

山东宝莫生物化工股份有限公司

2023 年半年度报告

2023 年 8 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人陶旭城、主管会计工作负责人王姝怡及会计机构负责人(会计主管人员)任燕声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

公司已在本报告中详细阐述在经营过程中可能面临的各种风险，敬请查阅本报告第三节“管理层讨论和分析”。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

| | |
|----------------------|----|
| 第一节 重要提示、目录和释义..... | 2 |
| 第二节 公司简介和主要财务指标..... | 6 |
| 第三节 管理层讨论与分析..... | 9 |
| 第四节 公司治理..... | 16 |
| 第五节 环境和社会责任..... | 17 |
| 第六节 重要事项..... | 20 |
| 第七节 股份变动及股东情况..... | 26 |
| 第八节 优先股相关情况..... | 30 |
| 第九节 债券相关情况..... | 31 |
| 第十节 财务报告..... | 32 |

备查文件目录

- 1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 2、报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

释义

| 释义项 | 指 | 释义内容 |
|------------|---|--|
| 中国证监会、证监会 | 指 | 中国证券监督管理委员会 |
| 深交所、交易所 | 指 | 深圳证券交易所 |
| 公司法 | 指 | 中华人民共和国公司法 |
| 公司章程 | 指 | 山东宝莫生物化工股份有限公司章程 |
| 公司、本公司、母公司 | 指 | 山东宝莫生物化工股份有限公司 |
| 西藏泰颐丰 | 指 | 西藏泰颐丰信息科技有限公司 |
| 四川佳隆长 | 指 | 四川佳隆长光伏科技有限公司 |
| 宝莫环境 | 指 | 东营宝莫环境工程有限公司 |
| 新疆宝莫 | 指 | 新疆宝莫环境工程有限公司 |
| 上海宝莫 | 指 | 上海宝莫实业有限公司 |
| 成都宝莫 | 指 | 成都宝莫矿业有限公司 |
| 广西宝莫 | 指 | 广西宝莫实业有限公司 |
| 力达医药 | 指 | 东营力达医药有限公司 |
| 先导药业 | 指 | 上海先导药业有限公司 |
| 磐石矿业 | 指 | 成都磐石矿业合伙企业（有限合伙） |
| 日景矿业 | 指 | 醴陵市日景矿业发展有限公司 |
| 众鑫实业 | 指 | 湖南众鑫实业发展有限公司 |
| 瑞祺物业 | 指 | 成都万腾瑞祺物业服务服务有限公司 |
| 会计师事务所 | 指 | 致同会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 律师、律师事务所 | 指 | 北京市时代九和律师事务所 |
| 三次采油 | 指 | 通过注入流体或热量，这些流体能改变原油粘度或改变原油与地层中的其他介质面张力，用这种物理、化学方法来驱替油层中不连续的和难采的方法称为三次采油。 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |
| 报告期 | 指 | 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日 |

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

| | | | |
|---------------|--|------|--------|
| 股票简称 | 宝莫股份 | 股票代码 | 002476 |
| 变更前的股票简称（如有） | 无 | | |
| 股票上市证券交易所 | 深圳证券交易所 | | |
| 公司的中文名称 | 山东宝莫生物化工股份有限公司 | | |
| 公司的中文简称（如有） | 宝莫股份 | | |
| 公司的外文名称（如有） | SHANDONG POLYMER BIOCHEMICALS CO., LTD | | |
| 公司的外文名称缩写（如有） | SHANDONG POLYMER | | |
| 公司的法定代表人 | 陶旭城 | | |

二、联系人和联系方式

| | 董事会秘书 | 证券事务代表 |
|------|--------------------|--------------------|
| 姓名 | 张世鹏 | 王建国 |
| 联系地址 | 山东省东营市东营区西四路 624 号 | 山东省东营市东营区西四路 624 号 |
| 电话 | 0546-7778611 | 0546-7778611 |
| 传真 | 0546-7773708 | 0546-7773708 |
| 电子信箱 | 23619658@qq.com | 23262160@qq.com |

三、其他情况

1、公司联系方式

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

适用 不适用

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

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

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

3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

| | 本报告期 | 上年同期 | 本报告期比上年同期增减 |
|---------------------------|----------------|------------------|--------------|
| 营业收入（元） | 192,653,571.57 | 301,387,851.40 | -36.08% |
| 归属于上市公司股东的净利润（元） | -3,961,693.32 | 14,975,777.41 | -126.45% |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元） | -4,414,098.07 | 13,939,091.25 | -131.67% |
| 经营活动产生的现金流量净额（元） | 116,952,819.62 | -81,802,866.23 | 242.97% |
| 基本每股收益（元/股） | -0.0065 | 0.0245 | -126.53% |
| 稀释每股收益（元/股） | -0.0065 | 0.0245 | -126.53% |
| 加权平均净资产收益率 | -0.46% | 1.77% | -2.23% |
| | 本报告期末 | 上年度末 | 本报告期末比上年度末增减 |
| 总资产（元） | 931,337,092.19 | 1,039,968,863.39 | -10.45% |
| 归属于上市公司股东的净资产（元） | 867,247,305.16 | 869,605,653.28 | -0.27% |

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 金额 | 说明 |
|--|------------|---------------------|
| 非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分） | 8,691.02 | 详见第十节、附注资产处置收益 |
| 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外） | 299,085.40 | 详见第十节、附注政府补助 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -21,648.99 | 详见第十节、附注营业外收入和营业外支出 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | 216,441.60 | 详见第十节、附注其他收益 |

| | | |
|----------|------------|--|
| 减：所得税影响额 | 50,164.28 | |
| 合计 | 452,404.75 | |

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

报告期内，公司业务主要涉及精细化工及环保水处理，精细化工业务为公司的主要业务，公司是行业领先的三次采油和水处理重要原材料——聚丙烯酰胺生产供应商。公司的产品包括丙烯酰胺、聚丙烯酰胺、表面活性剂、稠油降粘剂等系列产品，服务市场包括油气开发、废水处理、选矿、造纸、印染等。下游客户集中在石油天然气行业，是中石化、中石油重要的供应商。公司产品也远销北美、东南亚、中亚等市场。公司主要产品聚丙烯酰胺的生产工艺是通过生物法将主要原材料丙烯腈催化水合生成丙烯酰胺，经过相应的聚合反应生成聚丙烯酰胺胶体，通过干燥产出成品。

二、核心竞争力分析

技术创新优势。公司拥有专门的技术开发团队，并与清华大学、中科院等科研机构建立了广泛的合作关系。多年来，公司不断加大研发投入，相继承担了多项国家级重点科技攻关项目、高技术产业化示范工程项目，形成了一整套自主专有的微生物法丙烯酰胺、阴离子聚丙烯酰胺、阳离子聚丙烯酰胺、表面活性剂等生产工艺和技术，产品系列丰富，可满足不同领域客户的需要，已拥有 31 项专利技术，核心技术处于同行业领先地位。公司针对高温高盐高硬稠油采出水资源化处理领域，进行技术攻关，攻克了油田水精细化除油、高效除硅、深度软化脱盐等多项技术难题，形成具有自主知识产权的高难度稠油采出水资源化工艺技术，整体技术处于国际先进水平。

品牌优势。公司拥有先进的微生物法丙烯酰胺、聚丙烯酰胺一体化生产装置。近年来，公司通过内部技术优化和外部市场开拓，在生产能力、市场规模、成本控制、品牌形象等方面均有大幅提升，在行业内形成了较高的知名度和美誉度。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

| | 本报告期 | 上年同期 | 同比增减 | 变动原因 |
|---------------|----------------|----------------|---------|-----------------------------|
| 营业收入 | 192,653,571.57 | 301,387,851.40 | -36.08% | 主要是报告期内化学品业务客户订单量较上年同期减少所致。 |
| 营业成本 | 161,358,418.70 | 242,132,320.28 | -33.36% | 主要是报告期内化学品业务客户订单量较上年同期减少所致。 |
| 销售费用 | 8,767,158.97 | 6,623,501.17 | 32.36% | 主要是报告期内销售服务费较上年同期增加所致。 |
| 管理费用 | 22,216,862.88 | 21,106,140.33 | 5.26% | |
| 财务费用 | -4,718,312.31 | -4,682,129.64 | -0.77% | |
| 所得税费用 | 988,147.06 | 3,420,497.04 | -71.11% | 主要是报告期内当期所得税较上年同期减少所致。 |
| 研发投入 | 9,444,244.81 | 15,977,438.59 | -40.89% | 是报告期内直接投入减少所致。 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 116,952,819.62 | -81,802,866.23 | 242.97% | 主要是报告期内票据到期承兑增加现金流 |

| | | | | |
|---------------|----------------|----------------|---------|-------------------------------------|
| | | | | 入。 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -3,924,672.93 | -8,168,875.05 | 51.96% | 主要是报告期内购置资产支付的现金较上年同期减少。 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 5,017,945.85 | 8,631,584.01 | -41.87% | 主要是报告期内偿还银行借款增加了筹资活动现金流出，另本期新增短期借款。 |
| 现金及现金等价物净增加额 | 118,046,092.54 | -81,340,157.27 | 245.13% | |

