业务（除国家限定企业经营和禁止进出口的商品和技术）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。公司及一致行动人持有安徽尚蓝 51.01% 股权。截至 2023 年 12 月 31 日，安徽尚蓝总资产 15,786.37 万元，净资产 6,307.19 万元；报告期内，安徽尚蓝归母净利润 817.93 万元。

(八) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

六、公司关于公司未来发展的讨论与分析

(一) 行业格局和趋势

适用 不适用

请见第三节“二、报告期内所处行业情况”与第三节“五（四）、行业经营性信息分析”。

(二) 公司发展战略

适用 不适用

公司将继续立足快速增长的汽车后市场，同时适应中国汽车工业快速发展的新形势，以润滑油、汽车尾气处理液、汽车养护品为主业；以氢能作为公司拓展新发展领域、增加新利润增长点的重要抓手；通过技术和营销创新、提升研发能力、完善销售网络、扩大经营规模，打造康普顿“双生态”战略发展新格局，促进公司“近中远”期目标阶梯式跨越发展，成为汇聚全球顶尖科技，为社会、为行业、为客户持续创造价值的一流企业。

(三) 经营计划

适用 不适用

1、产品研发与创新

在产品研发与创新方面，我们将持续加大投入，强化创新能力。我们将紧跟行业发展趋势，聚焦前沿技术，加强自主研发，推出一系列具有市场竞争力的新产品。同时，我们将深化与高校、科研机构的合作，共同开展关键技术研发，推动公司在行业内的技术领先地位。

2、品牌建设

在市场拓展与品牌建设方面，我们将积极拓展市场，提升品牌知名度和影响力。我们将加强市场调研，深入挖掘客户需求，制定精准的市场策略。同时，我们将加大品牌宣传力度，提升品牌形象，树立公司在行业内的良好口碑。

3、社会责任感

在社会责任方面，我们将积极履行企业公民责任，关注社会公益事业，致力于实现可持续发展。我们将加强环保管理，推动绿色生产，为社会创造更多的环保价值。同时，我们将积极参与社会公益活动，回馈社会，为构建和谐和谐社会贡献力量。

4、资本运作

在资本运作与战略合作方面，我们将积极探索新的资本运作方式，寻求战略合作机会，推动公司的快速发展。我们将加强与上下游企业的合作，实现资源共享和优势互补。同时，我们将积极寻求与国内外优秀企业的战略合作，共同开拓市场，实现共赢发展。

5、氢能方面

2024 年，继续加大对燃料电池催化剂、膜电极、电堆和电解槽的研发力度，依托控股和参股子公司推动氢能源方向产业发展，保持技术水平的先进性，保证产品性能及质量处于行业领先地位，满足市场多样化生产需求，同时通过系统技术方案，使公司成为可为氢能源领域提供全面、可靠、高效的设备和综合解决方案的头部供应商。

(四)可能面对的风险

√适用 □不适用

1. 原材料价格波动风险

公司产品主要原材料基础油作为原油产业链的下端产品，是通过物理蒸馏方法从石油中提炼而成，石油作为国际大宗商品期货交易标的，不仅受实体经济需求变化的影响，也易受国际金融资本短期投机的剧烈冲击。国际原油价格是影响基础油价格的最主要因素，两者具有较强的关联性；此外，基础油价格同时还受到市场供需及相关行业等诸多因素影响，因此，虽然基础油价格与国际原油价格具有较强的关联性，但是其波动幅度往往没有原油价格波动剧烈，且呈现一定的滞后性。但是未来如果原油价格继续上涨或出现大幅波动，将可能对公司的经营业绩产生一定的影响。

2. 市场竞争加剧风险

随着我国汽车行业的快速发展，车用润滑油的消费需求不断增加，国内外润滑油制造厂商在该领域展开了激烈竞争，整个行业市场化程度较高。国内 AM 市场由于参加竞争的企业数量较多，其中的代表公司有中石油润滑油公司、中石化润滑油公司、美孚、英荷皇家壳牌集团、英国 BP 嘉实多及本公司等公司，市场竞争较为激烈。公司若不能及时向高技术含量的新产品升级，向新领域拓展，并快速实现新产品的产业化和规模化，可能存在公司竞争地位下滑和产品毛利率下降的风险。

3. 安全生产风险

公司系化工行业企业，虽然配备了较完备的安全设施，建立了较完善的事故预警、处理机制，整个生产过程处于受控状态，发生安全事故的可能性很小，但仍不能排除因设备及工艺不完善、物品保管及操作不当或自然灾害等原因而造成意外安全事故，影响正常生产经营的可能。对此，公司将持续严控生产过程，定期进行安全检查、规范员工操作，防止安全事故的发生。

4. 氢能领域投资所面临的风险

国内氢能产业目前整体尚处于起步阶段，国家各级政府相继出台了氢能发展政策，对市场需求进行了有效的引导，一旦政策出现转向或政策力度不及预期，将对整个氢能行业发展速度造成一定影响。氢能是高新技术行业，公司的氢能发展面临激烈的技术竞争，如果公司技术进步无法紧跟行业的发展变化，将会对产品竞争能力、品牌竞争力等直接产生影响。基于政策导向和市场可行性研究，公司对行业前景进行了充分、合理的判断，但仍然存在市场实际发展速度与预期不符的风险。

目前，氢能领域投资不会对公司产生重大不利影响。针对以上风险，公司对产业政策和可行性进行了反复充分的调研、论证，组建了包含多位院士的技术团队，依托院士团队科研成果，

掌握核心技术，推动产品创新升级。此外，公司实时关注氢能发展变化，针对各项风险提前做好应对措施。

(五)其他

适用 不适用

七、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

适用 不适用

第四节 公司治理

一、公司治理相关情况说明

适用 不适用

1、报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》等相关法律、法规、中国证监会有关文件的规定以及上交所《股票上市规则》的要求建立并且不断完善公司的法人治理结构。根据《公司法》、《证券法》等相关法律、法规、中国证监会《上市公司独立董事管理办法》、《上市公司治理准则》等文件的规定以及上交所《股票上市规则》的要求制订了公司章程、《独立董事工作制度》、《董事会议事规则》、《董事会审计委员会工作细则》等制度。

2、关于股东与股东大会：公司能够确保所有股东，特别是中小股东享有平等地位和权利；公司建立了与股东沟通的有效渠道，股东对公司重大事项享有知情权和参与权；公司制订了《股东大会议事规则》，严格按照中国证监会《上市公司股东大会规则》的要求召集、召开股东大会，使股东能够充分行使自己的权利；公司发生的关联交易公平合理，没有损害公司利益的行为，对关联交易定价已予以充分披露。公司自成立以来每个年度均按公司章程的规定召开股东大会，会议的各项程序均符合《公司法》以及公司章程的规定。

3、关于公司的独立性：控股股东行为规范，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动；公司与控股股东在人员、资产、财务、机构、业务方面相互独立，公司董事会、监事会和其它内部机构能够独立运作；公司与控股股东无同业竞争。

4、关于董事与董事会：报告期内，公司严格按照公司章程规定的程序选举董事，董事会的人数及人员构成符合相关法律、法规和公司章程的要求；董事能够以认真负责的态度出席董事会和股东大会，熟悉有关法律、法规，了解作为董事的权利、责任与义务；董事会已制订了《董事会议事规则》，董事会会议的召开严格按照法定程序进行；董事会设立了战略、提名、审计、薪酬与考核等四个专门委员会，制定了董事会战略、提名、审计、薪酬与考核等四个专门委员会工作细则，四个专门委员会按照工作细则开展活动；公司现有独立董事三名，其人数和在董事会中的比例已达到中国证监会《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》的要求；2023年12月，公司已全新修订了《独立董事工作制度》，能够保证独立董事根据相关法律、法规和公司章程的规定认真履行职责。

5、关于监事与监事会：公司监事会的人数及人员构成符合法律法规和公司章程的要求；公司监事会能够本着对全体股东负责的精神对公司财务以及公司董事、经理和其他高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督，监事会已制订《监事会议事规则》，监事会会议的召开严格按照法定程序进行。

6、关于公司高管人员的绩效评价与激励约束机制：公司高管人员的任免与奖惩严格按照有关法律、法规和公司章程的规定进行；公司已制定了高管人员的绩效评价标准和薪酬决策程序，由薪酬与考核委员会根据绩效评价标准对高管人员进行考核并提出薪酬方案，董事会进行审议并作出决议，属于董事、监事的薪酬提交股东大会审议批准后执行；属于高管人员的薪酬由公司根据董事会决议执行。

7、关于信息披露：公司指定董事会秘书负责信息披露管理工作，负责接待来访、回答咨询、联系股东，向投资者提供公司公开披露的资料；公司能够按照法律、法规和公司章程的规定，真实、准确、完整、及时地披露信息，并保证所有股东有平等的机会获得信息。

8、关于利益相关者：公司能够充分尊重银行及其他债权人、员工、经销商、供应商等利益相关者的合法权益，与其积极合作，共同推动公司持续、健康地发展。公司注意维护社会公众股

股东的利益，尤其是中小股东的利益，公司股东会会议采取对中小股东投票单独计票，尊重中小股东的表决结果。

公司治理与法律、行政法规和中国证监会关于上市公司治理的规定是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因。

适用 不适用

二、公司控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面独立性的具体措施，以及影响公司独立性而采取的解决方案、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

控股股东、实际控制人及其控制的其他单位从事与公司相同或者相近业务的情况，以及同业竞争或者同业竞争情况发生较大变化对公司的影响、已采取的解决措施、解决进展以及后续解决计划

适用 不适用

三、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 年年度股东大会	2023 年 5 月 19 日	http://www.sse.com.cn	2023 年 5 月 20 日	议案全部审议通过，无被否决议案。
2023 年第一次临时股东大会	2023 年 7 月 21 日	http://www.sse.com.cn	2023 年 7 月 22 日	会议议案被否决。
2023 年第二次临时股东大会	2023 年 12 月 28 日	http://www.sse.com.cn	2023 年 12 月 29 日	议案全部审议通过，无被否决议案。

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

北京产权交易所于 2023 年 7 月 20 日发布《关于终结安徽省石油化工集团有限责任公司 10%股权项目的公告》（详见 https://www.cbex.com.cn/gg/xmzg/zjgg/202307/t20230720_162218.html），因此，公司 2023 年第一次临时股东大会所有需审议议案已无审议必要，受此影响，本次会议相关议案未审议通过。

四、董事、监事和高级管理人员的情况

(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及报酬情况

√适用 □不适用

单位：万股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额（万元）	是否在公司关联方获取报酬
朱磊	董事、董事长	男	41	2023-05-20	2026-05-19	0	0	0	/	118.88	否
焦广宇	董事、副总经理	男	49	2023-05-20	2026-05-19	26.95	35.03	8.08	公积金转增股本	57.58	否
王强	董事、副总经理	男	46	2023-05-20	2026-05-19	26.95	35.03	8.08	公积金转增股本	52.98	否
刘惠荣	独立董事	女	61	2020-05-15	2026-05-19	0	0	0	/	8.00	否
柴恩旺	独立董事	男	51	2023-05-20	2026-05-19	0	0	0	/	4.26	否
孙建强	独立董事	男	60	2023-05-20	2026-05-19	0	0	0	/	4.26	否
朱振华	董事（离任）	男	72	2017-05-23	2023-05-20	5,210.20	6,643.67	1,433.47	公积金转增股本	63.43	否
纪东	董事（离任）	男	58	2017-05-23	2023-05-20	128	166	38	公积金转增股本	24.20	否
王润强	董事、副总经理、财务总监（离任）	男	48	2023-05-20	2024-01-05	0	0	0	/	45.91	否
常欣	独立董事（离任）	男	47	2017-05-23	2023-05-20	0	0	0	/	3.74	否
洪晓明	独立董事（离任）	女	61	2017-05-23	2023-05-20	0	0	0	/	3.74	否
苑志强	监事	男	47	2020-05-15	2026-05-19	0	0	0	/	23.71	否
王人飞	监事	男	45	2020-05-15	2026-05-19	0	0	0	/	30.62	否
刘杰	监事	女	57	2020-05-15	2026-05-19	0	0	0	/	25.98	否
杨奇峰	副总经理	男	57	2021-08-27	2026-05-19	0	0	0	/	151.49	否
王黎明	副总经理、财务总监、董事会秘书	男	51	2017-05-23	2026-05-19	26.95	35.03	8.08	公积金转增股本	39.99	否

谭立峰	副总经理	男	53	2022-08-27	2026-05-19	0	0	0	/	44.93	否
张丽	副总经理（离任）	女	52	2020-05-15	2024-01-05	0	0	0	/	45.28	否
合计	/	/	/	/	/				/	748.97	/

姓名	主要工作经历
朱磊	男, 1983 年出生, 中国国籍, 无境外永久居留权, 硕士学历。曾任交通银行青岛分行国际融资部科员, 青岛康普顿科技股份有限公司采购部副总监、市场部副总监、路邦事业部副总经理。现任本公司董事、董事长、青岛康普顿石油化工有限公司董事长。
焦广宇	男, 1974 年出生, 中国国籍, 无境外永久居留权, 专科学历。历任青岛王冠石油化学有限公司康普顿大区经理, 青岛康普顿科技股份有限公司车用油销售总监。现任本公司董事、副总经理。
王强	男, 1978 年出生, 中国国籍, 无境外永久居留权, 硕士学历。曾主持“汽车节能与纳米陶瓷机油的研究”、“纳米流体在发动机冷却的应用研究”等课题的研究, 其中“汽车节能与纳米陶瓷机油的研究”获山东省科技进步三等奖, 发表了《康普顿纳米陶瓷机油 SJ15W-40 行车试验》等多篇论文。历任青岛康普顿石油化学有限公司技术部经理, 青岛康普顿科技股份有限公司工业油销售总监。现任本公司董事、副总经理。
刘惠荣	女, 1963 年出生, 中国国籍, 无境外永久居留权, 博士学历, 中共党员。曾任赛轮股份有限公司独立董事, 圣阳电源股份有限公司独立董事, 山东龙大美食股份有限公司独立董事。现任中国海洋大学教授, 本公司独立董事。兼任烟台张裕葡萄酒股份有限公司独立董事、玲珑轮胎股份有限公司独立董事。
柴恩旺	男, 1973 年出生, 中国国籍, 无境外永久居留权, 本科学历, 中国民主建国会会员。现任上海泰汇律师事务所主任, 本公司独立董事。兼任山东弘宇农机股份有限公司独立董事。
孙建强	1964 年出生, 中国国籍, 无永久境外居留权, 管理学(会计学)博士, 具有英国皇家特许管理会计师(CIMA)和全球特许管理会计师(CGMA)资格, 曾任任赛轮股份有限公司独立董事、青岛特锐德电气股份有限公司独立董事、山东玲珑轮胎股份有限公司独立董事、青岛中资中程集团股份有限公司独立董事, 现任中国海洋大学管理学院会计学系三级教授, 本公司独立董事。兼任青岛国恩科技股份有限公司独立董事、利群集团股份有限公司独立董事。
朱振华	男, 1952 年出生, 中国国籍, 无境外永久居留权, 大专学历, 中共党员。曾任山东省掖县师范学校教师, 河南省长葛县教育局干部, 河南省长葛县侨联副主席, 青岛华侨实业股份有限公司华侨化学厂厂长, 青岛王冠石油化学有限公司总经理, 青岛康普顿石油化学有限公司总经理, 青岛路邦石油化工有限公司法人、董事, 青岛康普顿科技股份有限公司董事长。现任本公司名誉董事长。
纪东	男, 1966 年出生, 中国国籍, 无境外永久居留权, 本科学历, 中共党员, 经济师。曾任青岛海尔经济咨询有限公司总经理助理, 青岛海尔股份有限公司上市事务管理处处长, 青岛海尔股份有限公司证券事务代表, 青岛海尔股份有限公司董事会秘书, 青岛华侨实业股份有限公司董事, 软控股份有限公司董事会秘书、副总裁, 青岛康普顿科技股份有限公司董事会秘书、副总经理、董事。现已离任。
王润强	男, 1976 年出生, 中国国籍, 无境外永久居留权, 大专学历。历任青岛康普顿科技股份有限公司财务部高级经理、信息部高级经理, 青岛康普顿环保科技有限公司总经理, 本公司监事、本公司控股子公司青岛氢启新能源科技有限公司财务总监, 本公司董事, 财务总监。现已离任。
常欣	男, 1976 年出生, 中国国籍, 无境外永久居留权, 硕士学历, 中共党员, 泰山产业领军人才, 山东省高端金融人才。曾任即墨市(现青岛市即墨

	区) 通济街道办事处团委书记, 历任青岛市发改委、青岛市金融办科长、副处长、处长, 本公司独立董事。现已离任。
洪晓明	女, 1963 年出生, 中国国籍, 无境外永久居留权, 硕士学历, 中共党员。曾任青岛海尔股份有限公司财务总监, 中联重科股份有限公司副总裁兼财务负责人, 本公司独立董事。现已离任。
苑志强	男, 1977 年出生, 中共党员, 中国国籍, 无境外永久居留权, 本科学历, 历任青岛市美术广告公司设计主管, 青岛康普顿科技股份有限公司设计主管、市场经理, 鼎犀科技(山东)有限公司市场经理。现任本公司市场部总监助理, 监事、监事会主席。
王人飞	男, 1979 年出生, 中国国籍, 无境外永久居留权, 专科学历。历任青岛康普顿科技股份有限公司车用油区域经理, 青岛康普顿科技股份有限公司工业油事业部大区经理, 本公司全资子公司康普顿环保科技有限公司销售副总。现任本公司职工代表监事、工业油销售总经理。
刘杰	女, 1967 年出生, 中国国籍, 无境外永久居留权, 专科学历。曾任青岛宏茂制罐有限公司厂长, 本公司全资孙公司鼎犀科技(山东)有限公司项目总监。现任本公司监事、客服部总监。
杨奇峰	男, 1967 年出生, 中国国籍, 无境外永久居留权, 硕士学历。曾任青岛啤酒第二有限公司工程师、主任, 青岛可口可乐饮料有限公司生产/工程经理, 艾默生电机(中国)有限公司运营总监, 法罗力热能设备(中国)有限公司首席运营官, 青岛圣戈班有限公司总经理, 法国 HMY 集团(中国区)/上海永冠商业设备有限公司首席执行官, 本公司副总经理。现任本公司总经理。
王黎明	男, 1973 年出生, 中国国籍, 无境外永久居留权, 本科学历。历任青岛王冠石油化学有限公司办公室主任, 青岛康普顿石油化学有限公司办公室主任, 青岛康普顿科技股份有限公司办公室主任, 青岛康普顿科技股份有限公司生产总监, 青岛康普顿石油化工有限公司总经理。现任本公司副总经理、财务总监、董事会秘书, 兼任青岛创启新能催化科技有限公司董事。
谭立峰	男, 1971 年出生, 中国国籍, 无境外永久居留权, 研究生学历, 工程师。历任安徽省凤台化肥厂厂长助理, 信立化工有限公司法定代表人, 安徽尚蓝环保科技有限公司董事长、总经理, 安徽省化工行业协会副秘书长, 安徽省生态环境保护协会常务理事, 现任本公司副总经理。
张丽	女, 1972 年出生, 中国国籍, 无境外居留权, 专科学历, 国际商务师。曾任青岛圣戈班韩洛玻璃有限公司供应链总监, 青岛智邦启通人力资源顾问有限公司合伙人, 本公司副总经理。现已离任。

其它情况说明

□适用 √不适用

(二) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况**1. 在股东单位任职情况**

□适用 √不适用

2. 在其他单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
刘惠荣	中国海洋大学	教授	1996-2	/
刘惠荣	烟台张裕葡萄酒股份有限公司	独立董事	2022-6	2025-6
刘惠荣	玲珑轮胎股份有限公司	独立董事	2022-6	2025-6
柴恩旺	上海泰汇律师事务所	主任	2023-3	/
柴恩旺	山东弘宇精机股份有限公司	独立董事	2022-12	2025-12
孙建强	中国海洋大学	管理学院研究生管理部部长	2024-3	2025-3
孙建强	青岛国恩科技股份有限公司	独立董事	2023-5	2026-5
孙建强	利群集团股份有限公司	独立董事	2022-5	2025-5
常欣	青岛蓝海股权交易中心有限公司	总经理	2014-8	/
常欣	青岛特锐德电气股份有限公司	独立董事	2022-1	2025-1
洪晓明	海联金汇科技股份有限公司	董事	2015-9	/
洪晓明	青岛丰光精密机械股份有限公司	独立董事	2020-6	2025-9
洪晓明	德仕能源科技集团股份有限公司	独立董事	2020-9	2026-9
在其他单位任职情况的说明	无			

(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	根据《公司章程》、《薪酬与考核委员会管理办法》等相关规定，董事、监事和高级管理人员的薪酬经董事会薪酬与考核委员会审核。
董事在董事会讨论本人薪酬事项时是否回避	是
薪酬与考核委员会或独立董事专门会议关于董事、监事、高级管理人员报酬事项发表建议的具体情况	2023年4月27日，康普顿第四届董事会薪酬与考核委员会召开第四次会议，审议通过了：1.《关于2023年度董事、监事薪酬方案的议案》；2.《关于2023年度高级管理人员薪酬方案的议案》，委员会一致认为公司披露的董事、监事和高级管理人员报酬情况与实际相符，披露程序满足相关法规要求。并提交公司第四届董事会第十九次会议审议通过。
董事、监事、高级管理人员报	根据年度经营计划、个人岗位职责和管理目标等综合情况核定考

酬确定依据	核指标。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况与年报披露的数据相符。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	748.97 万元

(四) 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	变动原因
朱磊	董事、董事长	选举	换届
焦广宇	董事	选举	换届
焦广宇	副总经理	聘任	换届
王强	董事	选举	换届
王强	副总经理	聘任	换届
刘惠荣	独立董事	选举	换届
柴恩旺	独立董事	选举	换届
孙建强	独立董事	选举	换届
苑志强	监事、监事会主席	选举	换届
王人飞	监事	选举	换届
刘杰	监事	选举	换届
杨奇峰	总经理	聘任	换届
王黎明	副总经理、董事会秘书	聘任	换届
谭立峰	副总经理	聘任	换届
朱振华	董事、董事长	离任	换届
纪东	董事	离任	换届
常欣	独立董事	离任	换届
洪晓明	独立董事	离任	换届
王润强	董事、副总经理、财务总监	离任	辞职
张丽	副总经理	离任	辞职

(五) 近三年受证券监管机构处罚的情况说明

□适用 √不适用

(六) 其他

□适用 √不适用

五、报告期内召开的董事会有关情况

会议届次	召开日期	会议决议
第四届董事会第十九次会议	2023-04-27	审议通过以下议案： 1. 《青岛康普顿科技股份有限公司 2022 年度总经理工作报告》 2. 《青岛康普顿科技股份有限公司 2022 年度董事会工作报告》 3. 《青岛康普顿科技股份有限公司 2022 年度财务决算报告》 4. 《青岛康普顿科技股份有限公司 2023 年度财务预算报告》 5. 《青岛康普顿科技股份有限公司 2022 年度利润分配预案》 6. 《青岛康普顿科技股份有限公司 2022 年度审计报告》

		<p>7.《青岛康普顿科技股份有限公司 2022 年度内部控制审计报告》</p> <p>8.《青岛康普顿科技股份有限公司 2022 年度内部控制评价报告》</p> <p>9.《青岛康普顿科技股份有限公司独立董事述职报告》</p> <p>10.《青岛康普顿科技股份有限公司 2022 年度董事会审计委员会履职情况报告》</p> <p>11.《青岛康普顿科技股份有限公司关于向银行申请综合授信额度的议案》</p> <p>12.《青岛康普顿科技股份有限公司关于为全资子公司提供 2023 年度贷款担保额度的框架的议案》</p> <p>13.《青岛康普顿科技股份有限公司关于为控股子公司提供 2023 年度贷款担保额度的框架的议案》</p> <p>14.《青岛康普顿科技股份有限公司关于使用闲置自有资金购买理财产品的议案》</p> <p>15.《青岛康普顿科技股份有限公司关于 2023 年度董事、监事薪酬方案的议案》</p> <p>16.《青岛康普顿科技股份有限公司关于 2023 年度高级管理人员薪酬方案的议案》</p> <p>17.《青岛康普顿科技股份有限公司关于续聘和信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年度审计机构及确定审计报酬的议案》</p> <p>18.《青岛康普顿科技股份有限公司关于公司及子公司开展期货套期保值业务的议案》</p> <p>19.《青岛康普顿科技股份有限公司 2022 年年度报告及其摘要的议案》</p> <p>20.《青岛康普顿科技股份有限公司 2023 年第一季度报告的议案》</p> <p>21.《青岛康普顿科技股份有限公司关于公司董事会换届选举及提名公司第五届董事会董事候选人的议案》</p> <p>22.《青岛康普顿科技股份有限公司关于拟注销回购股份的议案》</p> <p>23.《青岛康普顿科技股份有限公司关于召开青岛康普顿科技股份有限公司 2022 年年度股东大会的议案》</p>
第五届董事会第一次会议	2023-05-19	<p>审议通过以下议案：</p> <p>1.《选举董事长的议案》</p> <p>2.《选举公司第五届董事会专门委员会人员组成的议案》</p> <p>3.《聘任公司总经理的议案》</p> <p>4.《聘任公司副总经理的议案》</p> <p>5.《聘任财务总监的议案》</p> <p>6.《聘任董事会秘书的议案》</p> <p>7.《聘任证券事务代表的议案》</p>
第五届董事会第二次会议	2023-07-05	<p>审议通过以下议案：</p> <p>1.《关于聘任名誉董事长的议案》</p> <p>2.《关于参与竞标安徽省石油化工集团有限责任公司 100%股权转让项目的议案》</p> <p>3.《关于召开 2023 年第一次临时股东大会的议案》</p>
第五届董事会第三次会议	2023-08-25	<p>审议通过以下议案：</p> <p>1.《青岛康普顿科技股份有限公司 2023 年半年度报告的议案》</p>

		2.《关于调整 2021 年股票期权激励计划行权价格、权益数量及注销部分股票期权的议案》
第五届董事会第四次会议	2023-10-27	审议通过：《青岛康普顿科技股份有限公司 2023 年三季度报告的议案》
第五届董事会第五次会议	2023-12-12	审议通过以下议案： 1. 修订《青岛康普顿科技股份有限公司章程》的议案 2. 更新《青岛康普顿科技股份有限公司独立董事工作制度》的议案 3. 修订《青岛康普顿科技股份有限公司董事会董事会议事规则》的议案 4. 更新《青岛康普顿科技股份有限公司董事会审计委员会工作细则》的议案 5. 调整青岛康普顿科技股份有限公司董事会审计委员会、提名委员会及薪酬与考核委员会人员的议案 6. 提议召开临时股东大会的议案

六、董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
朱振华	否	1	1	0	0	0	否	1
纪东	否	1	1	0	0	0	否	1
常欣	是	1	1	0	0	0	否	1
洪晓明	是	1	1	0	0	0	否	1
朱磊	否	6	6	0	0	0	否	3
王润强	否	6	6	0	0	0	否	3
焦广宇	否	5	5	0	0	0	否	2
王强	否	5	5	0	0	0	否	2
刘惠荣	是	6	6	0	0	0	否	3
柴恩旺	是	5	5	0	0	0	否	2
孙建强	是	5	5	0	0	0	否	2

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	6
其中：现场会议次数	6
通讯方式召开会议次数	0
现场结合通讯方式召开会议次数	0

(二) 董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

(三) 其他

□适用 √不适用

七、董事会下设专门委员会情况

√适用 □不适用

(一) 董事会下设专门委员会成员情况

专门委员会类别	成员姓名
审计委员会	孙建强、刘惠荣、柴恩旺
提名委员会	刘惠荣、柴恩旺、孙建强、王强、焦广宇
薪酬与考核委员会	孙建强、刘惠荣、柴恩旺、朱磊、王强
战略委员会	朱磊、刘惠荣、柴恩旺、孙建强

(二) 报告期内审计委员会召开 3 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2023-04-26	第四届董事会审计委员会第九次会议，审议通过以下事项： 1. 审议通过《青岛康普顿科技股份有限公司 2022 年年度报告的议案》； 2. 审议通过《青岛康普顿科技股份有限公司 2023 年一季度报告的议案》；	审计委员会审议并通过会议事项，并同意提交董事会审议。	无
2023-08-25	第五届董事会审计委员会第一次会议，审议通过：《青岛康普顿科技股份有限公司 2023 年半年度报告的议案》。	审计委员会审议并通过会议事项，并同意提交董事会审议。	无
2023-10-26	第五届董事会审计委员会第二次会议，审议通过：审议通过《青岛康普顿科技股份有限公司 2023 年三季度报告的议案》	审计委员会审议并通过会议事项，并同意提交董事会审议。	无

(三) 报告期内提名委员会召开 3 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2023-04-26	第四届董事会提名委员会第六次会议，审议通过：《青岛康普顿科技股份有限公司关于董事会换届选举的议案》。	提名委员会审议并通过会议事项，并同意提交董事会审议。	无
2023-05-19	第五届董事会提名委员会第一次会议，审议通过以下事项： 1、《青岛康普顿科技股份有限公司关于聘任总经理的议案》；2、《青岛康普顿科技股份有限公司关于聘任副总经理的议案》；3、《青岛康普顿科技股份有限公司关于聘任财务总监的议案》；4、《青岛康普顿科技股份有限公司关于聘任董事会秘书的议案》。	提名委员会审议并通过会议事项，并同意提交董事会审议。	无
2023-07-05	第五届董事会提名委员会第二次会议，审议通过：《青岛康普顿科技股份有限公司关于聘任名誉董事长的议案》。	提名委员会审议并通过会议事项，并同意提交董事会审议。	无

(四) 报告期内薪酬与考核委员会召开 1 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2023-04-27	第四届董事会薪酬与考核委员会第四次会议，审议通过以下事项： 1.《关于 2023 年度董事、监事薪酬方案的议案》；2.《关于 2023 年度高级管理人员薪酬方案的议案》；	薪酬与考核委员会审议并通过会议事项，并同意提交董事会审议。	无

(五) 报告期内战略委员会召开 1 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2023-04-26	第四届董事会战略委员会第三次会议，审议通过以下事项：1.《关于使用闲置自有资金购买理财产品的议案》；2.《青岛康普顿科技股份有限公司关于公司及子公司开展期货套期保值业务的议案》。	战略委员会审议并通过会议事项，并同意提交董事会审议。	无

(六) 存在异议事项的具体情况

□适用 √不适用

八、监事会发现公司存在风险的说明

□适用 √不适用

监事会对报告期内的监督事项无异议。

九、报告期末母公司和主要子公司的员工情况**(一) 员工情况**

母公司在职员工的数量	175
主要子公司在职员工的数量	225
在职员工的数量合计	400
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	3
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	118
销售人员	114
技术人员	29
财务人员	17
行政人员	75
合计	293
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士及以上	16
本科	122
大专及以下	262
合计	400

(二) 薪酬政策

√适用 □不适用

公司按劳分配，兼顾效率与公平。依据社会及行业薪酬水平，确定公司各类员工的薪酬标准；对战略性人才给予重点激励，使其薪酬水平保持一定的竞争优势。员工薪酬收入和福利待遇与企业效益和个人贡献大小相挂钩。薪酬分配制度与考核激励制度相配套，薪酬与绩效考核相挂钩。

(三) 培训计划

适用 不适用

为配合公司的发展目标，提升人力绩效和员工素质，增强员工对本职工作的能力与对企业文化的了解，并有计划地充实其知识技能，发挥其潜在能力，建立良好的人际关系，进而发扬本公司的企业精神，公司设立了全面的培训体系和培训课程，包括新员工入职、安全教育、岗位知识、职业技能、职业素养等各方面，培训形式也是灵活多样的。

(四) 劳务外包情况

适用 不适用

十、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

1. 报告期内，经和信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的和信审字（2023）第 000610 号《审计报告》确认，截至 2022 年 12 月 31 日，2022 年度公司实现归属于上市公司股东的净利润 39,563,894.69 元，提取法定盈余公积 677318.60 元，加上以前年度未分配利润 557,866,208.64 元（扣除 2022 年 6 月分配股利 32,728,400.94 元），可供股东分配利润为 596,752,784.73 元。公司 2022 年年度利润分配预案如下：以公司 2022 年度利润分配方案实施时股权登记日总股本 200,000,000 股，扣除回购专户上已回购股份 2,731,039 股后的总股本 197,268,961 股为基数，每 10 股派发现金股利 0.7 元（含税），预计应当派发现金股利 13808827.27 元（含税），占公司 2022 年度归属于上市公司股东净利润的 34.90%，剩余未分配利润滚存至下一年度；该利润分配预案已于 2023 年 5 月 19 日经公司 2022 年年度股东大会审议通过，并于 2023 年 6 月实施完毕。

2. 经和信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的和信审字（2024）第 000091 号《审计报告》确认，截至 2023 年 12 月 31 日，2023 年度公司实现归属于上市公司股东的净利润 47,789,898.89 元，提取法定盈余公积 0 元，加上以前年度未分配利润 596,752,784.73 元（扣除 2023 年 6 月分配股利 13,802,781.92 元），可供股东分配利润为 630,739,901.70 元。鉴于公司目前经营发展情况良好，为保持长期积极稳定回报股东的分红策略，根据证监会鼓励分红的有关规定，在保证公司持续健康发展的情况下，考虑公司未来业务发展的需求，现提议公司 2023 年年度利润分配预案如下：以公司 2023 年度利润分配方案实施时股权登记日总股本 256,449,650 股，扣除回购专户上已回购股份 3,934,800 股后的总股本 252,514,850 股为基数，每 10 股派发现金股利 0.6 元（含税），预计应当派发现金股利 15,150,891 元（含税），占公司 2023 年度归属于上市公司股东净利润的 31.70%，剩余未分配利润滚存至下一年度。

(二) 现金分红政策的专项说明

适用 不适用

是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
分红标准和比例是否明确和清晰	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
相关的决策程序和机制是否完备	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

(三) 报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正，但未提出现金利润分配方案预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

适用 不适用

(四) 本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

每 10 股送红股数 (股)	0
每 10 股派息数 (元) (含税)	0.7
每 10 股转增数 (股)	3
现金分红金额 (含税)	13,808,827.27
分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	39,563,894.69
占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率 (%)	34.9
以现金方式回购股份计入现金分红的金额	0
合计分红金额 (含税)	13,808,827.27
合计分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率 (%)	34.9

十一、 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

事项概述	查询索引
因权益分派及未达考核目标,调整行权价格及注销部分已授予但未行权的股票期权。	1.《青岛康普顿科技股份有限公司关于调整 2021 年股票期权激励计划行权价格、权益数量及注销部分股票期权的公告》(2023-038); 2.《青岛康普顿科技股份有限公司关于调整 2021 年股票期权激励计划行权价格、权益数量及注销部分股票期权结果公告》(2023-041)