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

| | 本报告期 | | 上年同期 | | 同比增减 |
|--------------|----------------|---------|----------------|---------|----------|
| | 金额 | 占营业收入比重 | 金额 | 占营业收入比重 | |
| 营业收入合计 | 192,653,571.57 | 100% | 301,387,851.40 | 100% | -36.08% |
| 分行业 | | | | | |
| 化学原料及化学制品制造业 | 172,740,859.33 | 89.66% | 278,422,142.67 | 92.38% | -37.96% |
| 环保水处理 | 18,929,624.00 | 9.83% | 18,407,750.76 | 6.11% | 2.84% |
| 商品贸易 | 6.27 | 0.00% | 3,336,233.55 | 1.11% | -100.00% |
| 其他业务 | 983,081.97 | 0.51% | 1,221,724.42 | 0.41% | -19.53% |
| 分产品 | | | | | |
| 油田用化学品 | 168,070,920.47 | 87.24% | 264,634,321.61 | 87.81% | -36.49% |
| 非油田用化学品 | 4,669,938.86 | 2.42% | 13,787,821.06 | 4.57% | -66.13% |
| 环保水处理 | 18,929,624.00 | 9.83% | 18,407,750.76 | 6.11% | 2.84% |
| 商品贸易 | 6.27 | 0.00% | 3,336,233.55 | 1.11% | -100.00% |
| 其他业务 | 983,081.97 | 0.51% | 1,221,724.42 | 0.41% | -19.53% |
| 分地区 | | | | | |
| 国内 | 149,241,861.63 | 77.47% | 218,444,354.06 | 72.48% | -31.68% |
| 国外 | 43,411,709.94 | 22.53% | 82,943,497.34 | 27.52% | -47.66% |

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

单位：元

| | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率 | 营业收入比上年同期增减 | 营业成本比上年同期增减 | 毛利率比上年同期增减 |
|--------------|----------------|----------------|---------|-------------|-------------|------------|
| 分行业 | | | | | | |
| 化学原料及化学制品制造业 | 172,740,859.33 | 148,322,094.33 | 14.14% | -37.96% | -35.05% | -3.84% |
| 环保水处理 | 18,929,624.00 | 12,766,183.20 | 32.56% | 2.84% | -2.90% | 3.98% |
| 商品贸易 | 6.27 | | 100.00% | -100.00% | -100.00% | 7.84% |
| 其他业务 | 983,081.97 | 270,141.17 | 72.52% | -19.53% | -26.73% | 2.70% |
| 分产品 | | | | | | |
| 油田用化学品 | 168,070,920.47 | 144,652,327.31 | 13.93% | -36.49% | -33.02% | -4.46% |
| 非油田用化学品 | 4,669,938.86 | 3,669,767.02 | 21.42% | -66.13% | -70.39% | 11.31% |

| | | | | | | |
|-------|----------------|----------------|---------|----------|----------|--------|
| 环保水处理 | 18,929,624.00 | 12,766,183.20 | 32.56% | 2.84% | -2.90% | 3.98% |
| 商品贸易 | 6.27 | | 100.00% | -100.00% | -100.00% | 7.84% |
| 其他业务 | 983,081.97 | 270,141.17 | 72.52% | -19.53% | -26.73% | 2.70% |
| 分地区 | | | | | | |
| 国内 | 149,241,861.63 | 125,926,947.02 | 15.62% | -31.68% | -28.52% | -3.73% |
| 国外 | 43,411,709.94 | 35,431,471.68 | 18.38% | -47.66% | -46.29% | -2.09% |

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

适用 不适用

四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

| | 金额 | 占利润总额比例 | 形成原因说明 | 是否具有可持续性 |
|----------|--------------|----------|---------------------------------|----------|
| 投资收益 | -630,511.06 | 21.20% | 是报告期内对日景矿业按权益法核算的长期股权投资确认的投资损失。 | 否 |
| 公允价值变动损益 | 0.00 | 0.00% | | 否 |
| 资产减值 | -100,448.86 | 3.38% | | 否 |
| 营业外收入 | 6,353.50 | -0.21% | | 否 |
| 营业外支出 | 28,002.49 | -0.94% | | 否 |
| 信用减值损失 | 3,690,573.92 | -124.11% | 主要是报告期内收回长账龄货款所致。 | 否 |
| 资产处置收益 | 8,691.02 | -0.29% | | 否 |

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

| | 本报告期末 | | 上年末 | | 比重增减 | 重大变动说明 |
|--------|----------------|--------|----------------|--------|--------|-----------------------|
| | 金额 | 占总资产比例 | 金额 | 占总资产比例 | | |
| 货币资金 | 362,176,670.39 | 38.89% | 305,576,631.96 | 29.38% | 9.51% | 主要是报告期票据到期承兑所致。 |
| 应收账款 | 104,912,134.41 | 11.26% | 191,312,471.25 | 18.40% | -7.14% | 主要是报告期收回公司主要客户期初货款所致。 |
| 合同资产 | 16,794,917.36 | 1.80% | 2,123,473.80 | 0.20% | 1.60% | |
| 存货 | 127,808,616.12 | 13.72% | 84,463,328.32 | 8.12% | 5.60% | 是报告期末存货较期初增加所致。 |
| 长期股权投资 | 78,826,269.23 | 8.46% | 79,456,780.29 | 7.64% | 0.82% | |

| | | | | | | |
|--------|----------------|--------|----------------|--------|---------|-----------------|
| 固定资产 | 171,241,608.25 | 18.39% | 179,194,347.44 | 17.23% | 1.16% | |
| 在建工程 | 3,242,085.73 | 0.35% | 1,878,863.07 | 0.18% | 0.17% | |
| 使用权资产 | 914,684.60 | 0.10% | 1,367,213.86 | 0.13% | -0.03% | |
| 短期借款 | 16,830,000.00 | 1.81% | 10,000,000.00 | 0.96% | 0.85% | 是报告期新增短期借款。 |
| 合同负债 | 659,621.63 | 0.07% | 351,724.37 | 0.03% | 0.04% | |
| 应收款项融资 | 12,415,000.00 | 1.33% | 153,100,000.00 | 14.72% | -13.39% | 主要是报告期票据到期承兑所致。 |
| 应付票据 | 2,954,700.00 | 0.32% | 86,159,896.15 | 8.28% | -7.96% | 主要是报告期票据到期兑付所致。 |
| 应付账款 | 29,022,114.87 | 3.12% | 48,428,321.14 | 4.66% | -1.54% | 主要是报告期结算材料款所致。 |

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

4、截至报告期末的资产权利受限情况

| 项 目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|------------|----------------------|----------|
| 货币资金 | 2,265,686.27 | 冻结交易质保金 |
| 货币资金 | 950,000.00 | 短期借款质押 |
| 货币资金 | 311,126.25 | 一年期定期存款 |
| 货币资金 | 14,340.13 | 农民工工资保证金 |
| 货币资金 | 400.00 | ETC 保证金 |
| 固定资产 | 83,680,962.58 | 短期借款抵押 |
| 无形资产 | 6,671,708.74 | 短期借款抵押 |
| 合 计 | 93,894,223.97 | |

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

| 公司名称 | 公司类型 | 主要业务 | 注册资本 | 总资产 | 净资产 | 营业收入 | 营业利润 | 净利润 |
|------|------|--------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|--------------|--------------|
| 宝莫环境 | 子公司 | 油田及非油田化学品的研发、生产和销售 | 300,000,000.00 | 480,893,933.50 | 408,941,333.86 | 173,720,581.92 | 8,535,340.44 | 7,891,182.88 |
| 新疆宝莫 | 子公司 | 污水处理 | 100,000,000.00 | 48,976,159.58 | -17,460,94 | 18,932,983.38 | 4,337,087.90 | 4,329,085.41 |

| | | | | | | | | |
|-------|-----|---|----------------|----------------|---------------|------|---------------|---------------|
| | | | | | 5.91 | | | |
| 上海宝莫 | 子公司 | 化工原料及产品, 设备、配件、材料、矿产品、农产品等销售; 技术服务 | 100,000,000.00 | 160,816,076.70 | 92,455,469.38 | 6.27 | -7,511,837.29 | -7,864,637.24 |
| 广西宝莫 | 子公司 | 危险化学品经营, 石油制品、化工产品、日用化学产品、设备、电子产品、农产品等生产及销售; 技术服务 | 50,000,000.00 | 9,546,928.84 | 118,978.05 | 0.00 | -8,610.45 | -8,610.45 |
| 成都宝莫 | 子公司 | 金属矿石、非金属矿及制品销售; 技术服务 | 100,000,000.00 | 91,275,202.19 | 91,089,726.92 | 0.00 | -2,683,673.67 | -2,683,673.67 |
| 四川佳隆长 | 子公司 | 光伏、新能源、环保技术及设备开发与销售 | 5,000,000.00 | 27,060,979.75 | 27,060,979.75 | 0.00 | -1,208.90 | -1,208.90 |

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

宝莫环境：报告期内，化学品业务客户订单量较上年同期减少。

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

（一）面临的风险

1、石油价格波动的风险：公司目前的主要业务与石油行业高度相关，石油价格的波动，有可能对公司业务发展和经营业绩产生较大影响。

2、客户集中度较高的风险：公司主要客户为中石化、中石油等大型油气企业，经过多年的合作，中石化采购的公司产品占公司主营业务比重较高，虽然公司与中石化一直合作良好，但公司仍然面对单一客户集中度较高的风险。

3、原材料价格波动的风险：公司主要原材料是丙烯腈，其价格变化对公司生产成本有较为直接的影响。公司对丙烯腈市场供求状况、价格走势等的预判及采购决策对经营成本和效益有较大影响。

4、汇率的风险：由于公司的海外业务以美元为计算标准，所以汇率波动将对公司海外市场收益产生一定影响。

5、市场拓展的风险：业务开展过程中，可能受商品价格变化、商业机会丧失等市场风险因素的影响，导致无法达到预期经营效果，以至对公司的业绩增长造成压力。

6、安全生产和环保的风险：公司在生产过程中可能因安全管理措施执行不到位、设备故障等因素导致安全生产事故，或因环保政策致使公司限产停产，进而导致公司承担较大经济损失。

7、投资项目经营目标未达预期的风险：公司在新业务的拓展过程中虽竭力识别并采取相应措施应对各类潜在风险，但仍然存在新业务经营目标未达预期的风险。

8、信用风险：公司在业务开展过程中因交易对手未能履行合同义务而导致公司产生较大财务损失的风险。

9、不可抗力风险：业务开展过程中可能受自然灾害、战争、政策变化等不可抗力因素的影响，导致公司承担较大亏损的可能。

（二）应对措施

1、密切关注国际石油价格走势，科学合理预判波动趋势，针对性调整生产计划，规范库存管理，积极应对国际油价波动。

2、以提升产品质量，提高服务效率为主线，不断追求客户满意度为目标，与主要客户进一步保持密切可靠的合作关系，稳定现有客户群体；同时，不断拓展外部市场，逐步实现总体市场占有率的进一步提升。

3、密切关注原材料价格走势，科学合理预判原材料及终端产品市场供求状况，适时合理调整采购与生产计划，尽可能以较低成本实现生产销售需求。

4、如可行的情况下，通过合同条款对汇率变化的风险进行有利于己方的约定或通过衍生金融工具开展套期保值业务，尽可能降低因汇率波动带来的不利影响。

5、不断强化安全生产和环境保护的底线思维，切实落实国家和地方政府及主管部门关于安全生产和环境保护的各项法律法规、政策文件，提高安全生产意识，树立“绿水青山才是金山银山”的环保理念，努力实现企业发展与安全环保协同一致的发展目标。

6、业务开展过程中，将充分研判可能存在的各类风险因素，通过具体合同条款的设置以及引入担保措施等手段降低业务风险，一旦发生违约事项，公司将及时通过诉讼、仲裁等合法途径积极维护自身权益，减少经济损失。

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

| 会议届次 | 会议类型 | 投资者参与比例 | 召开日期 | 披露日期 | 会议决议 |
|--------------|--------|---------|------------------|------------------|---|
| 2022 年年度股东大会 | 年度股东大会 | 16.15% | 2023 年 05 月 18 日 | 2023 年 05 月 18 日 | 《2022 年年度股东大会决议公告》(公告编号:2023-014)刊登于 2023 年 5 月 18 日《证券日报》、《上海证券报》及巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)。 |

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

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

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

环境保护相关政策和行业标准

废水相关的法律法规和行业标准：《污水排入城镇下水道水质标准 (GB/T 31962-2015)》；

废气相关的法律法规和行业标准：《挥发性有机物排放标准 第 6 部分：有机化工行业 (DB37/2801.6-2018)》、《区域性大气污染物综合排放标准 (DB37/2376-2019)》；

噪声相关的法律法规和行业标准：《中华人民共和国噪声污染防治法》；

危废相关的法律法规和行业标准：《国家危险废物名录》、《危险废物识别标志设置技术规范》。

环境保护行政许可情况

排污许可证：申领时间为 2022 年 3 月 18 日，有效期为自 2022 年 3 月 18 日至 2027 年 3 月 17 日止。

行业排放标准及生产经营活动中涉及的污染物排放的具体情况

| 公司或子公司名称 | 主要污染物及特征污染物的种类 | 主要污染物及特征污染物的名称 | 排放方式 | 排放口数量 | 排放口分布情况 | 排放浓度/强度 | 执行的污染物排放标准 | 排放总量 | 核定的排放总量 | 超标排放情况 |
|--------------|---|--|------------------------------|-------------------|--|---|--|---|--|--------|
| 东营宝莫环境工程有限公司 | 废水：固体污染物和需氧污染物； 废气：VOCS； 特征污染物种类：氨气、丙烯腈 | 废水：化学需氧量、氨氮、悬浮物、丙烯腈； 废气：VOCS； 特征污染物名称：氨气、丙烯腈 | 废水：排入其它企业处理 废气：通过烟囱直接排至大气 | 废水：1 个； 废气：6 个 | 废水：污水处理场出口； 废气：装置烟囱 3 个；污水处理场 1 个；危废间 1 个；洗涤塔 1 个 | 废水：COD: 400mg/L； 氨氮: 70mg/L； 悬浮物: 200mg/L； 丙烯腈: 未测出 废气：颗粒物: 10mg/m ³ ； VOCS: 60mg/m ³ ； 特征污染物：氨: < /mg/m ³ 。 | 废水：《污水排入城镇下水道水质标准》GB/T31962-2015 废气：挥发性有机物排放标准第 6 部分：有机化工行业 (DB37/2801.6-2018)、区域性大气污染物综合排放标准 (DB37/2376- | 废水：COD: 5.6 吨、氨氮 : 0.9 9 吨、悬浮物: 1.19 吨、丙烯腈: 0 吨， 废气：颗粒物: 4.47mg/m ³ 、VOCS: 33.24mg /m ³ 特征污染物：氨: 2.5mg/m ³ 、丙烯腈: | 废水：COD: / 吨，氨氮 : / 吨，悬浮物: / 吨、丙烯腈 0 吨 废气：VOCS: / 吨 特征污染物：氨: /吨 丙烯腈: /吨 “/”表示排污许可证无排放总量的要求 | 无 |

| | | | | | | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|------------------------------|---|--------------------|--|--|
| | | | | | | 丙烯腈： 0.5mg/m ³ | 2019)、 恶臭污 染物排 放标准 (GB145 54-93) | 0mg/m ³ | | |
|--|--|--|--|--|--|------------------------------|---|--------------------|--|--|