(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

(三) 董事、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

(四) 报告期内对高级管理人员的考评机制,以及激励机制的建立、实施情况

√适用 □不适用

公司对高级管理人员实施岗位目标责任制和绩效评价为中心的考核制度,从经营管理等方面对公司高级管理人员进行考核,通过实施股票期权激励计划,将高管人员的薪酬收入与公司发展

相挂钩，以适应公司发展的需要。公司高级管理人员的聘任程序公开、透明，符合法律及《公司章程》规定。

十二、 报告期内的内部控制制度建设及实施情况

适用 不适用

详见公司与 2024 年 4 月 27 日上海证券交易所（网址：www.sse.com.cn）披露的《内部控制自我评价报告》。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

十三、 报告期内对子公司的管理控制情况

适用 不适用

报告期内，公司以内控制度为准绳，以防控风险为目的，多措并举，保证子公司的整体运行情况符合上市公司整体发展规划。

一、子公司依据公司的经营策略和风险管理政策建立相应的经营计划，风险管理程序。

二、通过严格执行《重大事项通报制度》，上市公司可以及时获知子公司发生的可能影响公司股票价格和发展走向的重大事项，及时进行风险评估和最终决策。公司建立了《对外投资管理制度》，子公司重大对外投资项目需履行严格的内控程序，禁止无序化、随意化投资，杜绝损害公司及股东利益的情况出现。

三、公司定期组织子公司关键管理人员进行运营情况汇报，定期进行内部审计监督，通过取得子公司财务报表和经营数据，对相关问题进行排查梳理，落实责任、及时整改。

四、通过子公司关键职位多为公司委派，以此降低代理人风险，更好的对子公司进行治理监控。

十四、 内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

公司按照相关规定于年报披露日同时披露《青岛康普顿科技股份有限公司 2023 年内部控制审计报告》，具体内容详见公司在上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>）披露的相关公告。

是否披露内部控制审计报告：是

内部控制审计报告意见类型：标准的无保留意见

十五、 上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用

十六、 其他

适用 不适用

第五节 环境与社会责任

一、环境信息情况

是否建立环境保护相关机制	否
报告期内投入环保资金（单位：万元）	不适用

（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

公司严格按照环保相关法律法规要求执行，主要污染物包括废气、废水、固体废物。废气源主要为车间无组织排放工艺废气、锅炉燃烧废气，本项目采用电脑控制调和工艺，减少废气无组织排放，锅炉废气经 15 米高排气筒排放。锅炉废气排放浓度符合要求，无超标排放现象；废水执行“污水排入下水道水质标准（GBT31962-2015）”，通过外部委托监测对环保设施运行效果及三废排放情况进行日常监管。固体废物包括一般固废与危险废物，均委托第三方有资质单位回收处置。公司按照相关法律法规要求编制了突发环境事件应急预案，配备了相应的应急物资，并定期进行培训和演练。

3. 未披露其他环境信息的原因

□适用 √不适用

(三) 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

(四) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

是否采取减碳措施	否
减少排放二氧化碳当量（单位：吨）	/
减碳措施类型（如使用清洁能源发电、在生产过程中使用减碳技术、研发生产助于减碳的新产品等）	/

具体说明

□适用 √不适用

二、社会责任工作情况**(一) 是否单独披露社会责任报告、可持续发展报告或 ESG 报告**

□适用 √不适用

(二) 社会责任工作具体情况

□适用 √不适用

具体说明

□适用 √不适用

三、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

具体说明

□适用 √不适用

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	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能履行应说明未履行的具体原因	如未能履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	解决同业竞争	青岛路邦石油化工有限公司、恒嘉世科国际（香港）有限公司	<p>(1) 本公司不会利用控股股东的地位损害青岛康普顿科技股份有限公司（以下简称康普顿，包括其附属企业）及其中小股东的合法权益。</p> <p>(2) 本公司及本公司控制的其他企业目前不存在从事与康普顿及其所控制的企业相同或相似且构成实质竞争的业务的情形。(3) 本公司将严格遵守国家有关法律、法规、规范性文件的规定，不在中国境内或境外，直接或间接从事与康普顿及其所控制的企业相同、相似且构成实质竞争的的业务，亦不会直接或间接拥有与康普顿及其所控制的企业从事相同、相似且构成实质竞争的的业务的其他企业、组织、经济实体的绝对或相对的控制权。(4) 本公司承诺不为自己或他人谋取属于康普顿或其所控制的企业商业机会；若本公司获得的任何商业机会与康普顿或其所控制的企业的主营业务或者主营产品相竞争或可能构成竞争，本公司将立即通知康普顿，并优先将</p>	2012/2/17	是	至不再持有公司股份或公司终止上市之日止	是	/	/

		<p>该商业机会给予康普顿或其所控制的企业。</p> <p>(5) 本公司将利用对所控制的其他企业、组织、经济实体的控制权，促使该等单位按照同样的标准遵守上述承诺。(6) 若违反上述承诺，本公司将承担相应的法律责任，包括但不限于对由此给康普顿及其中小股东造成的全部损失承担赔偿责任。</p>						
	解决同业竞争	<p>朱振华、朱梅珍</p> <p>(1) 本人将会公允地对待各下属企业，并不会利用实际控制人的地位或利用通过这种地位获得的信息，作出不利于青岛康普顿科技股份有限公司（以下简称康普顿，包括其附属企业）有利于其他下属企业的决定或判断；朱梅珍与朱振华夫妇不会利用实际控制人的地位损害发行人及其中小股东的合法利益。(2) 本人及其控制的企业目前不存在从事与康普顿及其所控制的企业相同或相似且构成实质竞争的业务的业务的情形。(3) 本人将严格遵守国家有关法律、法规、规范性文件的规定，不在中国境内或境外，直接或间接从事与康普顿及其所控制的企业相同、相似且构成实质竞争的业务的业务，亦不会直接或间接拥有与康普顿及其所控制的企业从事相同、相似且构成实质竞争的业务的业务的其他企业、组织、经济实体的绝对或相对的控制权。</p> <p>(4) 本人承诺不为自己或他人谋取属于康普顿或其所控制的企业商业机会；若本人获得的任何商业机会与康普顿</p>	2012-2-17	是	至不再持有公司股份或公司终止上市之日止	是	/	/

		或其所控制的企业的主营业务或者主营产品相竞争或可能构成竞争，本人将立即通知发行人，并优先将该商业机会给予康普顿或其所控制的企业。（5）本人将利用对所控制的其他企业、组织、经济实体的控制权，促使该等单位按照同样的标准遵守上述承诺。（6）若违反上述承诺，本人将连带承担相应的法律责任，包括但不限于对由此给康普顿及其中小股东造成的全部损失承担赔偿责任。							
	解决关联交易	青岛路邦石油化工有限公司、恒嘉世科国际（香港）有限公司、朱振华、朱梅珍	<p>本公司/本人将严格按照法律、法规、其他规范性文件及青岛康普顿科技股份有限公司（以下简称康普顿，包括其附属企业）章程的规定行使股东权利，履行股东义务，保持康普顿在资产、财务、人员、业务和机构等方面的独立性；不以借款、代偿债务、代垫款项或其他任何方式占用康普顿的资金；在与康普顿发生关联交易时，将按照公平合理和正常的商业交易条件进行，不会要求或接受康普顿给予比在任何一项市场公平交易中第三者更优惠的条件，并善意、严格地履行与康普顿签订的各种关联交易协议。本公司/本人将确保本公司及本公司/本人控股附属企业（如涉及）不通过与康普顿之间的关联交易谋求超出上述规定以外的特殊利益，不会进行有损康普顿及其中小股东利益的关联交易。若违反上述承诺，本公司/本人将</p>	2012-2-17	是	长期	是	/	/

			承担相应的法律责任，包括但不限于对由此给康普顿及其中小股东造成的全部损失承担赔偿责任。						
与股权激励相关的承诺	其他	本公司	不为激励对象依据股权激励方案获得有关权益提供贷款或任何形式的财务资助，包括为其贷款提供担保。	2021-9-14	是	至本次股权激励计划履行完毕	是	/	/

(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明

已达到 未达到 不适用

(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

适用 不适用

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、公司董事会对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

适用 不适用

五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明

(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明

适用 不适用

(二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

适用 不适用

(三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况

适用 不适用

(四) 审批程序及其他说明

□适用 √不适用

六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元 币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	和信会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	45
境内会计师事务所审计年限	13
境内会计师事务所注册会计师姓名	王伦刚 王钦顺
境内会计师事务所注册会计师审计服务的累计年限	王伦刚（2）王钦顺（2）
境外会计师事务所名称	/
境外会计师事务所报酬	/
境外会计师事务所审计年限	/

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	和信会计师事务所（特殊普通合伙）	25
财务顾问	上海荣正投资咨询股份有限公司	/
保荐人	光大证券股份有限公司	/

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

□适用 √不适用

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

□适用 √不适用

审计费用较上一年度下降 20%以上（含 20%）的情况说明

□适用 √不适用

七、面临退市风险的情况**(一) 导致退市风险警示的原因**

□适用 √不适用

(二) 公司拟采取的应对措施

□适用 √不适用

(三) 面临终止上市的情况和原因

□适用 √不适用

八、破产重整相关事项

□适用 √不适用

九、重大诉讼、仲裁事项

□本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 √本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

十、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

十一、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

十二、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

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二)资产或股权收购、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

(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

(六)其他

适用 不适用

十三、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

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

(二) 担保情况

□适用 √不适用

(三) 委托他人进行现金资产管理的情况

1. 委托理财情况

(1) 委托理财总体情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额
银行理财产品	自有资金	163,500.00	25,000.00	0

其他情况

□适用 √不适用

(2) 单项委托理财情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

受托人	委托理财类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	资金来源	资金投向	是否存在受限情形	报酬确定方式	年化收益率	预期收益(如有)	实际收益或损失	未到期金额	逾期未收回金额	是否经过法定程序	未来是否有委托理财计划	减值准备计提金额(如有)
中国光大银行青岛东海路支行	其他	30,000,000.00	2023-01-04	2023-04-03	自有资金	/	否	合同约定	3.08		228,361.64	0	0	是		

青岛银行 香港 中路 第二 支行	其他	30,00 0,000 .00	2023- 01-13	2023- 04-13	自有 资金	/	否	合同 约定	2.98		223,3 97.26	0	0	是		
青岛银行 香港 中路 第二 支行	其他	30,00 0,000 .00	2023- 01-13	2023- 04-13	自有 资金	/	否	合同 约定	2.98		223,3 97.26	0	0	是		
青岛银行 香港 中路 第二 支行	其他	30,00 0,000 .00	2023- 01-13	2023- 04-13	自有 资金	/	否	合同 约定	2.98		223,3 97.26	0	0	是		
青岛银行 香港 中路 第二 支行	其他	30,00 0,000 .00	2023- 01-13	2023- 04-13	自有 资金	/	否	合同 约定	2.98		223,3 97.26	0	0	是		
青岛银行 香港 中路 第二 支行	其他	50,00 0,000 .00	2023- 02-07	2023- 08-07	自有 资金	/	否	合同 约定	3.06		768,6 30.14	0	0	是		

中国光大银行青岛东海路支行	其他	50,000,000.00	2023-02-07	2023-05-07	自有资金	/	否	合同约定	2.88		356,250.00	0	0	是		
招商银行青岛分行营业部	其他	30,000,000.00	2023-02-20	2023-05-18	自有资金	/	否	合同约定	1.87		135,780.82	0	0	是		
招商银行青岛分行营业部	其他	30,000,000.00	2023-02-20	2023-02-28	自有资金	/	否	合同约定	2.96		19,726.03	0	0	是		
中国银行青岛市分行	其他	11,000,000.00	2023-03-01	2023-03-31	自有资金	/	否	合同约定	2.99		27,442.74	0	0	是		
中国银行青岛市分行	其他	9,000,000.00	2023-03-01	2023-03-31	自有资金	/	否	合同约定	3.10		23,228.88	0	0	是		
青岛银行香港	其他	50,000,000.00	2023-04-21	2023-04-28	自有资金	/	否	合同约定	2.47		23,972.60	0	0	是		

中路第二支行																
青岛银行香港中路第二支行	其他	50,000,000.00	2023-04-21	2023-04-28	自有资金	/	否	合同约定	2.47		23,972.60	0	0	是		
青岛银行香港中路第二支行	其他	50,000,000.00	2023-04-21	2023-04-28	自有资金	/	否	合同约定	2.47		23,972.60	0	0	是		
青岛银行香港中路第二支行	其他	50,000,000.00	2023-05-09	2023-08-04	自有资金	/	否	合同约定	2.84		343,561.64	0	0	是		
青岛银行香港中路第二支行	其他	50,000,000.00	2023-05-09	2023-08-04	自有资金	/	否	合同约定	2.84		343,561.64	0	0	是		
青岛银行香港中路	其他	50,000,000.00	2023-05-09	2023-08-04	自有资金	/	否	合同约定	2.84		343,561.64	0	0	是		

第二支行																
招商银行	其他	50,000,000.00	2023-05-19	2023-08-21	自有资金	/	否	合同约定	2.81		366,986.30	0	0	是		
招商银行	其他	5,000,000.00	2023-07-13	2023-11-24	自有资金	/	否	合同约定	1.43		26,628.75	0	0	是		
青岛银行 香港中路第二支行	其他	50,000,000.00	2023-08-10	2023-09-11	自有资金	/	否	合同约定	2.76		122,739.73	0	0	是		
青岛银行 香港中路第二支行	其他	50,000,000.00	2023-08-10	2023-09-11	自有资金	/	否	合同约定	2.76		122,739.73	0	0	是		
青岛银行 香港中路第二支行	其他	50,000,000.00	2023-08-10	2023-09-11	自有资金	/	否	合同约定	2.76		122,739.73	0	0	是		
青岛银行 香港中路第二支行	其他	50,000,000.00	2023-08-10	2023-09-11	自有资金	/	否	合同约定	2.76		122,739.73	0	0	是		

青岛银行 香港 中路 第二 支行	其他	50,00 0,000 .00	2023- 08-10	2023- 09-11	自有 资金	/	否	合同 约定	2.76		122,7 39.73	0	0	是		
青岛银行 香港 中路 第二 支行	其他	50,00 0,000 .00	2023- 08-15	2023- 09-14	自有 资金	/	否	合同 约定	2.76		115,0 68.49	0	0	是		
青岛银行 香港 中路 第二 支行	其他	50,00 0,000 .00	2023- 09-19	2023- 10-20	自有 资金	/	否	合同 约定	2.58		110,9 58.90	0	0	是		
青岛银行 香港 中路 第二 支行	其他	50,00 0,000 .00	2023- 09-19	2023- 10-20	自有 资金	/	否	合同 约定	2.58		110,9 58.90	0	0	是		
青岛银行 香港 中路 第二 支行	其他	50,00 0,000 .00	2023- 09-19	2023- 10-20	自有 资金	/	否	合同 约定	2.58		110,9 58.90	0	0	是		

青岛银行香港中路第二支行	其他	50,000,000.00	2023-09-19	2023-10-20	自有资金	/	否	合同约定	2.58		110,958.90	0	0	是		
青岛银行香港中路第二支行	其他	50,000,000.00	2023-09-19	2023-10-20	自有资金	/	否	合同约定	2.58		110,958.90	0	0	是		
青岛银行香港中路第二支行	其他	50,000,000.00	2023-09-19	2023-10-20	自有资金	/	否	合同约定	2.58		110,958.90	0	0	是		
招商银行青岛分行营业部	其他	50,000,000.00	2023-09-06	2023-12-06	自有资金	/	否	合同约定	2.52		317,876.71	0	0	是		
青岛银行香港中路第二支行	其他	50,000,000.00	2023-10-26	2024-01-24	自有资金	/	否	合同约定	2.76		345,205.48	0	0	是		

青岛银行 香港 中路 第二 支行	其他	50,000,000.00	2023-10-26	2024-01-24	自有资金	/	否	合同约定	2.76		345,205.48	0	0	是		
青岛银行 香港 中路 第二 支行	其他	50,000,000.00	2023-10-26	2024-01-24	自有资金	/	否	合同约定	2.76		345,205.48	0	0	是		
青岛银行 香港 中路 第二 支行	其他	50,000,000.00	2023-10-26	2024-01-24	自有资金	/	否	合同约定	2.76		345,205.48	0	0	是		
青岛银行 香港 中路 第二 支行	其他	50,000,000.00	2023-10-26	2023-11-27	自有资金	/	否	合同约定	2.66		118,356.16	0	0	是		
青岛银行 香港 中路 第二 支行	其他	50,000,000.00	2023-12-01	2024-02-29	自有资金	/	否	合同约定	2.76		345,205.48	0	0	是		

其他情况

适用 不适用

(3) 委托理财减值准备

适用 不适用

2. 委托贷款情况

(1) 委托贷款总体情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(2) 单项委托贷款情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(3) 委托贷款减值准备

适用 不适用

3. 其他情况

适用 不适用

(四) 其他重大合同

适用 不适用

十四、募集资金使用进展说明

适用 不适用

十五、其他对投资者作出价值判断和投资决策有重大影响的重大事项的说明

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

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+,-)					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1、国家持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2、国有法人持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3、其他内资持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
其中：境内非国有法人持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
境内自然人持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4、外资持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
其中：境外法人持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
境外自然人持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
二、无限售条件流通股	200,000,000	100	0	0	59,180,689	-2,731,039	56,449,650	256,449,650	100
1、人民币普通股	200,000,000	100	0	0	59,180,689	-2,731,039	56,449,650	256,449,650	100
2、境内上市的外资股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3、境外上市的外资股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4、其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0
三、股份总数	200,000,000	100	0	0	59,180,689	-2,731,039	56,449,650	256,449,650	100