对污染物的处理

废气：

投用丙烯腈储罐呼吸阀增加尾气处理装置，丙烯腈储罐呼吸阀呼出气体增加冷凝吸收装置，把无组织排放改为有组织排放。

生产装置烟囱共有 3 个，安装有旋风分离和布袋处理器处理颗粒物，聚合车间两套生产装置分别经 50 米烟囱排放至大气，阳离子车间生产装置经 30 米烟囱排放至大气，均有效控制废气的达标排放。

污水处理场 1 个，安装化学洗涤除臭系统和生物除臭系统，经 18 米高烟囱排至大气，有效控制废气的达标排放。

危废间 1 个，安装活性炭废气处理装置，经 15 米烟囱排至大气，有效控制废气的达标排放。

洗涤塔 1 个，废气经过水洗后通过处理装置，经 20 米烟囱排至大气，有效控制废气的达标排放。

废水：

投用雨污分流系统，厂区内重要装置及储罐增加围堰及雨污分流系统，避免或减少环境及土壤污染。

污水处理场一座处理量 1500 方/天污水处理场正常运行，委托中石化胜利油田分公司石化总厂处理。根据与石化总厂签订的《废水处理协议》，经预处理达到协议要求的指标后，通过管道输送至石化总厂净化水车间深度处理达标排放。

突发环境事件应急预案

宝莫环境针对生产经营过程中可能出现的各项突发环境事件，编制了《突发环境事件应急预案》、《突发环境事件风险评估报告》、《环境应急资源调查报告》，并在东营市生态环境局东营区分局备案，备案号为 370502-2022-100-M。

新疆宝莫根据环保部《关于印发企业事业单位突发环境事件应急预案备案管理办法（试行）的通知》编制了突发环境事件应急预案，预案中阐述了新疆宝莫突发环境事件的应急救援工作原则、应急救援工作程序、应急救援工作处置措施，是指导新疆宝莫突发环境事件应急管理工作的纲领性文件和行动准则。

环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

报告期内，公司无需缴纳环境保护税。

环境自行监测方案

2023 年已编制环境检测计划，按计划上半年已完成检测，并在公司网站、山东省污染源监测信息共享系统进行公示和排污许可证平台的监测模块完成填报公示。

依据《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国大气污染防治法》、《中华人民共和国水污染防治法》、《工业污染源监测管理办法（暂行）》、《排污许可证》等相关规定，定期对废气、废水、噪声、土壤、地下水井等污染物排放状况委托第三方机构检测进行监测，并出具检测报告。

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

| 公司或子公司名称 | 处罚原因 | 违规情形 | 处罚结果 | 对上市公司生产经营的影响 | 公司的整改措施 |
|----------|------|------|------|--------------|---------|
| 无 | 无 | 无 | 无 | 无 | 无 |

其他应当公开的环境信息

无

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

宝莫环境原 40 吨/小时燃煤蒸汽锅炉停用，改用园区集中供热。

其他环保相关信息

宝莫环境委托有资质第三方按照检测方案定期开展检测，检测报告按排污许可证规范定期在山东省污染源监测信息共享系统、排污许可证平台的监测模块完成填报公示和公司网站公示。

二、社会责任情况

1、公司注重保障股东特别是中小股东的利益

公司积极履行信息披露义务，严格按照信息披露相关要求，在指定信息披露媒体上发布定期报告和相关文件、股东大会及董事会相关决议公告，以及公司重大事项公告等，确保投资者能及时、准确的了解公司信息。同时，公司注重投资者关系维护，通过投资者互动平台、电子邮箱等方式与投资者保持良好的沟通。

2、员工权益保护

公司严格遵守《劳动法》等相关法律法规规定，与员工签订规范的《劳动合同》，按时为员工缴纳五险一金，并提供多项员工福利。公司持续完善企业人力资源管理体系，建立了人力资源战略与业务战略的规划机制和人才培养项目，持续的为企业培养高素质研发及管理人才。

3、公司始终坚持全心全意为客户服务，公司严格把控供应链关口，不断完善供应商管理制度

公司按照行业标准及要求，严格管控原材料的采购，内部检测中心对进厂原材料须经严格的检验，严防不合格原材料进入生产程序。

第六节 重要事项

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

适用 不适用

| 承诺事由 | 承诺方 | 承诺类型 | 承诺内容 | 承诺时间 | 承诺期限 | 履行情况 |
|---------------------------------------|--|------|---|------------------|-----------|--|
| 其他承诺 | 湖南众鑫实业发展有限公司、蔡建军 | 业绩承诺 | 日景矿业铁石尖金矿 300t/d 采选工程项目于 2023 年 6 月 30 日前建成并投入试生产，该项目在业绩承诺期内黄金产量应达到如下标准： a. 2023 年黄金产量不低于 200,000 克； b. 2024 年黄金产量不低于 850,000 克； c. 2025 年黄金产量不低于 900,000 克。 | 2022 年 07 月 30 日 | 2023-2025 | 承诺尚未到期，拟变更承诺（《关于业绩承诺调整的公告》（公告编号：2023-026）刊登于 2023 年 8 月 16 日《证券日报》、《上海证券报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。 |
| 承诺是否按时履行 | 否 | | | | | |
| 如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划 | 2023 年 8 月 12 日，公司第六届董事会第八次会议审议通过了《关于业绩承诺方案调整的议案》，根据调整后的业绩承诺方案，业绩承诺期间从日景矿业取得安全生产许可证并正常生产之日起次月第一日计算（不晚于 2024 年 4 月 30 日），至下一年度的对应日期，为一个年度，连续考核两个年度。业绩承诺期间第一个年度税后净利润不低于 1.2 亿元，第二个年度税后净利润不低于 1.3 亿元。《关于业绩承诺方案调整的议案》尚需股东大会批准。 | | | | | |

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

| 诉讼(仲裁)基本情况 | 涉案金额(万元) | 是否形成预计负债 | 诉讼(仲裁)进展 | 诉讼(仲裁)审理结果及影响 | 诉讼(仲裁)判决执行情况 | 披露日期 | 披露索引 |
|--|----------|----------|----------|--|--------------|-------------|--|
| 2022年3月,公司与先导药业签署了《关于东营力达医药有限公司之股权转让协议》(下称“《股权转让协议》”),公司将持有力达医药30%的股权转让给先导药业,标的股权的交易价款为人民币1,300万元。根据《股权转让协议》,先导药业应分别在2022年4月10日前、标的股权交割后且2022年12月31日 | 1,110 | 否 | 已判决 | 先导药业于判决书生效后十日内向公司支付股权转让款1110万元、违约金及逾期付款利息。如果未按判决指定的期间履行给付金钱义务,应当依照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百六十条之规定,加倍支付迟延履行期间的债务利息。 | 待执行 | 2023年08月24日 | 具体内容详见2023年8月24日披露于巨潮资讯网的《关于诉讼事项进展的公告》(公告编号:2023-028)。 |

| | | | | | | | | | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| 前向公司指定银行账户支付购买价款人民币 390 万元、人民币 910 万元。先导药业已累计向公司支付 190 万元股权转让款项，标的股权亦尚未交割过户。2023 年 4 月，公司为维护自身合法权益，已正式向东营市东营经济技术开发区人民法院提交诉讼文书并获立案。 | | | | | | | | | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|

其他诉讼事项

适用 不适用

九、处罚及整改情况

适用 不适用

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

| 关联交易方 | 关联关系 | 关联交易类型 | 关联交易内容 | 关联交易定价原则 | 关联交易价格 | 关联交易金额（万元） | 占同类交易金额的比例 | 获批的交易额度（万元） | 是否超过获批额度 | 关联交易结算方式 | 可获得的同类交易市价 | 披露日期 | 披露索引 |
|-------|------------------------|-----------|--------|----------|--------|------------|------------|-------------|----------|----------|------------|------|------|
| 瑞祺物业 | 2022 年 12 月 6 日前为实际控制人 | 采购商品/接受劳务 | 特约服务费 | 市场公允价格 | 按实结算 | 6.64 | 100.00% | 300 | 否 | 电汇 | 无 | | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|---|-------|----|----|------|----|-----|----|----|----|----|----|----|----|
| | 控制的企业 | | | | | | | | | | | | |
| 合计 | | -- | -- | 6.64 | -- | 300 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| 大额销货退回的详细情况 | | 无 | | | | | | | | | | | |
| 按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有） | | 无 | | | | | | | | | | | |
| 交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用） | | 无 | | | | | | | | | | | |

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、委托理财

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、2022年3月，公司与先导药业签署了《关于东营力达医药有限公司之股权转让协议》，公司将持有力达医药30%的股权转让给先导药业，标的股权的交易价款为人民币1,300万元。截至2023年1月31日，先导药业仅向公司支付190万元股权转让款项，标的股权尚未交割过户。2023年4月，公司为维护自身合法权益，就先导药业的违约事项向东营市东营经济技术开发区人民法院提交诉讼文书并获立案，法院于2023年8月10日开庭审理，2023年8月23日收到法院送达的民事判决书，具体内容详见2023年8月24日披露于巨潮资讯网的《关于诉讼事项进展的公告》（公告编号：2023-028）。

2、2023年6月19日，公司接到控股股东、实际控制人吴昊先生有关股票质押的通知，获悉其所持公司的股份办理了质押登记手续，具体内容详见公司于2023年6月21日披露于巨潮资讯网的《山东宝莫生物化工股份有限公司关于控股股东股份质押的公告》（公告编号：2023-015）。

3、2023年8月17日，公司接到控股股东、实际控制人吴昊先生函告及查询中国证券登记结算有限责任公司系统获悉吴昊先生所持有的公司股份被司法冻结，具体内容详见公司于2023年8月17日披露于巨潮资讯网的《关于控股股东股份被司法冻结的公告》（公告编号：2023-027）。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

1、2023 年 4 月，公司获悉日景矿业铁石尖金矿 300t/d 采选工程项目无法在 2023 年 6 月 30 日之前建成并投入试生产，具体内容详见公司于 2023 年 4 月 22 日披露于巨潮资讯网的《山东宝莫生物化工股份有限公司关于全资子公司对外投资事项的风险提示性公告》（公告编号：2023-011）。

2、2023 年 6 月 13 日，宝莫环境参与了中国石化物资装备部（国际事业公司）2023 年驱油用聚丙烯酰胺 II 型框架协议材料采购的投标。2023 年 6 月 20 日，中国石化物资招标投标网、中国石化物资电子招标投标交易平台（<https://bidding.sinopec.com/tpfront/>）公示了招标结果，宝莫环境以第一名入围。具体内容详见公司于巨潮资讯网披露的《山东宝莫生物化工股份有限公司关于全资子公司参与中国石化物资装备部 2023 年驱油用聚丙烯酰胺 II 型框架协议采购招标结果的公告》（公告编号：2023-016）。

3、2023 年 7 月 12 日，公司第六届董事会第七次会议审议通过了《关于全资子公司拟签署环境综合整治项目搬迁补偿协议的议案》，具体内容详见公司于巨潮资讯网披露的《山东宝莫生物化工股份有限公司关于全资子公司拟签署环境综合整治项目搬迁补偿协议的公告》（公告编号：2023-018）。

4、2023 年 8 月 12 日，公司第六届董事会第八次会议审议通过了《关于全资子公司拟签署股权收购协议的议案》、《关于业绩承诺方案调整的议案》、《关于对全资子公司提供财务资助的议案》和《关于全资子公司拟签署远期收购协议的议案》，具体内容详见公司于巨潮资讯网披露的《关于全资子公司拟签署股权收购协议的公告》（公告编号：2023-022）、《关于对全资子公司提供财务资助的公告》（公告编号：2023-023）、《关于全资子公司拟签署远期收购协议的公告》（公告编号：2023-024）和《关于业绩承诺方案调整的公告》（公告编号：2023-026）。

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

| | 本次变动前 | | 本次变动增减（+，-） | | | | | 本次变动后 | |
|------------|-------------|--------|-------------|----|-------|----|----|-------------|--------|
| | 数量 | 比例 | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | 数量 | 比例 |
| 一、有限售条件股份 | 49,050 | 0.01% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 49,050 | 0.01% |
| 1、国家持股 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 2、国有法人持股 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 3、其他内资持股 | 49,050 | 0.01% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 49,050 | 0.01% |
| 其中：境内法人持股 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 境内自然人持股 | 49,050 | 0.01% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 49,050 | 0.01% |
| 4、外资持股 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 其中：境外法人持股 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 境外自然人持股 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 二、无限售条件股份 | 611,950,950 | 99.99% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 611,950,950 | 99.99% |
| 1、人民币普通股 | 611,950,950 | 99.99% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 611,950,950 | 99.99% |
| 2、境内上市的外资股 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 3、境外上市的外资股 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 4、其 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |

| | | | | | | | | | |
|--------|-------------|---------|---|---|---|---|---|-------------|---------|
| 他 | | | | | | | | | |
| 三、股份总数 | 612,000,000 | 100.00% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 612,000,000 | 100.00% |

股份变动的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

| 报告期末普通股股东总数 | | 43,114 | 报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8） | | 0 | | | |
|-------------------------------|---------|--------|-----------------------------|------------|---------------|---------------|------------|------------|
| 持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况 | | | | | | | | |
| 股东名称 | 股东性质 | 持股比例 | 报告期末持有的普通股数量 | 报告期内增减变动情况 | 持有有限售条件的普通股数量 | 持有无限售条件的普通股数量 | 质押、标记或冻结情况 | |
| | | | | | | | 股份状态 | 数量 |
| 西藏泰颐丰信息科技有限公司 | 境内非国有法人 | 15.80% | 96,698,030 | 0 | 0 | 96,698,030 | | |
| 吴昊 | 境外自然人 | 5.58% | 34,145,176 | 0 | 0 | 34,145,176 | 质押 | 34,145,176 |
| 郭爱平 | 境内自然人 | 0.75% | 4,617,379 | 0 | 0 | 4,617,379 | | |
| 彭劲松 | 境内自然人 | 0.40% | 2,454,850 | 25,600 | 0 | 2,454,850 | | |
| 倪青兰 | 境内自然 | 0.38% | 2,335,100 | 524,600 | 0 | 2,335,100 | | |

| | 人 | | | | | | | |
|---|--|--------|------------|-----------|---|-----------|--|--|
| 周发康 | 境内自然人 | 0.38% | 2,320,079 | 2,320,079 | 0 | 2,320,079 | | |
| 邓小波 | 境内自然人 | 0.35% | 2,153,800 | -100,000 | 0 | 2,153,800 | | |
| 秦畅 | 境内自然人 | 0.34% | 2,085,800 | -319,000 | 0 | 2,085,800 | | |
| 东营市正博石油技术有限责任公司 | 境内非国有法人 | 0.34% | 2,053,701 | 0 | 0 | 2,053,701 | | |
| 王福海 | 境内自然人 | 0.33% | 2,008,800 | 445,874 | 0 | 2,008,800 | | |
| 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3） | 无 | | | | | | | |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 | 前 10 名股东中，西藏泰颐丰信息科技有限公司与吴昊先生为一致行动人，除此之外，其他股东之间未知是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。 | | | | | | | |
| 上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明 | 无 | | | | | | | |
| 前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 11） | 无 | | | | | | | |
| 前 10 名无限售条件普通股股东持股情况 | | | | | | | | |
| 股东名称 | 报告期末持有无限售条件普通股股份数量 | 股份种类 | | | | | | |
| | | 股份种类 | 数量 | | | | | |
| 西藏泰颐丰信息科技有限公司 | 96,698,030 | 人民币普通股 | 96,698,030 | | | | | |
| 吴昊 | 34,145,176 | 人民币普通股 | 34,145,176 | | | | | |
| 郭爱平 | 4,617,379 | 人民币普通股 | 4,617,379 | | | | | |
| 彭劲松 | 2,454,850 | 人民币普通股 | 2,454,850 | | | | | |
| 倪青兰 | 2,335,100 | 人民币普通股 | 2,335,100 | | | | | |
| 周发康 | 2,320,079 | 人民币普通股 | 2,320,079 | | | | | |
| 邓小波 | 2,153,800 | 人民币普通股 | 2,153,800 | | | | | |
| 秦畅 | 2,085,800 | 人民币普通股 | 2,085,800 | | | | | |
| 东营市正博石油技术有限责任公司 | 2,053,701 | 人民币普通股 | 2,053,701 | | | | | |
| 王福海 | 2,008,800 | 人民币普通股 | 2,008,800 | | | | | |
| 前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明 | 前 10 名股东中，西藏泰颐丰信息科技有限公司与吴昊先生为一致行动人，除此之外，其他股东之间未知是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。 | | | | | | | |