2、股份变动情况说明

√适用 □不适用

报告期内，以公司 2022 年度利润分配方案实施时股权登记日总股本 200,000,000 股，扣除回购专户上已回购股份 2,731,039 股后的总股本 197,268,961 股为基数，每 10 股以资本公积金转增 3 股，以资本公积金转增共计 59,180,689 股，后公司注销回购股份 2,731,039 股。截止报告期末，公司股份总数为 256,449,650 股。

3、 股份变动对最近一年和最近一期每股收益、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、 证券发行与上市情况

(一) 截至报告期内证券发行情况

适用 不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

适用 不适用

(二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

适用 不适用

报告期内，因公司已公积金转增股本以及注销回购股份，公司总股份数由 200,000,000 股增加为 256,449,650 股。

(三) 现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、 股东和实际控制人情况

(一) 股东总数

截至报告期末普通股股东总数(户)	14,906
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	21,242

截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）	0
年度报告披露日前上一月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（不含通过转融通出借股份）							
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	
恒嘉世科国际（香港）有限公司	13,977,200	69,207,200	26.99	0	无	/	境外法人
青岛路邦石油化工有限公司	14,692,221	63,666,290	24.83	0	无	/	境内非国有法人
青岛华侨实业股份有限公司	1,046,190	4,533,490	1.77	0	无	/	境内非国有法人
黄启平	461,100	2,506,100	0.98	0	无	/	境外自然人
纪东	380,000	1,660,000	0.65	0	无	/	境内自然人
张玉成	399,160	1,637,360	0.64	0	无	/	境内自然人
翟育豹	/	1,316,500	0.51	0	无	/	境内自然人
刘江	/	1,050,130	0.41	0	无	/	境内自然人
李丽华	/	971,060	0.38	0	无	/	境内自然人
张启文	/	954,650	0.37	0	无	/	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				
恒嘉世科国际（香港）有限公司	69,207,200	人民币普通股	69,207,200				
青岛路邦石油化工有限公司	63,666,290	人民币普通股	63,666,290				
青岛华侨实业股份有限公司	4,533,490	人民币普通股	4,533,490				
黄启平	2,506,100	人民币普通股	2,506,100				
纪东	1,660,000	人民币普通股	1,660,000				
张玉成	1,637,360	人民币普通股	1,637,360				

翟育豹	1,316,500	人民币普通股	1,316,500
刘江	1,050,130	人民币普通股	1,050,130
李丽华	971,060	人民币普通股	971,060
张启文	954,650	人民币普通股	954,650
前十名股东中回购专户情况说明	截止报告期末，公司回购专户持有公司股份 0 股，未进入公司前十名股东。		
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	不适用。		
上述股东关联关系或一致行动的说明	青岛路邦石油化工有限公司全资控股恒嘉世科国际（香港）有限公司，除此之外，公司未知其他流通股股东之间是否存在一致行动人的情况。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用。		

前十名股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前十名股东较上期发生变化

适用 不适用

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 10 名股东

适用 不适用

四、控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1 法人

适用 不适用

名称	青岛路邦石油化工有限公司
单位负责人或法定代表人	朱振华
成立日期	1997年1月23日
主要经营业务	股权投资管理
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无
其他情况说明	全资控股恒嘉世科国际（香港）有限公司

2 自然人

适用 不适用

3 公司不存在控股股东情况的特别说明

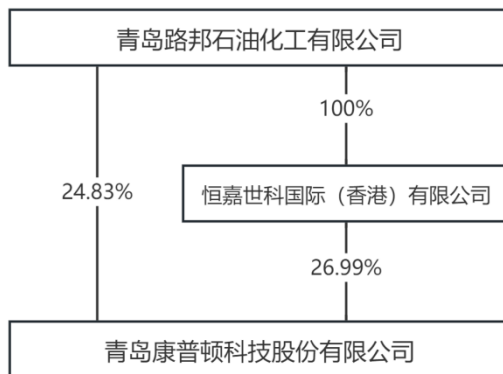
适用 不适用

4 报告期内控股股东变更情况的说明

适用 不适用

5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



(二) 实际控制人情况

1 法人

适用 不适用

2 自然人

适用 不适用

姓名	朱振华
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
主要职业及职务	青岛路邦石油化工有限公司法定代表人、执行董事、总经理。
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无

3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

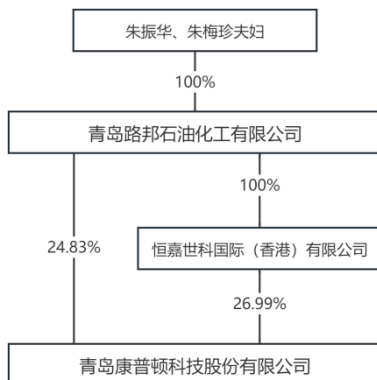
适用 不适用

4 报告期内公司控制权发生变更的情况说明

适用 不适用

5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

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

适用 不适用

六、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

法人股东名称	单位负责人或法定代表人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务或管理活动等情况
恒嘉世科国际（香港）有限公司	朱梅珍	2006年 10月26 日	37292070-000-10-14- 9	港币 10000	长期股权投资业务
情况说明	恒嘉世科国际（香港）有限公司系青岛路邦石油化工有限公司的全资子公司。				

七、股份限制减持情况说明

适用 不适用

八、股份回购在报告期的具体实施情况

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

青岛康普顿科技股份有限公司

审计报告

和信审字（2024）第 000091 号

目 录	页 码
一、审计报告	1-4
二、已审财务报表及附注	
1、合并及母公司资产负债表	5-8
2、合并及母公司利润表	9-10
3、合并及母公司现金流量表	11-12
4、合并及母公司股东权益变动表	13-16
5、财务报表附注	17-98



和信会计师事务所（特殊普通合伙）

二〇二四年四月二十六日

审计报告

和信审字(2024)第 000091 号

青岛康普顿科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了青岛康普顿科技股份有限公司（以下简称“康普顿”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了康普顿 2023 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2023 年度合并及母公司的经营成果和合并及母公司的现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于康普顿，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项：

收入确认

1、事项描述

如康普顿合并财务报表“附注五.41”所述，康普顿 2023 年度合并营业收入为 1,199,129,560.37 元，由于收入为公司利润关键指标，根据“附注三.32”所述的会

计政策，管理层在收入方面可能存在由于不恰当确认产生重大错报的风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们对康普顿收入确认关键审计事项执行的主要审计程序包括：

（1）测试和评价与收入确认相关的关键内部控制，复核相关会计政策是否正确且一贯地运行；

（2）检查主要的销售合同，识别与商品或服务控制权转移相关的条款，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；

（3）结合产品类型对收入以及毛利情况进行分析，判断相关会计政策是否正确且一贯地运行，判断销售收入和毛利变动的合理性；

（4）从销售收入的会计记录和出库记录中选取样本，与该笔销售相关的合同、出库单、客户签收记录及发票等进行交叉核对，特别关注资产负债表日前后样本是否计入正确的会计期间；

（5）分析应收账款账龄的合理性，并进行期后收款的测试；

（6）针对资产负债表日前后确认的销售收入执行截止性测试；

（7）检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

基于所实施的审计程序，管理层的收入确认及披露可以被我们获取的证据所支持。

四、其他信息

康普顿管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督康普顿的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就康普顿实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

和信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国·济南

中国注册会计师：

2024年4月26日

二、财务报表

合并资产负债表

2023年12月31日

编制单位：青岛康普顿科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		218,724,644.35	317,569,351.44
交易性金融资产		251,127,745.16	120,744,000.00
衍生金融资产			
应收票据		48,614,643.47	64,856,557.52
应收账款		141,469,441.34	39,793,975.54
应收款项融资		18,851,367.24	72,699,221.94
预付款项		15,861,683.26	11,500,187.07
其他应收款		11,359,784.88	13,831,634.39
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		169,600,995.84	165,789,367.52
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		18,906,547.41	15,469,791.24
流动资产合计		894,516,852.95	822,254,086.66
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		20,931,624.70	22,299,257.49
其他权益工具投资		43,101,628.18	16,003,100.00
其他非流动金融资产		4,848,000.00	4,848,000.00
投资性房地产			
固定资产		274,040,773.99	289,669,140.89
在建工程		23,788,739.89	33,627,440.39
使用权资产		3,528,363.66	4,116,424.27
无形资产		48,531,969.80	49,483,510.92
开发支出			
商誉		30,369,789.89	30,369,789.89
长期待摊费用		253,741.65	595,131.52
递延所得税资产		10,613,773.61	9,606,543.22
其他非流动资产		4,170,000.00	31,084,375.00
非流动资产合计		464,178,405.37	491,702,713.59
资产总计		1,358,695,258.32	1,313,956,800.25
流动负债：			
短期借款		10,008,888.89	8,008,438.36
交易性金融负债			
衍生金融负债			13,990.00
应付票据		7,000,000.00	

应付账款		76,723,568.24	54,581,037.39
预收款项			
合同负债		9,573,899.28	14,111,995.86
应付职工薪酬		10,485,792.88	6,628,517.96
应交税费		7,719,986.69	10,059,675.26
其他应付款		13,070,382.31	9,306,782.53
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		711,660.55	625,354.86
其他流动负债		39,902,219.64	59,964,552.63
流动负债合计		175,196,398.48	163,300,344.85
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		3,102,662.00	3,702,000.99
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		16,392,251.16	20,590,138.16
递延所得税负债		3,630,323.61	2,664,083.95
其他非流动负债			
非流动负债合计		23,125,236.77	26,956,223.10
负债合计		198,321,635.25	190,256,567.95
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		256,449,650.00	200,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		174,112,682.40	262,479,383.21
减：库存股			30,002,254.58
其他综合收益		-2,049,615.44	
专项储备			
盈余公积		67,146,905.80	67,146,905.80
一般风险准备			
未分配利润		630,739,901.70	596,752,784.73
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,126,399,524.46	1,096,376,819.16
少数股东权益		33,974,098.61	27,323,413.14
所有者权益（或股东权益）合计		1,160,373,623.07	1,123,700,232.30
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,358,695,258.32	1,313,956,800.25

公司负责人：朱磊

主管会计工作负责人：王黎明

会计机构负责人：兰英

母公司资产负债表

2023年12月31日

编制单位:青岛康普顿科技股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产:			
货币资金		136,626,789.53	192,928,031.94
交易性金融资产		50,115,068.49	120,744,000.00
衍生金融资产			
应收票据		4,022,957.80	5,792,086.05
应收账款		102,950,148.00	19,481,280.00
应收款项融资		16,953,680.25	72,449,221.94
预付款项		13,302.39	537,548.03
其他应收款		55,793,829.80	26,311,149.65
其中: 应收利息			
应收股利			
存货		2,332,942.26	3,135,177.95
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		5,618,681.73	6,122,516.81
流动资产合计		374,427,400.25	447,501,012.37
非流动资产:			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		452,282,693.71	454,042,326.50
其他权益工具投资		11,035,369.97	12,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		41,108,991.83	44,125,997.38
在建工程		22,532,460.94	22,432,904.03
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		19,509,908.12	20,100,001.31
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		7,805,686.62	6,639,183.45
其他非流动资产			31,084,375.00
非流动资产合计		554,275,111.19	590,424,787.67
资产总计		928,702,511.44	1,037,925,800.04
流动负债:			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			

应付账款		93,756,885.57	174,823,961.48
预收款项			
合同负债		2,945,440.88	6,154,543.43
应付职工薪酬		8,379,188.39	4,102,183.78
应交税费		447,646.74	332,761.49
其他应付款		9,981,065.93	6,381,567.31
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		482,165.11	6,462,176.65
流动负债合计		115,992,392.62	198,257,194.14
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		15,025,584.34	19,123,471.38
递延所得税负债		1,593,750.00	1,593,750.00
其他非流动负债			
非流动负债合计		16,619,334.34	20,717,221.38
负债合计		132,611,726.96	218,974,415.52
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		256,449,650.00	200,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		176,027,478.63	262,479,383.21
减：库存股			30,002,254.58
其他综合收益		-964,630.03	
专项储备			
盈余公积		67,146,905.80	67,146,905.80
未分配利润		297,431,380.08	319,327,350.09
所有者权益（或股东权益）合计		796,090,784.48	818,951,384.52
负债和所有者权益（或股东权益）总计		928,702,511.44	1,037,925,800.04

公司负责人：朱磊

主管会计工作负责人：王黎明

会计机构负责人：兰英

合并利润表
2023年1—12月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2023年度	2022年度
一、营业总收入		1,199,129,560.37	791,601,557.83
其中:营业收入		1,199,129,560.37	791,601,557.83
二、营业总成本		1,149,572,203.57	757,707,268.28
其中:营业成本		978,856,173.22	613,886,258.73
税金及附加		25,980,315.71	15,905,951.25
销售费用		62,500,675.54	62,266,751.68
管理费用		51,963,319.56	42,114,481.67
研发费用		32,038,426.14	26,817,305.89
财务费用		-1,766,706.60	-3,283,480.94
其中:利息费用		275,964.98	95,049.24
利息收入		2,906,861.15	3,546,777.21
加:其他收益		6,516,076.99	3,865,527.64
投资收益(损失以“-”号填列)		6,637,769.94	7,425,447.53
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		-1,759,632.79	-1,670,696.30
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		383,745.16	-258,601.11
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-5,567,591.80	2,002,409.24
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-635,487.61	-3,623,260.76
资产处置收益(损失以“-”号填列)		733,697.85	143,853.26
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		57,625,567.33	43,449,665.35
加:营业外收入		2,366,501.63	800,876.37
减:营业外支出		320,255.83	382,943.97
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		59,671,813.13	43,867,597.75
减:所得税费用		5,244,960.36	4,914,215.19
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		54,426,852.77	38,953,382.56
(一)按经营持续性分类			
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		54,426,852.77	38,953,382.56
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)		47,789,898.89	39,563,894.69

2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		6,636,953.88	-610,512.13
六、其他综合收益的税后净额		-2,049,615.44	
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-2,049,615.44	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-2,049,615.44	
（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		-2,049,615.44	
（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		52,377,237.33	38,953,382.56
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		45,740,283.45	39,563,894.69
（二）归属于少数股东的综合收益总额		6,636,953.88	-610,512.13
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.19	0.15
（二）稀释每股收益(元/股)		0.19	0.15

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：0 元。

公司负责人：朱磊

主管会计工作负责人：王黎明

会计机构负责人：兰英

母公司利润表
2023年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年度	2022 年度
一、营业收入		804,274,263.74	677,108,678.95
减：营业成本		733,285,111.92	602,182,134.02
税金及附加		2,483,830.93	2,247,949.20
销售费用		47,805,434.55	51,368,829.33
管理费用		32,424,387.82	26,725,748.91
研发费用		544,095.85	
财务费用		-2,140,631.77	-3,243,592.88
加：其他收益		4,246,029.83	3,387,517.81
投资收益（损失以“-”号填列）		-186,989.97	6,775,447.53
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,759,632.79	-1,670,696.30
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-628,931.51	-244,611.11
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-3,880,752.04	2,210,963.72
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		430,112.62	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-10,148,496.63	9,956,928.32
加：营业外收入		904,770.61	369,435.85
减：营业外支出		15,965.24	106,896.25
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-9,259,691.26	10,219,467.92
减：所得税费用		-1,166,503.17	3,446,281.91
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-8,093,188.09	6,773,186.01
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-8,093,188.09	6,773,186.01
（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		-964,630.03	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-964,630.03	
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		-964,630.03	
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		-9,057,818.12	6,773,186.01
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		-0.03	0.03
（二）稀释每股收益(元/股)		-0.03	0.03

公司负责人：朱磊

主管会计工作负责人：王黎明

会计机构负责人：兰英

合并现金流量表

2023年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年度	2022年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,051,933,665.83	888,677,724.92
收到的税费返还		3,598,545.35	4,044,168.87
收到其他与经营活动有关的现金		13,428,251.39	38,942,697.73
经营活动现金流入小计		1,068,960,462.57	931,664,591.52
购买商品、接受劳务支付的现金		838,921,783.67	790,480,780.00
支付给职工及为职工支付的现金		62,728,906.90	59,213,509.28
支付的各项税费		72,227,660.89	52,683,290.93
支付其他与经营活动有关的现金		50,166,417.16	50,732,978.69
经营活动现金流出小计		1,024,044,768.62	953,110,558.90
经营活动产生的现金流量净额		44,915,693.95	-21,445,967.38
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		6,767,487.34	9,096,143.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,252,277.58	20,262.50

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		1,505,000,000.00	840,000,000.00
投资活动现金流入小计		1,513,019,764.92	849,116,406.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,166,662.87	16,944,821.47
投资支付的现金		31,940,143.62	1,003,100.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			28,625,429.68
支付其他与投资活动有关的现金		1,635,007,398.86	655,000,000.00
投资活动现金流出小计		1,679,114,205.35	701,573,351.15
投资活动产生的现金流量净额		-166,094,440.43	147,543,055.18
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		2,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		2,000,000.00	
取得借款收到的现金		20,598,580.78	
收到其他与筹资活动有关的现金		1,208,495.75	2,012,000.00
筹资活动现金流入小计		23,807,076.53	2,012,000.00
偿还债务支付的现金		18,598,580.78	77,855.56
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,652,927.31	32,728,400.94
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		1,574,630.94	
支付其他与筹资活动有关的现金		10,118,967.05	1,203,562.00
筹资活动现金流出小计		44,370,475.14	34,009,818.50
筹资活动产生的现金流量净额		-20,563,398.61	-31,997,818.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
		-141,742,145.09	94,099,269.30
加：期初现金及现金等价物余额		350,860,855.69	256,761,586.39
六、期末现金及现金等价物余额			
		209,118,710.60	350,860,855.69

公司负责人：朱磊

主管会计工作负责人：王黎明

会计机构负责人：兰英

母公司现金流量表

2023年1—12月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2023年度	2022年度
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		869,030,330.82	791,288,712.53
收到的税费返还		977,238.82	
收到其他与经营活动有关的现金		5,957,978.75	37,531,849.71
经营活动现金流入小计		875,965,548.39	828,820,562.24
购买商品、接受劳务支付的现金		906,668,204.10	756,208,524.36
支付给职工及为职工支付的现金		35,375,068.44	38,125,724.67
支付的各项税费		29,329,936.35	15,879,680.94
支付其他与经营活动有关的现金		51,933,408.49	49,353,170.69
经营活动现金流出小计		1,023,306,617.38	859,567,100.66
经营活动产生的现金流量净额		-147,341,068.99	-30,746,538.42
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		2,713,267.81	8,446,143.83
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			
收到其他与投资活动有关的现金		395,000,000.00	720,000,000.00
投资活动现金流入小计		397,713,267.81	728,446,143.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,349,517.44	794,563.89
投资支付的现金			39,849,000.00
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		325,000,000.00	565,000,000.00
投资活动现金流出小计		327,349,517.44	605,643,563.89
投资活动产生的现金流量净额		70,363,750.37	122,802,579.94
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		6,483,645.78	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		6,483,645.78	
偿还债务支付的现金		6,483,645.78	

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,823,923.79	32,728,400.94
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		20,307,569.57	32,728,400.94
筹资活动产生的现金流量净额		-13,823,923.79	-32,728,400.94
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-90,801,242.41	59,327,640.58
加：期初现金及现金等价物余额		227,423,098.19	168,095,457.61
六、期末现金及现金等价物余额		136,621,855.78	227,423,098.19

公司负责人：朱磊

主管会计工作负责人：王黎明

会计机构负责人：兰英

合并所有者权益变动表

2023年1—12月

单位:元 币种:人民币

项目	2023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、上年年末余额	200,000,000.00				262,479,383.21	30,002,254.58			67,146,905.80		596,752,784.73		1,096,376,819.16	27,323,413.14	1,123,700,232.30
加:会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	200,000,000.00				262,479,383.21	30,002,254.58			67,146,905.80		596,752,784.73		1,096,376,819.16	27,323,413.14	1,123,700,232.30
三、本期增减变动金额	56,449,650.00				-88,366,700.81	30,002,254.58	-	2,049,615.44			33,987,116.97		30,022,705.30	6,650,685.47	36,673,390.77

(减少以“一”号填列)														
(一) 综合收益总额										47,789,898.89		47,789,898.89	6,636,953.88	54,426,852.77
(二) 所有者投入和减少资本	-2,731,039.00				-27,271,215.58	-	30,002,254.58						1,588,362.53	1,588,362.53
1. 所有者投入的普通股	-2,731,039.00				-27,271,215.58	-	30,002,254.58						2,000,000.00	2,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益														

的金额														
4. 其他													-411,637.47	-411,637.47
(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	59,180,689.00				-59,180,689.00									
1. 资本公积转增资	59,180,689.00				-59,180,689.00									

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				-1,914,796.23		-2,049,615.44					-3,964,411.67		-3,964,411.67	
四、本期末余额	256,449,650.00			174,112,682.40		-2,049,615.44		67,146,905.80		630,739,901.70		1,126,399,524.46	33,974,098.61	1,160,373,623.07

项目	2022 年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	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、上年年末余额	200,000,000.00				262,479,383.21	30,002,254.58			66,469,587.20		590,594,609.58		1,089,541,325.41	-277,542.62	1,089,263,782.79
加：会计政策变更															
前期差															

错更正														
其他														
二、本年期初余额	200,000,000.00				262,479,383.21	30,002,254.58			66,469,587.20	590,594,609.58		1,089,541,325.41	-277,542.62	1,089,263,782.79
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									677,318.60	6,158,175.15		6,835,493.75	27,600,955.76	34,436,449.51
（一）综合收益总额										39,563,894.69		39,563,894.69	-610,512.13	38,953,382.56
（二）所有者投入和减少资本													28,211,467.89	28,211,467.89
1. 所有者投入的普通股														

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、本期末余额	200,000,000.00				262,479,383.21	30,002,254.58		67,146,905.80	596,752,784.73	1,096,376,819.16	27,323,413.14	1,123,700,232.30		

公司负责人：朱磊

主管会计工作负责人：王黎明

会计机构负责人：兰英

母公司所有者权益变动表
2023年1—12月

单位:元 币种:人民币

项目	2023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、上年年末余额	200,000,000.00				262,479,383.21	30,002,254.58			67,146,905.80	319,327,350.09	818,951,384.52
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	200,000,000.00				262,479,383.21	30,002,254.58			67,146,905.80	319,327,350.09	818,951,384.52
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	56,449,650.00				86,451,904.58	30,002,254.58	964,630.03			21,895,970.01	22,860,600.04
(一) 综合收益总额										8,093,188.09	8,093,188.09
(二) 所有者投入和减少资本	2,731,039.00				27,271,215.58	30,002,254.58					
1. 所有者投入的普通股	2,731,039.00				27,271,215.58	30,002,254.58					
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										13,802,781.92	13,802,781.92
1. 提取盈余公积											

2. 对所有者（或股东）的分配										-	-
										13,802,781.92	13,802,781.92
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）	59,180,689.00				-	59,180,689.00					
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										-	-
										964,630.03	964,630.03
四、本期期末余额	256,449,650.00				176,027,478.63				67,146,905.80	297,431,380.08	796,090,784.48

项目	2022 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、上年年末余额	200,000,000.00				262,479,383.21	30,002,254.58			66,469,587.20	345,959,883.62	844,906,599.45
加：会计政策变更											
前期差错更正											

其他											
二、本年期初余额	200,000,000.00	-	-	-	262,479,383.21	30,002,254.58	-	-	66,469,587.20	345,959,883.62	844,906,599.45
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									677,318.60	-26,632,533.53	-25,955,214.93
（一）综合收益总额										6,773,186.01	6,773,186.01
（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									677,318.60	-33,405,719.54	-32,728,400.94
1. 提取盈余公积									677,318.60	677,318.60	
2. 对所有者（或股东）的分配										-32,728,400.94	-32,728,400.94
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	200,000,000.00				262,479,383.21	30,002,254.58			67,146,905.80	319,327,350.09	818,951,384.52

公司负责人：朱磊

主管会计工作负责人：王黎明

会计机构负责人：兰英

三、公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

(1) 公司注册地、组织形式和总部地址

青岛康普顿科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)是由青岛路邦石油化工有限公司(以下简称“路邦化工”)等四名股东共同作为发起人,于2011年9月2日以青岛康普顿石油化学有限公司整体变更的方式设立的股份有限公司,成立时公司注册资本为7,500万元。经中国证券监督管理委员会证监许可[2016]386号文核准,公司于2016年3月25日向社会公开发行人民币普通股2,500万股,并于2016年4月6日在上海证券交易所上市交易,发行后注册资本变更为10,000万元。

根据公司2016年度股东大会决议,公司以截止2016年12月31日总股本10,000万股为基数,以资本公积向全体股东每10股转增10股,增加注册资本10,000万元;转增后注册资本变更为20,000万元。

根据2019年4月2日召开的2019年第一次临时股东大会审议通过的《关于以集中竞价交易方式回购公司股份预案的议案》,公司通过上海证券交易所交易系统以集中竞价交易方式回购股份2,731,039股,根据2022年度股东大会决议,公司将上述回购股份于2023年8月进行注销,减少注册资本2,731,039元。

根据公司2022年度股东大会决议审议通过的2022年度利润分配的预案,公司以2022年度利润分配方案实施时股权登记日总股本197,268,961股为基数(扣除已回购尚未注销股份2,731,039股),以资本公积向全体股东每10股转增3股,共计转增股本59,180,689股,增加注册资本59,180,689元。转增后公司注册资本变更为256,449,650元。

公司营业执照统一社会信用代码为913702007569030236;公司住所位于青岛市深圳路18号;法定代表人为朱磊。路邦化工系本公司的母公司,朱振华、朱梅珍夫妇共同持有路邦化工100%的股权,因此朱振华、朱梅珍夫妇为本公司的实际控制人。

(2) 经营范围和经营期限

公司经营范围:生产、加工:制动液、防冻液、添加剂、润滑油、润滑脂、清洁剂、蜡制品等汽车养护用品、半成品及售后服务;汽车用品及电子元器件的批发;上述相关货物及技术进出口。日用品、办公用品、劳保用品、纺织服装、数码产品附件、汽车维修保养设备、货架、展架的销售;与润滑油、防冻液、汽车养护用品有关的设计、研究开发、检验测试、技术成果转让、技术服务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

(3) 公司业务性质和主要经营活动

公司属于石油加工行业的石油制品制造行业,主要产品为制动液、防冻液、添加剂、润滑油、润滑脂、清洁剂、蜡制品等汽车养护用品、半成品、尾气处理液。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2. 持续经营

适用 不适用

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

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

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等相关信息。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 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。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

本公司的记账本位币为人民币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

6. 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) 同一控制下的企业合并

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

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作

为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本包含了相关的商誉金额。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产及所承担债务账面价值之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资的初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

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

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当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，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指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，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应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工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

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。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，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。

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转为购买日所属当期投资收益，不能重分类计入当期损益的其他综合收益除外。

本公司以购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与与购买日新购入股权所支付对价的公允价值之和作为合并成本，与购买方取得的按购买日持股比例计算应享有的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值的份额比较，确定购买日应予确认的商誉或应计入合并当期损益的金额。

7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

适用 不适用

(1) 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

(2) 合并财务报表范围

本公司将所有控制的子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

(3) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

(4) 合并财务报表抵销事项

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

持有本公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

（5）合并取得子公司会计处理

对于本公司同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并自最终控制方开始实施控制时已经发生，调整合并资产负债表的期初数，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整；因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，本公司视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。本公司在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与本公司和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

对于本公司非同一控制下企业合并取得的子公司，不调整合并资产负债表期初数，将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。本公司购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（6）处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

①一般处理方法

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

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

②分步处置子公司

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

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

(7) 购买子公司少数股权

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

(8) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

8. 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

(1) 共同经营

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

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：①确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；②确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；③确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；④按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；⑤确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

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

对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

(2) 合营企业

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

9. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

(1) 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日汇率折合本位币入账。

资产负债表日，本公司对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理之外，均计入当期损益。

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

(2) 外币财务报表折算

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

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

本公司外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用按照系统合理的方法确定的、与现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

本公司在处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

11. 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。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债、权益工具。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

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

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

1) 本公司持有的债务工具：

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。本公司的此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。本公司的此类金融资产主要包括应收款项融资等。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

2) 本公司的权益工具投资：

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

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资，且该指定一经作出不得撤销。本公司将该类金融资产

的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，本公司将之前计入其他综合收益的累计利得或损失直接转入留存收益，不计入当期损益。

（2）金融负债的分类、确认和计量

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

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

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

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

（3）金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在本公司扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

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

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

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理；本公司不确认权益工具的公允价值变动，与权益性交易相关的交易费用

从权益中扣减；本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

（5）金融负债的终止确认

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

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

（6）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（7）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价

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

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

（7）金融工具减值

①金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值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，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司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。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自

初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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

②按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——应收押金保证金组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——合并范围内关联往来组合		
其他应收款——应收单位往来款组合		
其他应收款——应收员工备用金等组合		

对于按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的其他应收款，本公司在每个资产负债表日评估其信用风险，并划分为三个阶段，计算预期信用损失

类 别	计提比例（%）		
	第一阶段	第二阶段	第三阶段
应收押金保证金	0%	50%	100%
应收单位往来款	0%	50%	100%
应收员工备用金	0%	50%	100%
应收政府往来款	0%	50%	100%

③按组合计量预期信用损失的应收款项

a、具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	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
应收商业承兑汇票		
应收账款——信用风险特征组合	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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
应收账款——合并范围内关联往来组合	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为0%

b、应收账款——信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款预期信用损失率
1 年以内	5%
1 年至 2 年	20%
2 年至 3 年	50%
3 年至 4 年	80%
4 年以上	100%

12. 应收票据

适用 不适用

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

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“金融工具”的会计政策所述。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

适用 不适用

13. 应收账款

适用 不适用

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

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

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

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“金融工具的确认与计量”

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

适用 不适用

14. 应收款项融资

适用 不适用

应收款项融资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时，本公司将其划分为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，在报表中列示为应收款项融资：

(1) 合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付；

(2) 本公司管理应收票据和应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

适用 不适用

15. 其他应收款

适用 不适用

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

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

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

适用 不适用

16. 存货

适用 不适用

存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

适用 不适用

(1) 存货分类

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

(2) 存货取得和发出的计价方法

公司存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。存货发出时，采用加权平均法确定其实际成本。

(3) 存货的盘存方法

公司存货的盘存方法采用永续盘存制。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

公司低值易耗品采用五五摊销法摊销，包装物采用一次转销法摊销。

存货跌价准备的确认标准和计提方法

适用 不适用

存货可变现净值的确认依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。对于数量较多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。存货可变现净值是指在日常活动中，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。

按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据

适用 不适用

基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

适用 不适用

17. 合同资产

适用 不适用

18. 持有待售的非流动资产或处置组

适用 不适用

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

划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

适用 不适用

(1) 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

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

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

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：根据本公司类似交易中

出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

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

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

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

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

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

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

②可收回金额。

终止经营的认定标准和列报方法

适用 不适用

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

①该组成部分代表本公司一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

②该组成部分是拟对本公司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关联计划的一部分。

③该组成部分是本公司专为转售而取得的子公司。

(3) 列报

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

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

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

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

19. 长期股权投资

√适用 □不适用

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

(1) 初始投资成本确定

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

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

(2) 后续计量及损益确认方法

①成本法核算

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

②权益法核算

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

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

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

（3）长期股权投资核算方法的转换

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

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

③权益法核算转公允价值计量：本公司原持有的对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，因部分处置等原因导致持股比例下降，不能再对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按金融工具确认和计量准则对剩余股权投资进行会计处理，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。如果公司的公允价值计量的投资属于被指定为以公允价值计量且变动计入其他综合收益的金融资产，相关金额入留存收益。

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

（4）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及本公司及其他方持有的当期可执行潜在表决权

在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

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

本公司通常通过以下一种或几种情形来判断是否对被投资单位具有重大影响：

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

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

（5） 长期股权投资处置

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

20. 投资性房地产

不适用

21. 固定资产

（1）. 确认条件

适用 不适用

（1） 固定资产确认条件和计量

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

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

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

本公司固定资产按照成本进行初始计量。固定资产的成本一般包括购买价款、相关税费、以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出，如运输费、安装费等。但购买的固定资产如果超过正常的信用条件延期支付，固定资产的成本以各期付款额的现值之和为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》应予资本化的以外，在信用期内计入当期损益。

（2） 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、运输设备、电子设备及其他；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

本公司的固定资产类别、折旧方法、折旧年限、预计残值率、年折旧率如下：

固定资产类别	残值率	折旧年限（年）	年折旧率（%）
房屋建筑物	5%或 10%	10-20	4.5-9.5
机械设备	5%或 10%	5-10	9-19
运输设备	5%或 10%	4-5	18-24
电子设备及其他	5%或 10%	3-10	9-32

（3）固定资产的处置

当固定资产处置时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。

22. 在建工程

√适用 □不适用

（1）在建工程的计量

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

（2）在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。

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

（3）在建工程具体转固标准和时点：

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

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

23. 生物资产

适用 不适用

24. 油气资产

适用 不适用

25. 无形资产

(1). 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

适用 不适用

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

(1) 无形资产的计价方法

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

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

(2) 使用寿命不确定的判断依据

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

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

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

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

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

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

(2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

适用 不适用

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；

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

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：

①为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；

②在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

26. 长期资产减值

适用 不适用

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

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

27. 长期待摊费用

适用 不适用

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

28. 合同负债

适用 不适用

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

29. 职工薪酬

(1). 短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

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

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

(2). 离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

离职后福利主要包括基本养老保险费、企业年金等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。设定提存计划：在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。设定受益计划：在半年和年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：（1）服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本是指，职工当期提供服务所导致的设定受益义务现值的增加额；过去服务成本是指，设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益义务现值的增加或减少；（2）设定受益义务的利息费用；（3）重新计量设定受益计划负债导致的变动。除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第(1)和(2)项计入当期损益；第(3)项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益。

(3). 辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

辞退福利：本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在同时满足下列条件时，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期损益：本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即

将实施；本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。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。

(4). 其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

30. 预计负债

适用 不适用

(1) 预计负债的确认标准

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

(2) 预计负债的计量方法

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

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

(3) 亏损合同

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

(4) 重组义务

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

31. 股份支付

适用 不适用

(1) 公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具的公允价值计量；以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值；对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：期权的行权价格、期权的有效期、标的股份的现行价格、股价预计波动率、股份的预计股利、期权有效期内的无风险利率。

(2) 以权益工具结算的股份支付会计处理

① 授予后立即可行权的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。授予日，是指股份支付协议获得批准的日期。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积，不确认后续公允价值变动。等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权工具的数量一致。

③对于权益结算的股份支付，在可行权日之后不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。公司在行权日根据行权情况，确认股本和股本溢价，同时结转等待期内确认的资本公积。