| | |
|--|--|
| 前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明 (如有)(参见注 4) | <p>1、股东郭爱平通过普通证券账户持有公司股票 1803000 股，通过信用证券账户持有公司股票 2814379 股，合计持有公司股票 4617379 股。</p> <p>2、股东彭劲松通过普通证券账户持有公司股票 571840 股，通过信用证券账户持有公司股票 1883010 股，合计持有公司股票 2454850 股。</p> <p>3、股东邓小波通过普通证券账户持有公司股票 1348500 股，通过信用证券账户持有公司股票 805300 股，合计持有公司股票 2153800 股。</p> <p>4、股东秦畅通过普通证券账户持有公司股票 287000 股，通过信用证券账户持有公司股票 1798800 股，合计持有公司股票 2085800 股。</p> <p>5、股东东营市正博石油技术有限责任公司通过普通证券账户持有公司股票 0 股，通过信用证券账户持有公司股票 2053701 股，合计持有公司股票 2053701 股。</p> <p>6、股东王福海通过普通证券账户持有公司股票 1395800 股，通过信用证券账户持有公司股票 613000 股，合计持有公司股票 2008800 股。</p> |
|--|--|

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

是 否

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

四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

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

五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：山东宝莫生物化工股份有限公司

2023 年 06 月 30 日

单位：元

| 项目 | 2023 年 6 月 30 日 | 2023 年 1 月 1 日 |
|-------------|-----------------|----------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 362,176,670.39 | 305,576,631.96 |
| 结算备付金 | | |
| 拆出资金 | | |
| 交易性金融资产 | | |
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | 16,765,556.38 | 10,704,057.60 |
| 应收账款 | 104,912,134.41 | 191,312,471.25 |
| 应收款项融资 | 12,415,000.00 | 153,100,000.00 |
| 预付款项 | 13,982,396.03 | 3,007,587.37 |
| 应收保费 | | |
| 应收分保账款 | | |
| 应收分保合同准备金 | | |
| 其他应收款 | 4,832,966.03 | 4,873,330.40 |
| 其中：应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 买入返售金融资产 | | |
| 存货 | 127,808,616.12 | 84,463,328.32 |
| 合同资产 | 16,794,917.36 | 2,123,473.80 |
| 持有待售资产 | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | |
| 其他流动资产 | 2,265,144.13 | 6,586,257.95 |
| 流动资产合计 | 661,953,400.85 | 761,747,138.65 |
| 非流动资产： | | |

| | | |
|-----------|----------------|------------------|
| 发放贷款和垫款 | | |
| 债权投资 | | |
| 其他债权投资 | | |
| 长期应收款 | | |
| 长期股权投资 | 78,826,269.23 | 79,456,780.29 |
| 其他权益工具投资 | | |
| 其他非流动金融资产 | | |
| 投资性房地产 | | |
| 固定资产 | 171,241,608.25 | 179,194,347.44 |
| 在建工程 | 3,242,085.73 | 1,878,863.07 |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | 914,684.60 | 1,367,213.86 |
| 无形资产 | 10,093,756.11 | 10,182,520.10 |
| 开发支出 | | |
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | | |
| 递延所得税资产 | 5,026,258.83 | 6,127,538.21 |
| 其他非流动资产 | 39,028.59 | 359,753.71 |
| 非流动资产合计 | 269,383,691.34 | 278,567,016.68 |
| 资产总计 | 931,337,092.19 | 1,040,314,155.33 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 16,830,000.00 | 10,000,000.00 |
| 向中央银行借款 | | |
| 拆入资金 | | |
| 交易性金融负债 | | |
| 衍生金融负债 | | |
| 应付票据 | 2,954,700.00 | 86,159,896.15 |
| 应付账款 | 29,022,114.87 | 48,428,321.14 |
| 预收款项 | | |
| 合同负债 | 659,621.63 | 351,724.37 |
| 卖出回购金融资产款 | | |
| 吸收存款及同业存放 | | |
| 代理买卖证券款 | | |
| 代理承销证券款 | | |
| 应付职工薪酬 | 1,722,865.17 | 11,466,250.02 |
| 应交税费 | 1,246,287.88 | 3,244,066.06 |
| 其他应付款 | 7,548,193.59 | 7,906,787.64 |
| 其中：应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 应付手续费及佣金 | | |
| 应付分保账款 | | |

| | | |
|---------------|----------------|------------------|
| 持有待售负债 | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | 1,381,167.75 |
| 其他流动负债 | 2,714,202.25 | 147,927.09 |
| 流动负债合计 | 62,697,985.39 | 169,086,140.22 |
| 非流动负债： | | |
| 保险合同准备金 | | |
| 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 | 1,163,130.49 | 1,277,069.89 |
| 递延所得税负债 | 228,671.15 | 341,803.47 |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 1,391,801.64 | 1,618,873.36 |
| 负债合计 | 64,089,787.03 | 170,705,013.58 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 612,000,000.00 | 612,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 174,991,325.75 | 174,991,325.75 |
| 减：库存股 | | |
| 其他综合收益 | | |
| 专项储备 | 1,599,856.73 | |
| 盈余公积 | 53,516,220.11 | 53,516,220.11 |
| 一般风险准备 | | |
| 未分配利润 | 25,139,902.57 | 29,101,595.89 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 867,247,305.16 | 869,609,141.75 |
| 少数股东权益 | | |
| 所有者权益合计 | 867,247,305.16 | 869,609,141.75 |
| 负债和所有者权益总计 | 931,337,092.19 | 1,040,314,155.33 |

法定代表人：陶旭城 主管会计工作负责人：王姝怡 会计机构负责人：任燕

2、母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 2023年6月30日 | 2023年1月1日 |
|---------|----------------|----------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 165,308,896.87 | 167,734,731.21 |
| 交易性金融资产 | | |
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | | |

| | | |
|-------------|----------------|----------------|
| 应收账款 | | |
| 应收款项融资 | | |
| 预付款项 | | |
| 其他应收款 | 101,906,191.92 | 104,493,050.82 |
| 其中：应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 存货 | | |
| 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 | 17,035.74 | 805,017.01 |
| 流动资产合计 | 267,232,124.53 | 273,032,799.04 |
| 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 | 580,981,177.92 | 580,981,177.92 |
| 其他权益工具投资 | | |
| 其他非流动金融资产 | | |
| 投资性房地产 | | |
| 固定资产 | 450,646.84 | 514,098.57 |
| 在建工程 | | |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | | 1,334,292.43 |
| 无形资产 | 339,590.47 | 129,182.04 |
| 开发支出 | | |
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | | |
| 递延所得税资产 | | 338,409.16 |
| 其他非流动资产 | | 177,345.12 |
| 非流动资产合计 | 581,771,415.23 | 583,474,505.24 |
| 资产总计 | 849,003,539.76 | 856,507,304.28 |
| 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 | 315,000.00 | 395,900.00 |
| 预收款项 | | |
| 合同负债 | | |
| 应付职工薪酬 | 720,869.34 | 816,731.50 |

| | | |
|-------------|----------------|----------------|
| 应交税费 | 37,438.89 | 35,427.78 |
| 其他应付款 | 1,907,290.50 | 1,914,418.70 |
| 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 | | 1,353,636.63 |
| 其他流动负债 | | |
| 流动负债合计 | 2,980,598.73 | 4,516,114.61 |
| 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 | | |
| 递延所得税负债 | | 333,573.11 |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | | 333,573.11 |
| 负债合计 | 2,980,598.73 | 4,849,687.72 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 612,000,000.00 | 612,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 205,217,670.09 | 205,217,670.09 |
| 减：库存股 | | |
| 其他综合收益 | | |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 53,516,220.11 | 53,516,220.11 |
| 未分配利润 | -24,710,949.17 | -19,076,273.64 |
| 所有者权益合计 | 846,022,941.03 | 851,657,616.56 |
| 负债和所有者权益总计 | 849,003,539.76 | 856,507,304.28 |