(3) 以现金结算的股份支付的会计处理

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加应付职工薪酬。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

③对于现金结算的股份支付，公司在可行权日之后不再确认成本费用，负债(应付职工薪酬)公允价值的变动计入当期损益(公允价值变动损益)。

(4) 股份支付计划的修改、终止

无论已授予的权益工具的条款和条件如何修改，或者取消权益工具的授予或结算该权益工具，公司确认按照所授予的权益工具在授予日的公允价值来计量获取的相应的服务，除非因不能满足权益工具的可行权条件（除市场条件外）而无法可行权。

32. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

33. 收入

(1). 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

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

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

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗公司履

约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

本公司的商品销售通常仅包括转让商品的履约业务，将货物发给客户由客户签收后确认收入。

(2). 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

适用 不适用

34. 合同成本

适用 不适用

35. 政府补助

适用 不适用

(1) 政府补助类型

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

(2) 与资产相关的政府补助的会计处理方法

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

(3) 与收益相关的政府补助的会计处理方法

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

②财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(4) 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的判断依据

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助；本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

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

①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；

②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

(5) 政府补助的确认时点

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

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

36. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

(1) 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

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

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

37. 租赁

√适用 □不适用

作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

√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/变更日，本公司评估该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。

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并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，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

(1) 本公司作为承租人

A、使用权资产

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

本公司的使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

a 租赁负债的初始计量金额；

b 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

c 本公司作为承租人发生的初始直接费用；

d 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司采用平均年限法对使用权资产计提折旧。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

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

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

B、租赁负债

在租赁期开始日，本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债，但简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。本公司的租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司（即承租人）增量借款利率作为折现率。

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

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

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

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

C、短期租赁和低价值资产租赁

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

D、租赁变更

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

- a、该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- b、增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

√适用 □不适用

本公司作为出租人

A、租赁的分类

在租赁开始日，本公司作为出租人将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但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。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。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。

B、本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

C、融资租赁的会计处理方法

于租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“金融工具”进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

(D) 租赁变更

本公司作为出租人的融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- a. 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- b. 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司作为出租人分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- a. 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司作为出租人自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

b. 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司作为出租人按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。即，修改或重新议定租赁合同，未导致应收融资租赁款终止确认，但导致未来现金流量发生变化的，重新计算该应收融资租赁款的账面余额，并将相关利得或损失计入当期损益。重新计算应收融资租赁款账面余额时，根据重新议定或修改的租赁合同现金流量按照应收融资租赁款的原折现率或按照《企业会计准则第 24 号一套期会计》(2017)第二十三条规定重新计算的折现率(如适用)折现的现值确定。对于修改或重新议定租赁合同所产生的所有成本和费用，本公司调整修改后的应收融资租赁款的账面价值，并在修改后应收融资租赁款的剩余期限内进行摊销。

本公司作为出租人的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。

38. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

39. 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

公司报告期无重要会计政策变更。

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

公司报告期内无会计估计变更。

(3). 2023 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用 不适用

40. 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	按销售商品或提供劳务的增值额	13%
消费税	按销售润滑油的数量减去生产领用的基础油的数量计征	每升定额税率为 1.52 元
城市维护建设税	按当期应交流转税的 7%计征	7%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%、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

纳税主体名称	所得税税率 (%)

青岛康普顿石油化工有限公司	15
安徽尚蓝环保科技有限公司	15
淮南欧思宝化学技术有限公司	15

2. 税收优惠

适用 不适用

公司子公司青岛康普顿石油化工有限公司于2021年11月4日经青岛市科学科技局、青岛市财政局、青岛市税务局认定为高新技术企业，证书编号：GR202137100920，有效期三年，企业所得税优惠期为2021年1月1日至2023年12月31日。

公司子公司安徽尚蓝环保科技有限公司于2021年9月18日复审认定高新技术企业，证书编号：GR202134001441，有效期三年，企业所得税优惠期为2021年1月1日至2023年12月31日。

公司控股孙公司淮南欧思宝化学技术有限公司于2021年9月18日认定为高新技术企业，证书编号：GR202134001682，有效期三年，企业所得税优惠期为2021年1月1日至2023年12月31日。

按照《企业所得税法》等相关规定，上述公司报告期内享受高新技术企业15%的企业所得税优惠。

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	87,191.36	86,551.49
银行存款	209,031,519.24	316,274,304.20
其他货币资金	9,605,933.75	1,208,495.75
存放财务公司存款		
合计	218,724,644.35	317,569,351.44

2、交易性金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
非保本浮动收益理财产品-本金	250,000,000.00	120,000,000.00	/
非保本浮动收益理财产品-公允价值变动	1,127,745.16	744,000.00	/
合计	251,127,745.16	120,744,000.00	/

其他说明：

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	26,005,282.93	50,055,049.70
商业承兑票据	22,770,860.54	14,801,507.82
商业承兑汇票坏账准备	-161,500.00	
合计	48,614,643.47	64,856,557.52

(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		23,723,935.53
商业承兑票据		15,136,770.75
合计		38,860,706.28

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	期初账面余额
1年以内	147,686,928.90	39,990,735.52
1年以内小计	147,686,928.90	39,990,735.52
1至2年	1,248,590.79	2,068,659.17
2至3年	329,172.51	260,169.51
3至4年	17,000.00	88,823.62
4年以上	4,641,048.24	4,884,500.70
合计	153,922,740.44	47,292,888.52

(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	4,640,909.00	3.02	4,640,909.00	100.00	0	4,640,909.00	9.81	4,640,909.00	100.00	0
按组合计提坏账准备	149,281,831.44	96.98	7,812,390.10	5.23	141,469,441.34	42,651,979.52	90.19	2,858,003.98	6.70	39,793,975.54
其中：										
账龄组合	149,281,831.44	96.98	7,812,390.10	5.23	141,469,441.34	42,651,979.52	90.19	2,858,003.98	6.70	39,793,975.54
合计	153,922,740.44	/	12,453,299.10	/	141,469,441.34	47,292,888.52	/	7,498,912.98	/	39,793,975.54

(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	
应收账款的坏账准备	7,498,912.98	5,365,942.80			-411,556.68	12,453,299.10
合计	7,498,912.98	5,365,942.80			-411,556.68	12,453,299.10

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

其中重要的应收账款核销情况

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和合同资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
山东欧润油品有限公司	83,204,876.85		83,204,876.85	54.06	4,160,243.84
天津中石化悦泰科技有限公司	12,775,325.17		12,775,325.17	8.30	638,766.26
埃克森美孚化工商务(上海)有限公司	9,345,841.04		9,345,841.04	6.07	467,292.05
中国人民财产保险股份有限公司	7,405,785.00		7,405,785.00	4.81	370,289.25
青岛市崂山区环卫园林总公司	6,995,500.00		6,995,500.00	4.54	349,775.00
合计	119,727,328.06		119,727,328.06	77.78	5,986,366.40

其他说明:

适用 不适用

6、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). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

(4). 本期合同资产计提坏账准备情况

适用 不适用

(5). 本期实际核销的合同资产情况

适用 不适用

7、应收款项融资

(1). 应收款项融资分类列示

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	18,851,367.24	72,699,221.94
合计	18,851,367.24	72,699,221.94

(2). 期末公司已质押的应收款项融资

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款项融资

适用 不适用

(4). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

(6). 本期实际核销的应收款项融资情况

适用 不适用

(7). 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况:

适用 不适用

(8). 其他说明:

适用 不适用

8、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	15,733,233.96	99.19	11,159,132.62	97.03
1 至 2 年	34,221.70	0.22	249,321.06	2.17
2 至 3 年	94,227.60	0.59	85,555.83	0.74
3 年以上			6,177.56	0.06
合计	15,861,683.26	100.00	11,500,187.07	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:

无

(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: 元

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
界首昊源化工有限责任公司	7,275,295.15	45.87
中石油克拉玛依石化有限责任公司	6,088,146.00	38.38
中国石油天然气股份有限公司吉林石化分公司	574,350.00	3.62
上海齐炫信息科技有限公司	264,689.10	1.67
艾默生过程控制有限公司	85,099.29	0.54
合计	14,287,579.54	90.08

其他说明

适用 不适用

9、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
其他应收款	11,359,784.88	13,831,634.39
合计	11,359,784.88	13,831,634.39

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). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

(6). 本期实际核销的应收利息情况

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). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

(6). 本期实际核销的应收股利情况

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	期初账面余额
1 年以内	2,909,720.27	8,435,561.05
1 年以内小计	2,909,720.27	8,435,561.05
1 至 2 年	3,400,387.55	1,418,589.99
2 至 3 年	1,224,819.99	849,837.31
3 至 4 年	831,260.00	267,209.76
4 年以上	3,273,597.07	3,268,904.59

合计	11,639,784.88	14,240,102.70
----	---------------	---------------

(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
保证金及押金	4,925,039.69	6,047,726.14
单位往来款项	3,381,999.85	4,660,474.01
政府往来款项	2,756,939.40	2,756,939.40
个人往来款项	575,805.94	774,963.15
合计	11,639,784.88	14,240,102.70

(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)	
2023年1月1日余额			408,468.31	408,468.31
2023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			40,149.00	40,149.00
本期转回				
本期转销				
本期核销			10,149.00	10,149.00
其他变动			-158,468.31	-158,468.31
2023年12月31日余额			280,000.00	280,000.00

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

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	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
青岛经济技术开发区财政局	1,121,702.00	9.64	在建工程建筑人员工资保证金	4年以上	
胶南市财政局	1,074,119.80	9.23	在建工程建筑人员工资保证金	4年以上	
青岛市崂山区财政局	523,211.60	4.49	在建工程建筑人员工资保证金	4年以上	
雷沃工程机械集团有限公司	500,000.00	4.29	产品质量保证金	3-4年	
一拖(洛阳)物资装备有限公司	300,000.00	2.58	产品质量保证金	3-4年	
合计	3,519,033.40	30.23	/	/	

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

适用 不适用

10、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	97,870,838.42	329,295.17	97,541,543.25	104,835,195.38	443,121.09	104,392,074.29
在产品	5,521,607.57		5,521,607.57	3,867,098.35		3,867,098.35
库存商品	63,110,415.08	852,420.36	62,257,994.72	57,260,001.72	3,988,079.63	53,271,922.09
低值易耗品	4,279,850.30		4,279,850.30	4,142,243.34		4,142,243.34
发出商品				116,029.45		116,029.45
合计	170,782,711.37	1,181,715.53	169,600,995.84	170,220,568.24	4,431,200.72	165,789,367.52

(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	443,121.09			113,825.92		329,295.17
库存商品	3,988,079.63	651,440.99		3,787,100.26		852,420.36
合计	4,431,200.72	651,440.99		3,900,926.18		1,181,715.53

本期转回或转销存货跌价准备的原因

□适用 √不适用

(3). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

□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

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

一年内到期的债权投资

□适用 √不适用

一年内到期的其他债权投资

□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
待抵扣进项税	12,055,310.29	6,355,284.79
预缴税金	6,851,237.12	4,230,734.86
第三方平台存款		118,372.28
定期存单-一年期		4,765,399.31
合计	18,906,547.41	15,469,791.24

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

(4). 本期实际的核销债权投资情况

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

(4). 本期实际核销的其他债权投资情况

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). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

(3). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

(5). 本期实际核销的长期应收款情况

适用 不适用

17、长期股权投资

(1). 长期股权投资情况

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											
青 岛 创 启 新 能 催 化 科 技 有 限 公 司	22,299,257.49			-1,759,632.79						20,939,624.70	
山 东 蓝 启 力 电 源 科 技 有 限 公 司		392,000.00								392,000.00	
小计	22,299,257.49	392,000.00		-1,759,632.79						20,939,624.70	
合计	22,299,257.49	392,000.00		-1,759,632.79						20,939,624.70	

(2). 长期股权投资的减值测试情况

适用 不适用

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

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增减变动					期末余额	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他					

										他综合收益的原因
青岛创启信德新能源科技有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00			
江苏派嘉包装科技有限公司	3,000,000.00				1,496,988.50		1,503,011.50			1,496,988.50
重庆中联盛弘润滑油有限公司	2,000,000.00				964,630.03		1,035,369.97			964,630.03
青岛	1,000,000.00						1,000,000.00			

同清湖氢能能源科技有限公司										
青岛鼎晟众通投资企业（有限合伙）	3,100.00						3,100.00			
山东登马轮胎科技有限公司		2,858,850.00		412,003.09			3,270,853.09	412,003.09		
青岛路倍达投资合伙企业		3,300.00					3,300.00			

业 (有限 合伙)										
来 保 投 资 (横 琴) 合 伙 企 业 (有 限 合 伙)		26,285,9 93.62				26,285,9 93.62				
合 计	16,003,1 00.00	29,148,1 43.62		412,00 3.09	2,461,6 18.53	43,101,6 28.18		412,00 3.09	2,461,6 18.53	/

(2). 本期存在终止确认的情况说明

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
青岛衡滙君欢投资企业（有限合伙）	4,848,000.00	4,848,000.00
合计	4,848,000.00	4,848,000.00

其他说明：

适用 不适用

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

适用 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	274,040,773.99	289,669,140.89
固定资产清理		
合计	274,040,773.99	289,669,140.89

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	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	267,329,228.78	186,336,914.62	8,165,215.51	6,657,126.30	468,488,485.21
2. 本期增加金额	6,804,940.43	6,357,236.33	1,960,713.28	535,437.35	15,658,327.39
(1) 购置	397,600.99	1,099,116.91	1,960,713.28	535,437.35	3,992,868.53
(2) 在建工程转入	6,407,339.44	5,258,119.42			11,665,458.86
3. 本期减少金额	325,619.20	2,713,445.12	1,940,095.66	283,158.38	5,262,318.36
(1) 处置或报废	325,619.20	2,713,445.12	1,849,497.37	147,854.82	5,036,416.51
(2) 处置子公司转出			90,598.29	135,303.56	225,901.85
4. 期末余额	273,808,550.01	189,980,705.83	8,185,833.13	6,909,405.27	478,884,494.24
二、累计折旧					
1. 期初余额	79,442,349.45	85,131,719.49	5,162,602.18	4,604,054.66	174,340,725.78

2. 本期增加金额	12,711,740.05	16,013,551.29	1,422,662.40	546,483.90	30,694,437.64
(1) 计提	12,711,740.05	16,013,551.29	1,422,662.40	546,483.90	30,694,437.64
3. 本期减少金额	60,578.77	2,165,627.48	1,750,452.99	258,396.05	4,235,055.29
(1) 处置或报废	60,578.77	2,165,627.48	1,664,384.61	131,150.90	4,021,741.76
(2) 处置子公司转出			86,068.38	127,245.15	213,313.53
4. 期末余额	92,093,510.73	98,979,643.30	4,834,811.59	4,892,142.51	200,800,108.13
三、减值准备					
1. 期初余额		4,478,618.54			4,478,618.54
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额		435,006.42			435,006.42
(1) 处置或报废		435,006.42			435,006.42
4. 期末余额		4,043,612.12			4,043,612.12
四、账面价值					
1. 期末账面价值	181,715,039.28	86,957,450.41	3,351,021.54	2,017,262.76	274,040,773.99
2. 期初账面价值	187,886,879.33	96,726,576.59	3,002,613.33	2,053,071.64	289,669,140.89

(2). 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

(3). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

(4). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
安徽尚蓝办公楼	5,870,915.79	正在办理当中

(5). 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

固定资产清理

适用 不适用

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	23,788,739.89	33,627,440.39
工程物资		
合计	23,788,739.89	33,627,440.39

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
誉蓝智能制造产业园	22,532,460.94		22,532,460.94	22,432,904.03		22,432,904.03
其他零星	1,256,278.95		1,256,278.95	11,194,536.36		11,194,536.36
合计	23,788,739.89		23,788,739.89	33,627,440.39		33,627,440.39

(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
誉蓝智能制造产业园	160,000,000.00	22,432,904.03	99,556.91			22,532,460.94		15.00				自筹
合计	160,000,000.00	22,432,904.03	99,556.91			22,532,460.94		15.00				

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

(4). 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

工程物资

(1). 工程物资情况

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). 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

(3). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

(1) 油气资产情况

适用 不适用

(2) 油气资产的减值测试情况

适用 不适用

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	厂房租赁	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	5,292,545.49	5,292,545.49
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	5,292,545.49	5,292,545.49
二、累计折旧		
1. 期初余额	1,176,121.22	1,176,121.22
2. 本期增加金额	588,060.61	588,060.61
(1) 计提	588,060.61	588,060.61
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	1,764,181.83	1,764,181.83
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	3,528,363.66	3,528,363.66
2. 期初账面价值	4,116,424.27	4,116,424.27

(2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

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	专利技术	软件	康普顿系列 商标	合计
一、账面原值					
1. 期初 余额	50,894,325.95	4,294,837.62	11,150,287.85	6,375,000.00	72,714,451.42
2. 本期 增加金额		735,000.00	206,534.48		941,534.48
(1) 购置		735,000.00	206,534.48		941,534.48

(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	50,894,325.9 5	5,029,837.6 2	11,356,822.3 3	6,375,000.0 0	73,655,985.9 0
二、累计摊销					
1. 期初余额	12,292,547.1 9	1,380,579.1 1	9,557,814.20		23,230,940.5 0
2. 本期增加金额	1,017,871.50	496,594.81	378,609.29		1,893,075.60
(1)) 计提	1,017,871.50	496,594.81	378,609.29		1,893,075.60
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	13,310,418.6 9	1,877,173.9 2	9,936,423.49		25,124,016.1 0
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	37,583,907.2 6	3,152,663.70	1,420,398.84	6,375,000.0 0	48,531,969.8 0
2. 期初账面价值	38,601,778.7 6	2,914,258.51	1,592,473.65	6,375,000.0 0	49,483,510.9 2