3、合并利润表

单位：元

| 项目 | 2023 年半年度 | 2022 年半年度 |
|----------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | 192,653,571.57 | 301,387,851.40 |
| 其中：营业收入 | 192,653,571.57 | 301,387,851.40 |
| 利息收入 | | |
| 已赚保费 | | |
| 手续费及佣金收入 | | |
| 二、营业总成本 | 199,089,300.86 | 283,612,754.11 |

| | | |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 其中：营业成本 | 161,358,418.70 | 242,132,320.28 |
| 利息支出 | | |
| 手续费及佣金支出 | | |
| 退保金 | | |
| 赔付支出净额 | | |
| 提取保险责任准备金净额 | | |
| 保单红利支出 | | |
| 分保费用 | | |
| 税金及附加 | 2,020,927.81 | 2,455,483.38 |
| 销售费用 | 8,767,158.97 | 6,623,501.17 |
| 管理费用 | 22,216,862.88 | 21,106,140.33 |
| 研发费用 | 9,444,244.81 | 15,977,438.59 |
| 财务费用 | -4,718,312.31 | -4,682,129.64 |
| 其中：利息费用 | 268,690.90 | 231,140.66 |
| 利息收入 | 2,849,565.60 | 2,246,497.57 |
| 加：其他收益 | 515,527.00 | 1,175,612.26 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | -630,511.06 | -653,158.50 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | -630,511.06 | -145,025.02 |
| 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） | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 3,690,573.92 | -454,970.83 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | -100,448.86 | 53,828.52 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 8,691.02 | 25,649.37 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | -2,951,897.27 | 17,922,058.11 |
| 加：营业外收入 | 6,353.50 | 542,463.13 |
| 减：营业外支出 | 28,002.49 | 68,246.79 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | -2,973,546.26 | 18,396,274.45 |
| 减：所得税费用 | 988,147.06 | 3,420,497.04 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | -3,961,693.32 | 14,975,777.41 |
| （一）按经营持续性分类 | | |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | -3,961,693.32 | 14,975,777.41 |
| 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) | -3,961,693.32 | 14,975,777.41 |
| 2. 少数股东损益(净亏损以“—”号填列) | | |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | |
| (一) 不能重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额 | | |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动 | | |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动 | | |
| 5. 其他 | | |
| (二) 将重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | | |
| 2. 其他债权投资公允价值变动 | | |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | |
| 4. 其他债权投资信用减值准备 | | |
| 5. 现金流量套期储备 | | |
| 6. 外币财务报表折算差额 | | |
| 7. 其他 | | |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | |
| 七、综合收益总额 | -3,961,693.32 | 14,975,777.41 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | -3,961,693.32 | 14,975,777.41 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | |
| 八、每股收益: | | |
| (一) 基本每股收益 | -0.0065 | 0.0245 |
| (二) 稀释每股收益 | -0.0065 | 0.0245 |

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

法定代表人：陶旭城 主管会计工作负责人：王姝怡 会计机构负责人：任燕

4、母公司利润表

单位：元

| 项目 | 2023 年半年度 | 2022 年半年度 |
|--------|--------------|--------------|
| 一、营业收入 | 0.00 | 0.00 |
| 减：营业成本 | 0.00 | 0.00 |
| 税金及附加 | 76,759.59 | 2,123.97 |
| 销售费用 | | |
| 管理费用 | 7,693,869.81 | 9,790,861.66 |
| 研发费用 | | |

| | | |
|-------------------------------|---------------|---------------|
| 财务费用 | -2,083,066.41 | -770,169.96 |
| 其中：利息费用 | | 27,979.20 |
| 利息收入 | 2,083,951.41 | 798,731.16 |
| 加：其他收益 | 20,767.69 | 7,346.43 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | -145,025.02 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | -145,025.02 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 17,611.62 | 121,968.48 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 19,344.20 | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | -5,629,839.48 | -9,038,525.78 |
| 加：营业外收入 | | |
| 减：营业外支出 | | |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | -5,629,839.48 | -9,038,525.78 |
| 减：所得税费用 | 4,836.05 | |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | -5,634,675.53 | -9,038,525.78 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | -5,634,675.53 | -9,038,525.78 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额 | | |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动 | | |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动 | | |
| 5. 其他 | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | | |
| 2. 其他债权投资公允价值变动 | | |

| | | |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | |
| 4. 其他债权投资信用减值准备 | | |
| 5. 现金流量套期储备 | | |
| 6. 外币财务报表折算差额 | | |
| 7. 其他 | | |
| 六、综合收益总额 | -5,634,675.53 | -9,038,525.78 |
| 七、每股收益： | | |
| （一）基本每股收益 | | |
| （二）稀释每股收益 | | |

5、合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 2023 年半年度 | 2022 年半年度 |
|---------------------------|----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 274,347,541.16 | 288,456,917.11 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | |
| 向中央银行借款净增加额 | | |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | |
| 收到再保业务现金净额 | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | |
| 拆入资金净增加额 | | |
| 回购业务资金净增加额 | | |
| 代理买卖证券收到的现金净额 | | |
| 收到的税费返还 | 8,149,501.24 | 11,516,964.92 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 143,776,891.34 | 51,162,518.94 |
| 经营活动现金流入小计 | 426,273,933.74 | 351,136,400.97 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 225,089,161.74 | 218,904,530.05 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | | |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | | |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | | |
| 拆出资金净增加额 | | |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | |
| 支付保单红利的现金 | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 50,614,791.83 | 39,719,736.15 |
| 支付的各项税费 | 6,493,456.85 | 9,504,726.85 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 27,123,703.70 | 164,810,274.15 |
| 经营活动现金流出小计 | 309,321,114.12 | 432,939,267.20 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 116,952,819.62 | -81,802,866.23 |
| 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 | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 8,539.00 | 2,500.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | |
| 投资活动现金流入小计 | 8,539.00 | 2,500.00 |

| | | |
|-------------------------|----------------|----------------|
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 3,933,211.93 | 7,332,818.77 |
| 投资支付的现金 | | |
| 质押贷款净增加额 | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | 838,556.28 |
| 投资活动现金流出小计 | 3,933,211.93 | 8,171,375.05 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -3,924,672.93 | -8,168,875.05 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | |
| 取得借款收到的现金 | 16,830,000.00 | 10,000,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | |
| 筹资活动现金流入小计 | 16,830,000.00 | 10,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | 10,000,000.00 | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 274,983.15 | 192,124.99 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 1,537,071.00 | 1,176,291.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | 11,812,054.15 | 1,368,415.99 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 5,017,945.85 | 8,631,584.01 |
| 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 | 118,046,092.54 | -81,340,157.27 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 240,589,025.20 | 398,150,030.34 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 358,635,117.74 | 316,809,873.07 |

6、母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 2023 年半年度 | 2022 年半年度 |
|---------------------------|---------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | |
| 收到的税费返还 | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 14,584,575.51 | 116,809,424.74 |
| 经营活动现金流入小计 | 14,584,575.51 | 116,809,424.74 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 4,796,561.07 | 7,466,277.93 |
| 支付的各项税费 | 1,178,329.45 | 173.50 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 10,968,719.33 | 20,358,559.74 |
| 经营活动现金流出小计 | 16,943,609.85 | 27,825,011.17 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -2,359,034.34 | 88,984,413.57 |
| 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 | | |
| 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 | | |
| 投资活动现金流入小计 | | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长 | 66,800.00 | 390,200.00 |

| | | |
|---------------------|----------------|----------------|
| 期资产支付的现金 | | |
| 投资支付的现金 | | 99,000,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | |
| 投资活动现金流出小计 | 66,800.00 | 99,390,200.00 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -66,800.00 | -99,390,200.00 |
| 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 | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | |
| 偿还债务支付的现金 | | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 1,005,114.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 1,005,114.00 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -1,005,114.00 |
| 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 | -2,425,834.34 | -11,410,900.43 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 167,734,731.21 | 145,796,884.29 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 165,308,896.87 | 134,385,983.86 |