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例是 0

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

(3) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

27、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
安徽尚蓝环保科技有限公司	30,369,789.89					30,369,789.89
合计	30,369,789.89					30,369,789.89

(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). 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

(5). 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

28、长期待摊费用

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	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	595,131.52	478,950.00	820,339.87		253,741.65
合计	595,131.52	478,950.00	820,339.87		253,741.65

29、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
应收款项坏账准备	12,542,783.36	2,879,690.78	7,331,184.37	1,712,153.20
存货跌价准备	1,181,715.53	177,257.33	4,431,200.72	664,680.11
固定资产减值	1,549,624.74	344,456.22	2,307,783.85	468,903.91
资产性政府补助	16,392,251.16	3,961,396.11	20,590,138.16	5,000,867.87

公允价值变动			13,990.00	2,098.50
未弥补亏损	14,531,907.97	2,678,824.79	16,839,123.67	1,757,839.63
租赁负债	3,814,322.55	572,148.38		
合计	50,012,605.31	10,613,773.61	51,513,420.77	9,606,543.22

(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
吸收合并王冠资产评估增值	6,375,000.00	1,593,750.00	6,375,000.00	1,593,750.00
吸收合并安徽尚蓝评估增值	6,237,788.33	935,668.25	6,793,097.20	1,018,964.58
设备、器具一次性税前扣除	2,798,328.72	419,749.31	343,566.25	51,369.37
理财产品公允价值变动	1,012,676.67	151,901.50		
使用权资产	3,528,363.66	529,254.55		
合计	19,952,157.38	3,630,323.61	13,511,663.45	2,664,083.95

(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
未确认递延所得税的可抵扣亏损	24,599,827.88	18,411,878.28
未确认递延所得税的坏账准备	352,015.74	576,196.92
合计	24,951,843.62	18,988,075.20

(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		2,161,246.18	
2024年	3,104,802.37	4,391,906.48	
2025年	2,418,938.98	3,965,523.51	
2026年	2,203,036.90	2,495,755.13	
2027年	5,851,061.30	5,397,446.98	
2028年	11,021,988.33		
合计	24,599,827.88	18,411,878.28	/

30、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
定期存单-超过一年期				31,084,375.00		31,084,375.00
预付设备款	4,170,000.00		4,170,000.00			
合计	4,170,000.00		4,170,000.00	31,084,375.00		31,084,375.00

31、所有权或使用权受限资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	9,605,933.75	9,605,933.75	其他	保证金	1,208,495.75	1,208,495.75	其他	保证金
银行承兑汇票	23,723,935.53	23,723,935.53	其他	已背书未到期	48,926,969.76	48,926,969.76	其他	已背书未到期
商业承兑汇票	15,136,770.75	15,136,770.75	其他	已背书未到期	9,392,015.80	9,392,015.80	其他	已背书未到期
合计	48,466,640.03	48,466,640.03	/	/	59,527,481.31	59,527,481.31	/	/

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
信用借款	10,008,888.89	8,008,438.36
合计	10,008,888.89	8,008,438.36

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
套期工具		13,990.00
合计		13,990.00

35、应付票据

(1). 应付票据列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	7,000,000.00	
合计	7,000,000.00	

本期末已到期未支付的应付票据总额为0元。

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
应付材料款	61,198,118.78	41,693,327.40
应付工程、设备款	5,565,915.96	602,639.90
应付其他款	9,959,533.50	12,285,070.09
合计	76,723,568.24	54,581,037.39

(2). 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

适用 不适用

37、预收款项

(1). 预收账款项列示

适用 不适用

(2). 账龄超过1年的重要预收款项

适用 不适用

(3). 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

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
----	------	------

预收合同款项	9,573,899.28	14,111,995.86
合计	9,573,899.28	14,111,995.86

(2). 账龄超过1年的重要合同负债

适用 不适用

(3). 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

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	6,565,893.45	62,208,529.90	58,319,123.97	10,455,299.38
二、离职后福利-设定提存计划	62,624.51	4,647,516.47	4,679,647.48	30,493.50
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	6,628,517.96	66,856,046.37	62,998,771.45	10,485,792.88

(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	1,625,953.13	55,272,973.16	52,660,877.58	4,238,048.71
二、职工福利费		869,858.45	869,858.45	
三、社会保险费	47,914.92	2,566,600.63	2,602,133.33	12,382.22
其中：医疗保险费	46,190.02	2,175,822.13	2,210,184.37	11,827.78
工伤保险费	1,724.90	390,778.50	391,948.96	554.44
生育保险费				
四、住房公积金	7,566.00	1,225,145.00	1,232,711.00	
五、工会经费和职工教育经费	4,884,459.40	2,273,952.66	953,543.61	6,204,868.45
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、非货币性福利				
合计	6,565,893.45	62,208,529.90	58,319,123.97	10,455,299.38

(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	60,894.76	4,459,372.55	4,490,697.85	29,569.46
2、失业保险费	1,729.75	188,143.92	188,949.63	924.04
3、企业年金缴费				

合计	62,624.51	4,647,516.47	4,679,647.48	30,493.50
----	-----------	--------------	--------------	-----------

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	3,987,348.89	5,509,951.53
企业所得税	2,139,175.93	2,115,183.95
个人所得税	126,387.65	41,420.29
城市维护建设税	109,206.95	205,362.83
房产税	856,683.59	833,090.10
教育费附加	46,802.98	88,012.68
地方教育费附加	31,201.98	58,675.14
消费税		849,612.43
土地使用税	219,765.20	219,765.20
环境保护税	1,799.99	599.99
地方水利基金	12,830.70	11,222.84
印花税	188,782.83	126,778.28
合计	7,719,986.69	10,059,675.26

41、其他应付款

(1). 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
其他应付款	13,070,382.31	9,306,782.53
合计	13,070,382.31	9,306,782.53

(2). 应付利息

分类列示

□适用 √不适用

(3). 应付股利

分类列示

□适用 √不适用

(4). 其他应付款

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
单位往来款项	1,390,115.21	2,082,760.71
个人往来款项	178,875.33	415,198.26
保证金、押金	11,501,391.77	6,808,823.56
合计	13,070,382.31	9,306,782.53

账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

□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年内到期的租赁负债	711,660.55	625,354.86
合计	711,660.55	625,354.86

44、其他流动负债

其他流动负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
商业汇票已背书未到期	38,860,706.28	58,318,985.56
待转销项税	1,041,513.36	1,645,567.07
合计	39,902,219.64	59,964,552.63

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

45、长期借款

(1). 长期借款分类

适用 不适用

46、应付债券

(1). 应付债券

适用 不适用

(2). 应付债券的具体情况：（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

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
租赁负债-租赁付款余额	4,344,385.32	5,037,440.36
减：租赁负债-未确认融资费用	530,062.77	710,084.51
减：一年内到期的非流动负债	711,660.55	625,354.86
合计	3,102,662.00	3,702,000.99

48、长期应付款

项目列示

适用 不适用

长期应付款

(1). 按款项性质列示长期应付款

适用 不适用

专项应付款

(1). 按款项性质列示专项应付款

适用 不适用

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
誉蓝智能制造产业园项目产业升级补助	19,123,471.38		4,097,887.04	15,025,584.34	
康普顿润滑油项目扶持资金	1,466,666.78		99,999.96	1,366,666.82	
合计	20,590,138.16		4,197,887.00	16,392,251.16	/

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	注销库存股	小计	
股份总数	200,000,000			59,180,689		-2,731,039	56,449,650	256,449,650

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

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）	262,479,383.21		88,366,700.81	174,112,682.40
合计	262,479,383.21		88,366,700.81	174,112,682.40

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司本期以资本公积转增股本减少资本公积 59,180,689 元，将库存股注销减少资本公积 27,271,215.58 元，收购少数股东股权减少资本公积 1,914,796.23 元。

56、库存股

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
回购股份	30,002,254.58		30,002,254.58	
合计	30,002,254.58		30,002,254.58	

57、其他综合收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分		- 2,049,615.44						- 2,049,615.44

类进损益的其他综合收益								
其他综合收益合计		2,049,615.44	-					2,049,615.44

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	67,146,905.80			67,146,905.80
合计	67,146,905.80			67,146,905.80

60、未分配利润

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	596,752,784.73	590,594,609.58
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	596,752,784.73	590,594,609.58
加：本期归属于母公司所有者的净利润	47,789,898.89	39,563,894.69
减：提取法定盈余公积		677,318.60
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	13,802,781.92	32,728,400.94
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	630,739,901.70	596,752,784.73

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	1,191,113,824.21	971,382,596.75	790,688,350.56	613,302,112.00
其他业务	8,015,736.16	7,473,576.47	913,207.27	584,146.73
合计	1,199,129,560.37	978,856,173.22	791,601,557.83	613,886,258.73

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

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

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

适用 不适用

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	16,009,840.06	8,650,252.21
城市维护建设税	3,187,103.70	1,958,048.95
房产税	2,271,167.41	2,124,999.11
教育费附加	1,375,693.55	844,302.46
印花税	1,072,767.05	828,239.42
地方教育费附加	917,664.56	562,594.36
土地使用税	880,467.05	879,342.05
水利基金	244,241.59	55,863.30
其他	21,370.74	2,309.39
合计	25,980,315.71	15,905,951.25

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
工资	22,727,584.80	24,951,288.40
广告宣传费	10,220,092.99	6,178,135.65
产品营销咨询费	7,935,774.69	7,950,747.14
差旅费	6,553,714.41	7,817,811.18
办公费	3,884,901.62	3,322,916.64
工资附加费	3,129,828.66	4,193,979.62
业务招待费	1,744,246.19	1,823,300.95
其他	6,304,532.18	6,028,572.10
合计	62,500,675.54	62,266,751.68

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
工资	19,114,400.91	11,464,034.63
工资附加费	7,583,917.97	7,647,314.65
折旧费	6,977,019.00	5,788,302.68
咨询中介费	5,259,773.04	4,698,406.03
办公费	3,583,140.24	3,794,613.66
业务招待费	2,283,058.83	1,455,925.21
无形资产摊销	1,502,267.43	1,573,624.31
其他	5,659,742.14	5,692,260.50
合计	51,963,319.56	42,114,481.67

65、研发费用

√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
材料	24,313,181.91	21,913,921.92
工资	4,791,023.65	2,296,541.11
折旧	2,070,827.55	1,803,827.95
其他	863,393.03	803,014.91
合计	32,038,426.14	26,817,305.89

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	275,964.98	95,049.24
减：利息收入	2,906,861.15	3,546,777.21
汇兑损益	729,777.21	54,232.26
其他	134,412.36	114,014.77
合计	-1,766,706.60	-3,283,480.94

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
与收益相关的政府补助	2,318,189.99	469,648.37
与资产相关的政府补助摊销	4,197,887.00	3,395,879.27
合计	6,516,076.99	3,865,527.64

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	-1,759,632.79	-1,670,696.30
处置长期股权投资产生的投资收益	1,629,915.39	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	6,767,487.34	9,096,143.83
合计	6,637,769.94	7,425,447.53

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
非保本浮动收益理财产品-公允价值变动损益	383,745.16	-258,601.11
合计	383,745.16	-258,601.11

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	-161,500.00	10,000.00
应收账款坏账损失	-5,365,942.80	1,833,235.56
其他应收款坏账损失	-40,149.00	159,173.68
合计	-5,567,591.80	2,002,409.24

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、合同资产减值损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-635,487.61	-3,623,260.76
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	-635,487.61	-3,623,260.76

73、资产处置收益

√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
处置固定资产净收益	733,697.85	143,853.26
合计	733,697.85	143,853.26

74、营业外收入

营业外收入情况

√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	计入当期非经常性损益的金额
其他	2,366,501.63	800,876.37	2,366,501.63
合计	2,366,501.63	800,876.37	2,366,501.63

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
固定资产报废损失	266,466.90	106,274.88	266,466.90
其它	53,788.93	276,669.09	53,788.93
合计	320,255.83	382,943.97	320,255.83

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	5,285,951.07	4,824,581.23
递延所得税费用	-40,990.71	89,633.96
合计	5,244,960.36	4,914,215.19

(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	59,671,813.13
按法定/适用税率计算的所得税费用	14,917,953.28
子公司适用不同税率的影响	-7,672,028.18
调整以前期间所得税的影响	622,475.34
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,208,618.73
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	235,622.51
加计扣除项目的影响	-4,067,681.32
所得税费用	5,244,960.36

77、其他综合收益

√适用 □不适用

详见附注

78、现金流量表项目

(1). 与经营活动有关的现金

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
利息收入	2,906,861.15	3,304,072.26
政府补助	2,318,189.99	6,230,376.73
其他	8,203,200.25	29,408,248.74
合计	13,428,251.39	38,942,697.73

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
销售费用中现金支出	33,276,987.58	28,207,079.30
管理费用中现金支出	15,772,259.86	14,547,400.87
其他支出	1,117,169.72	7,978,498.52
合计	50,166,417.16	50,732,978.69

(2). 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

适用 不适用

支付的重要的投资活动有关的现金

适用 不适用

收到的其他与投资活动有关的现金

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
理财产品赎回	1,505,000,000.00	840,000,000.00
合计	1,505,000,000.00	840,000,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金

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
购买理财产品	1,635,000,000.00	655,000,000.00
处置子公司减少现金	7,398.86	
合计	1,635,007,398.86	655,000,000.00

(3). 与筹资活动有关的现金

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
收回保证金	1,208,495.75	2,012,000.00
合计	1,208,495.75	2,012,000.00

支付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
支付保证金	9,605,933.75	1,203,562.00
其他	513,033.30	
合计	10,118,967.05	1,203,562.00

筹资活动产生的各项负债变动情况

□适用 √不适用

(4). 以净额列报现金流量的说明

□适用 √不适用

(5). 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

□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
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	54,426,852.77	38,953,382.56
加：资产减值准备	6,203,079.41	1,620,851.52
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	30,694,437.64	29,284,644.94
无形资产摊销	1,893,075.60	1,787,254.80
长期待摊费用摊销	820,339.87	556,432.95
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）	-733,697.85	-143,853.26
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	266,466.90	106,274.88
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-383,745.16	258,601.11
财务费用（收益以“-”号填列）	275,964.98	149,281.50
投资损失（收益以“-”号填列）	-6,637,769.94	-7,425,447.53
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,007,230.39	124,233.18
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	966,239.66	-34,599.22
存货的减少（增加以“-”号填列）	-4,447,115.93	-23,044,029.88
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-44,581,461.03	81,593,419.59
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	7,160,257.42	-145,232,414.52
经营活动产生的现金流量净额	44,915,693.95	-21,445,967.38
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		

债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	209,118,710.60	316,360,855.69
减：现金的期初余额	316,360,855.69	222,261,586.39
加：现金等价物的期末余额		34,500,000.00
减：现金等价物的期初余额	34,500,000.00	34,500,000.00
现金及现金等价物净增加额	-141,742,145.09	94,099,269.30

(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

单位：元 币种：人民币

项目	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	1.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	7,399.86
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	-7,398.86

(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	209,118,710.60	316,360,855.69
其中：库存现金	87,191.36	86,551.49
可随时用于支付的银行存款	209,031,519.24	316,274,304.20
二、现金等价物		34,500,000.00
三、期末现金及现金等价物余额	209,118,710.60	350,860,855.69

(5). 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

适用 不适用

(6). 不属于现金及现金等价物的货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额	理由
进口采购信用证的保证金	2,600,000.00		
期货保证金	1,000.00	1,203,562.00	
股票回购资金	4,933.75	4,933.75	
应付票据保证金	7,000,000.00		
合计	9,605,933.75	1,208,495.75	/

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、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

82、租赁

(1) 作为承租人

适用 不适用

(2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

83、其他

适用 不适用

八、研发支出

(1). 按费用性质列示

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
工资	4,791,023.65	2,296,541.11
材料	24,313,181.91	21,913,921.92
折旧	2,070,827.55	1,803,827.95
其他	863,393.03	803,014.91
合计	32,038,426.14	26,817,305.89
其中：费用化研发支出	32,038,426.14	26,817,305.89
资本化研发支出		

(2). 符合资本化条件的研发项目开发支出

适用 不适用

重要的资本化研发项目

适用 不适用

开发支出减值准备

适用 不适用

(3). 重要的外购在研项目

适用 不适用

九、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

(1). 本期发生的同一控制下企业合并

适用 不适用

(2). 合并成本

适用 不适用

(3). 合并日被合并方资产、负债的账面价值

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

4、子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

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

十、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

单位：万元 币种：人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
青岛康普顿石油化工有限公司（以下简称“康普顿石油化工”）	山东青岛经济技术开发区	33,383.3	山东青岛经济技术开发区	车用尿素加注设备、加油设备及其零部件生产销售；车用尿素加注技术开发、咨询、推广；互联网技术及计算机软件开发、数据处理；普通货运；国内广告设计、制作、发布、代	100.00		直接投资

				理；自营商品进出口；尿素、节能环保设备销售。			
青岛康普顿电子商务有限公司（以下简称“康普顿商务”）	山东青岛市崂山区	50	山东青岛市崂山区	车用尿素溶液生产与销售及技术服务，汽车尾气净化技术研发与推广，车用 SCR 系统（含配件、净化剂）制造、销售，环保节能工程、工业清洗工程、防腐保温工程、信息技术工程、装饰工程的技术服务、维修保养，工程用材料销售，化工产品销售，自营和代理以上商品与技术的进出口业务。	100.00		直接投资
青岛康普顿投资有限公司（以下简称“康普顿投资”）	山东青岛市崂山区	5,000	山东青岛市崂山区	股权投资；投资管理；资产管理；投资咨询。	100.00		直接投资
青岛康普顿环保科技有限公司（以下简称“康普顿环保”）	山东青岛市崂山区	5,000	山东青岛市崂山区	技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；专用化学产品制造；环境保护专用设备制造；生物化工产品技术研发；机械研发；金属制品研发；电机及其控制系统研发；阀门和旋塞研发；软件开发；物联网技术研发；工程和技术研究和试验发展；专业设计服务；大气环境污染防治服务；润滑油、专用化学产品、石油制品、汽车装饰用品、环境保护专用设备、喷枪及类似器具、金属结构、机械设备、电气机械设备销售；软件销售；机械零件、零部件、电力电子元器件、电子元器件零售；办公用品、日用品、日用杂	100.00		直接投资

				品、劳动保护用品、针纺织品销售；电子、机械设备维护；信息技术咨询服务。			
青岛康普顿实业有限公司（以下简称“康普顿实业”）	山东省青岛市崂山区	1,000	山东省青岛市崂山区	化工产品、润滑油、润滑脂、制动液、防冻液、清洁剂、尾气处理液、蜡制品、润滑油添加剂、汽车检测设备、汽车零部件、汽车装饰用品，汽车用品、电子元器件、办公用品、普通劳保用品、针纺织品、数码产品、汽车维护设备、机械设备、货架、展架的销售，汽车养护产品的设计、研发、检验检测、技术成果转让、技术服务，计算机软硬件开发，物业管理，企业管理咨询，货物及技术进出口	100.00		直接投资
青岛康普顿汽车服务管理有限公司（以下简称“康普顿汽车服务”）	山东省青岛市李沧区	100	山东省青岛市李沧区	批发、零售：汽车、汽车零配件、装饰装潢用品；洗车服务；汽车维修。	100.00		直接投资
青岛氢启新能源科技有限公司（以下简称“氢启新能源”）	山东省青岛市崂山区	3,250	山东省青岛市崂山区	新兴能源技术研发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；电池制造；电池销售。	93.85		直接投资
北京安蓝环保科技有限公司（以下简称“北京安蓝”）	北京市	1,000	北京市	技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；软件开发；软件咨询；数据处理；销售自行开发的产品；计算机系统服务；货物进出口、代理进出口、技术进出口；设计、制作、代理、发布广告；专业承包。	55.00		直接投资
鼎犀科技（山东）有限公司	青岛市崂山区	1,000	青岛市崂山区	技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技	100.00		直接投资

				术推广；软件开发；软件销售；信息系统集成服务；计算机系统服务；礼仪服务等			
卡速帮智慧科技（山东）有限公司	山东省淄博市淄博经济开发区	500	山东省淄博市淄博经济开发区	网络技术服务；信息技术咨询服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；物联网技术服务；机械设备销售；机械设备研发；机械设备租赁；建筑装饰、水暖管道零件及其他建筑用金属制品制造；日用品批发；	100.00		直接投资
安徽尚蓝环保科技有限公司（以下简称“安徽尚蓝”）	安徽省合肥市	5,154.64	安徽省合肥市	汽车尾气净化技术研发与推广；车用 SCR 系统制造销售；塑料桶、IBC 集装桶、塑料包装容器的研发及生产、销售；纸塑包装物研发、彩印瓦楞包装纸箱生产、销售；耗材销售批发；印刷包装机械设备销售；汽车尾气净化液加注设备销售；印刷信息咨询服务；环保节能工程、工业清洗工程、防腐保温工程、信息技术工程、装饰工程的技术服务、维修保养；工程用材料销售；化工产品批发、零售；自营和代理商品与技术的进出口业务。	48.04		直接投资
河北安蓝环保设备制造有限公司（以下简称“河北安蓝”）	河北省唐山市	5,000	河北省唐山市	车用尿素加注设备、加油设备及其零部件生产销售；车用尿素加注技术开发、咨询、推广；互联网技术及计算机软件开发、数据处理；普通货运；国内广告设计、制作、发布、代理；自营商品进出口；尿素、节能环保设备销售。		55.00	间接投资

淮南欧思宝化学技术有限公司（以下简称“淮南欧思宝”）	安徽省淮南市	2,000	安徽省淮南市	车用尿素溶液生产与销售及技术服务，汽车尾气净化技术研发与推广，车用 SCR 系统（含配件、净化剂）制造、销售，环保节能工程、工业清洗工程、防腐保温工程、信息技术工程、装饰工程的技术服务、维修保养，工程用材料销售，化工产品销售，自营和代理以上商品与技术的进出口业务。		100.00	股权收购
山东欧思宝化工有限公司（以下简称“山东欧思宝”）	山东德州市	2,000	山东德州市	化工产品销售（不含许可类化工产品）；专用化学产品制造；专用化学产品销售；大气污染治理；环境保护专用设备销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；生物基材料制造；生物基材料销售；生物基材料技术研发；机动车修理和维护；建筑材料销售；润滑油加工、制造；润滑油销售		75.00	股权收购
安徽欧思宝智能环保技术有限公司（以下简称“安徽欧思宝”）	安徽省合肥市	2,000	安徽省合肥市	环保设备、车用 SCR 系统（含配件、净化剂）制造、销售；机动车尾气处理液生产、销售、技术开发、技术转让、技术服务；物联网系统研发、生产；环保节能工程、工业清洗工程、防腐保温工程、信息技术工程、装饰工程的技术服务、维修保养；包装桶生产制造；化工产品销售；进出口业务。		100.00	股权收购
阜阳欧思宝环保科技有限公司（以下简称“阜	安徽省阜阳市	1,000	安徽省阜阳市	化肥、高纯尿素、车用尿素溶液的批发经营及进出口业务。		51.00	股权收购

阳欧思宝”)							
温州市欧思宝环保科技有限公司	浙江省温州市	300	浙江省温州市	技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；环境保护专用设备制造；环境保护专用设备销售；专用化学产品制造；专用化学产品销售；工程和技术研究和试验发展；汽车装饰用品销售；汽车零配件批发；汽车零配件零售；塑料制品销售；润滑油销售。		100.00	间接投资
江西欧思宝环保有限公司	江西省南昌市	300	江西省南昌市	包装装潢印刷品印刷，环境保护专用设备制造，专用化学产品制造（不含危险化学品），专用化学产品销售，环境保护专用设备销售，润滑油加工、制造，汽车零配件批发，化工产品销售。		100.00	间接投资
湖北欧思宝环保科技有限公司	湖北省武汉市	300	湖北省武汉市	技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；环境保护专用设备制造；环境保护专用设备销售；专用化学产品制造；专用化学产品销售；工程和技术研究和试验发展；汽车装饰用品销售；汽车零配件批发；塑料制品销售；润滑油销售。		100.00	间接投资
河北欧思宝环保科技有限公司（以下简称“河北欧思宝”）	河北省衡水市景县	500	河北省衡水市景县	技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；化工产品生产；化工产品销售；润滑油加工、制造；润滑油的制造、加工；润滑油销售；专用化学产品制造；专用化学产品销售；大气污染治理；环境保		100.00	股权收购

				护专用设备销售；生物基材料制造；生物基材料销售；生物基材料技术研发；机动车修理和维护；建筑材料销售；货物进出口。			
--	--	--	--	----------------------------------------------------------	--	--	--

(2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
青岛氢启新能源科技有限公司	6.15	-354,249.41		-26,441.55
安徽尚蓝环保科技有限公司	51.96%	4,995,761.84	1,574,630.94	34,000,540.16

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

□适用 √不适用

其他说明:

□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

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
青岛氢启新能源科技有限公司	13,689,086.55	13,397,240.54	27,086,327.09	66,000.00		66,000.00	17,890,786.46	12,251,819.48	30,142,605.94	13,947.03		13,947.03
安徽尚蓝	128,968,307.62	28,895,352.65	157,863,660.27	89,808,257.18	4,983,503.10	94,791,760.28	125,842,047.69	23,042,261.36	148,884,309.05	91,013,260.78	4,767,566.46	95,780,827.24

环 保 科 技 有 限 公 司											
--------------------------------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

子 公 司 名 称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收 益总额	经营活 动现金 流量	营业收入	净利润	综合收 益总额	经营活 动现金 流量
青 岛 氢 启 新 能 源 科 技 有 限 公 司	32,729,194.69	-908,331.82	-908,331.82	-6,286,178.66	3,539.82	-2,068,860.99	-2,068,860.99	-3,078,399.70
安 徽 尚 蓝 环 保 科 技 有 限 公 司	358,482,866.80	8,179,337.15	8,179,337.15	3,484,350.63	89,671,939.20	-56,145.33	-56,145.33	865,699.80

(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

十一、 政府补助

1、 报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、 涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

3、 计入当期损益的政府补助

适用 不适用

十二、 与金融工具相关的风险

1、 金融工具的风险

适用 不适用

公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

1. 信用风险

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

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

2. 市场风险

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

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司面临的外汇风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项 目	期末余额			期初余额		
	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额	期初外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应付账款	3,242,604.00	7.0827	22,966,391.35	2,173,795.68	6.9646	15,139,617.39
其中：美元	3,242,604.00	7.0827	22,966,391.35	2,173,795.68	6.9646	15,139,617.39

3. 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

3、 金融资产转移

(1) 转移方式分类

适用 不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

(3) 继续涉入的转移金融资产

适用 不适用

十三、 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
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产		251,127,745.16	23,699,367.24	274,827,112.40
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		251,127,745.16	18,851,367.24	269,979,112.40
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他		251,127,745.16	18,851,367.24	269,979,112.40
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			4,848,000.00	4,848,000.00
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资			4,848,000.00	4,848,000.00
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资			43,101,628.18	43,101,628.18
(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				
(4) 其他				
持续以公允价值计量的资产总额		251,127,745.16	66,800,995.42	317,928,740.58

(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				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

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

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

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

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

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：对于持有的应收款项融资之应收票据，因为发生损失的可能性很小，可回收金额基本确定，采用票面金额确定其公允价值。对于其他权益工具投资、其他非流动金融资产，由于被投资单位是新增投资或投资后未开展实质经营活动，以被投资单位的净资产为基础确认公允价值。

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

十四、 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 (%)
青岛路邦石油化工有限公司	山东青岛	批发、零售：化工产品（不含危险品），检测一起的研发，销售。（以上范围需经许可经营的，需凭许可经营）。	1,500	24.83	51.82

本企业的母公司情况的说明

路邦化工持有本公司 24.83%的股权，恒嘉世科国际(香港)有限公司持有本公司 26.99%的股权，而路邦化工持有恒嘉世科国际(香港)有限公司 100%的股权，因此路邦化工直接及间接合计持有本公司 51.82%的股权，系本公司的母公司。

本企业最终控制方是：朱振华、朱梅珍夫妇共同持有路邦化工 100%的股权，因此朱振华、朱梅珍夫妇为本公司的实际控制人。

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

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

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
恒嘉世科国际(香港)有限公司	受同一实际控制人控制
青岛创启新能催化科技有限公司	联营企业
山东蓝启力电源科技有限公司	联营企业

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

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

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

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方:

适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(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	749	556

(8). 其他关联交易

适用 不适用

6、 应收、应付关联方等未结算项目情况

(1). 应收项目

适用 不适用

(2). 应付项目

适用 不适用

(3). 其他项目

适用 不适用

7、 关联方承诺

适用 不适用

8、 其他

适用 不适用

十五、 股份支付

1、 各项权益工具

适用 不适用

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

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、 本期股份支付费用

适用 不适用

5、 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

6、 其他

适用 不适用

十六、 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

公司 2024 年 4 月 26 日召开的董事会会议审议通过了公司 2023 年度利润分配的预案：以公司 2023 年度利润分配方案实施时股权登记日总股本 256,449,650 股，扣除截止本次董事会会议回购专户上已回购股份 3,934,800 股后的总股本 252,514,850 股为基数，每 10 股派发现金股利 0.6 元（含税），预计应当派发现金股利 15,150,891 元（含税）。因公司回购计划尚未结束，在实施权益分派的股权登记日前公司总股本发生变动的，公司拟维持分配总额不变，相应调整每股分配比例，并将另行公告具体调整情况。

(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

十七、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

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	15,150,891
经审议批准宣告发放的利润或股利	15,150,891

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

十八、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、重要债务重组

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

十九、 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	期初账面余额
1 年以内	107,647,089.19	18,839,316.45
1 年以内小计	107,647,089.19	18,839,316.45
1 至 2 年	83,144.63	1,910,001.92
2 至 3 年	278,155.94	
3 至 4 年		20,000.00
4 年以上	4,640,909.35	4,667,860.70
合计	112,649,299.11	25,437,179.07

(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	4,640,909.00	4.12	4,640,909.00	100.00	0	4,640,909.00	18.24	4,640,909.00	100.00	0
其中：										
按组合计提坏账准备	108,008,390.11	95.88	5,058,242.11	4.68	102,950,148.00	20,796,270.07	81.76	1,314,990.07	6.32	19,481,280.00
其中：										
账龄组合	100,748,750.91	89.44	5,058,242.11	5.02	95,690,508.8	20,536,630.87	80.74	1,314,990.07	6.40	19,221,640.80
关联方组合	7,259,639.20	6.44			7,259,639.2	259,639.20	1.02			259,639.20
合计	112,649,299.11	/	9,699,151.11	/	102,950,148.0	25,437,179.07	/	5,955,899.07	/	19,481,280.00

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

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和合同资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
山东欧润油品有限公司	80,862,565.31		80,862,565.31	71.78	4,043,128.27
埃克森美孚化工商务(上海)有限公司	9,345,841.04		9,345,841.04	8.30	467,292.05
烯润科技(滦县)有限公司	4,640,909.00		4,640,909.00	4.12	4,640,909.00
广东好美特信息科技有限公司	2,505,868.20		2,505,868.20	2.22	125,293.41
中联重科股份有限公司中旺分公司	2,377,353.66		2,377,353.66	2.11	118,867.68
合计	99,732,537.21		99,732,537.21	88.53	9,395,490.41

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
其他应收款	55,793,829.80	26,311,149.65
合计	55,793,829.80	26,311,149.65

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). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

(6). 本期实际核销的应收利息情况

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). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

(6). 本期实际核销的应收股利情况

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	期初账面余额
1 年以内	53,397,005.84	23,829,865.13
1 年以内小计	53,397,005.84	23,829,865.13
1 至 2 年	100,000.00	716,509.25
2 至 3 年	649,048.69	830,000.00

3至4年	830,000.00	160,000.00
4年以上	1,067,775.27	1,024,775.27
合计	56,043,829.80	26,561,149.65

(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
单位往来款项	52,736,436.30	23,893,610.05
个人往来款项	463,133.21	479,279.31
保证金及押金	2,321,048.69	1,665,048.69
政府往来款	523,211.60	523,211.60
合计	56,043,829.80	26,561,149.65

(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)	
2023年1月1日余额			250,000.00	250,000.00
2023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				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额			250,000.00	250,000.00

(4). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

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	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
青岛康普顿投资有限公司	45,305,143.62	80.84	内部往来	1年以内	
青岛康普顿环保科技有限公司	5,000,000.00	8.92	内部往来	1年以内	
青岛康普顿汽车服务管理有限公司	2,029,215.00	3.62	内部往来	1年以内	
青岛市崂山财政局	523,211.60	0.93	政府往来	4年以上	
雷沃工程机械集团有限公司	500,000.00	0.89	产品质量保证金	3-4年	
合计	53,357,570.22	95.20	/	/	

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

□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	431,743,069.01		431,743,069.01	431,743,069.01		431,743,069.01
对联营、合营企业投资	20,539,624.70		20,539,624.70	22,299,257.49		22,299,257.49
合计	452,282,693.71		452,282,693.71	454,042,326.50		454,042,326.50

(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
康普顿石油化工	335,243,069.01			335,243,069.01		

康普顿环保	15,000,000.00			15,000,000.00		
康普顿汽车服务	1,000,000.00			1,000,000.00		
康普顿投资	50,000,000.00			50,000,000.00		
氢启新能源	30,500,000.00			30,500,000.00		
合计	431,743,069.01			431,743,069.01		

(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											
二、联营企业											
创启新催化	22,299,257.49			-1,759,632.79						20,539,624.70	
小计	22,299,257.49			-1,759,632.79						20,539,624.70	
合计	22,299,257.49			-1,759,632.79						20,539,624.70	

(3). 长期股权投资的减值测试情况

□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

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	797,439,120.47	733,178,787.41	676,718,429.69	601,980,890.14
其他业务	6,835,143.27	106,324.51	390,249.26	201,243.88
合计	804,274,263.74	733,285,111.92	677,108,678.95	602,182,134.02

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

□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

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

适用 不适用

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
权益法核算的长期股权投资收益	-1,759,632.79	-1,670,696.30
交易性金融资产在持有期间的投资收益	1,572,642.82	8,446,143.83
合计	-186,989.97	6,775,447.53

6、其他

适用 不适用

二十、 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
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	2,363,613.24	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	5,242,938.28	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	383,745.16	
委托他人投资或管理资产的损益	6,767,487.34	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,046,245.80	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	3,209,473.98	
少数股东权益影响额（税后）	656,342.44	
合计	12,938,213.40	

对公司将《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》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，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	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.30	0.19	0.19
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.14	0.14	0.14

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：朱磊

董事会批准报送日期：2024年4月26日

修订信息

适用 不适用