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 2023 年半年度 | | | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
|-----------|-------------|--------|----|--|------------|-------|--------|------|-----------|--------|-----------|----|------------|--------|------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | | | |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 其他 | 小计 | | |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 612,000.00 | | | | 174,991.35 | | | | 53,516.22 | | 29,098.10 | | 869,605.53 | | 869,605.53 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | 3,488.47 | | 3,488.47 | | 3,488.47 |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 612,000.00 | | | | 174,991.35 | | | | 53,516.22 | | 29,098.10 | | 869,605.53 | | 869,605.53 |

| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------|--|--|--|----------|--|--|--|--|--------------|--|--|--|---------------|--|--|--|--|---------------|--|--|--|---------------|--|
| | 0,000.00 | | | | 1,325.75 | | | | | ,220.11 | | | | ,595.89 | | | | | 9,141.75 | | | | 9,141.75 | |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | | | | | | 1,599,856.73 | | | | -3,961,693.32 | | | | | -2,361,836.59 | | | | -2,361,836.59 | |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | | | | -3,961,693.32 | | | | | -3,961,693.32 | | | | -3,961,693.32 | |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------|------------|--|--|--|----------------|--|--|--------------|---------------|--|---------------|--|----------------|--|----------------|
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | 1,599,856.73 | | | | | 1,599,856.73 | | 1,599,856.73 |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | 2,433,036.06 | | | | | 2,433,036.06 | | 2,433,036.06 |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | 833,179.33 | | | | | 833,179.33 | | 833,179.33 |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期末余额 | 612,000.00 | | | | 174,991,325.75 | | | 1,599,856.73 | 53,516,220.11 | | 25,139,902.57 | | 867,247,305.16 | | 867,247,305.16 |

上年金额

单位：元

| 项目 | 2022 年半年度 | | | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
|-----------|-------------|--------|----|--|----------------|-------|--------|-----------|---------------|--------|-------------|----|----------------|--------|----------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | | | |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 其他 | 小计 | | |
| 优先股 | | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 612,000.00 | | | | 174,991,325.77 | | | 16,226.08 | 53,516,220.11 | | -532,270.69 | | 839,981,371.27 | | 839,981,371.27 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 612,000.00 | | | | 174,991,325.77 | | | 16,226.08 | 53,516,220.11 | | -532,270.69 | | 839,981,371.27 | | 839,981,371.27 |
| 三、本期增 | | | | | | | | 1,865, | | | 14,975 | | 16,841 | | 16,841 |

| | | | | | | | | | | | | | | |
|----------|------------|--|--|---------------|--|--|--------------|---------------|--|---------------|--|----------------|--|----------------|
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | 1,865,500.68 | | | | | 1,865,500.68 | | 1,865,500.68 |
| 1. 本期提取 | | | | | | | 3,126,024.21 | | | | | 3,126,024.21 | | 3,126,024.21 |
| 2. 本期使用 | | | | | | | 1,260,523.53 | | | | | 1,260,523.53 | | 1,260,523.53 |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 612,000.00 | | | 174,981.19577 | | | 1,881,726.76 | 53,516,220.11 | | 14,443,506.72 | | 856,822,649.36 | | 856,822,649.36 |

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 2023 年半年度 | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|------|---------------|----------------|----|----------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 其他 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 612,000.00 | | | | 205,217.670.09 | | | | 53,516,220.11 | -19,081,109.69 | | 851,652,780.51 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | 4,836.05 | | 4,836.05 |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 612,000.00 | | | | 205,217.670.09 | | | | 53,516,220.11 | -19,076,273.64 | | 851,657,616.56 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | | | -5,634,675.53 | | -5,634,675.53 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | -5,634,675.53 | | -5,634,675.53 |
| (二) 所有 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------|--|--|--|----------------|--|--|--|---------------|----------------|--|----------------|
| 者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 612,000,000.00 | | | | 205,217,670.09 | | | | 53,516,220.11 | -24,710,949.17 | | 846,022,941.03 |

上年金额

单位：元

| 项目 | 2022 年半年度 | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|------|---------------|---------------|----|----------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 其他 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 612,000,000.00 | | | | 205,217,670.09 | | | | 53,516,220.11 | 1,339,535.04 | | 872,073,425.24 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 612,000,000.00 | | | | 205,217,670.09 | | | | 53,516,220.11 | 1,339,535.04 | | 872,073,425.24 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | | | | | | -9,038,525.78 | | -9,038,525.78 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | -9,038,525.78 | | -9,038,525.78 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------|--|--|--|----------------|--|--|--|---------------|---------------|--|----------------|
| 者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 612,000,000.00 | | | | 205,217,670.09 | | | | 53,516,220.11 | -7,698,990.74 | | 863,034,899.46 |

三、公司基本情况

山东宝莫生物化工股份有限公司（以下简称 本公司）系经山东省发展和改革委员会鲁发改资本[2005]1173 号文和山东省人民政府鲁政股字[2005]42 号文批准，由胜利油田长安控股集团有限公司（以下简称 长安控股）、山东省高新技术投资有限公司、山东康乾投资有限公司（以下简称 康乾投资）、上海双建生化技术发展有限公司、山东鲁信投资管理有限公司和自然人夏春良共同发起设立，并经山东省工商行政管理局于 2005 年 12 月 20 日核准登记，注册资本为 7,800 万元。

经 2007 年第二次临时股东大会决议，本公司增加注册资本（股本）1,200 万元，新增注册资本由长安控股、康乾投资、夏春良和新增股东宁波万商集国际贸易有限公司以货币出资。

经 2008 年第二次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2010] 1137 号文核准，本公司于 2010 年 9 月向社会公开发行人民币普通股（A 股）3,000 万股（每股面值 1 元），发行后的注册资本为 12,000 万元。

经 2010 年度股东大会决议，本公司以 2010 年 12 月 31 日的总股本 12,000 万股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 5 股。转增后的注册资本为 18,000 万元。

经 2011 年度股东大会决议，本公司以 2011 年 12 月 31 日的总股本 18,000 万股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 10 股。转增后的注册资本为 36,000 万元。

经 2012 年度股东大会决议，本公司以 2012 年 12 月 31 日的总股本 36,000 万股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股，每 10 股送 2 股，共计转增股本 18,000 万股、送股 7,200 万股。转增、送股后的注册资本为 61,200 万元。

2016 年 8 月 26 日，吴昊与长安控股、康乾投资及夏春良签署《股份转让协议》、《表决权委托协议》，协议履行完成后，吴昊直接持有本公司 5.58% 股份，同时通过表决权委托方式拥有本公司 16.11% 的表决权，合计持有本公司 21.69% 的表决权，从而成为本公司控股股东及实际控制人。

2017 年 6 月 17 日，长安控股、康乾投资及夏春良与西藏泰颐丰签署《股份转让协议》，协议履行完成后，吴昊直接及通过西藏泰颐丰持有本公司 21.38% 股份。

本公司统一社会信用代码：91370000613373459Q，注册地址：东营市东营区西四路 892 号，法定代表人：陶旭城。

本公司及子公司业务主要涉及精细化工、环保水处理。

本公司建立了股东大会、董事会和监事会的法人治理结构，目前设行政人事部、财务管理部、投资运营部、法律事务部、证券事务部、内部审计部等部门。本公司拥有东营宝莫环境工程有限公司（以下简称“宝莫环境”）、新疆宝莫环境工程有限公司（以下简称“新疆宝莫”）、四川佳隆长光伏科技有限公司（以下简称“四川佳隆长”）、上海宝莫实业有限公司（以下简称“上海宝莫”）、成都宝莫矿业有限公司（以下简称“成都宝莫”）五家直接控股全资子公司，通过上海宝莫拥有广西宝莫实业有限公司（以下简称“广西宝莫”）一家间接控股全资子公司，通过成都宝莫拥有醴陵市日景矿业发展有限公司（以下简称“日景矿业”）一家联营企业，直接拥有东营力达医药有限公司（以下简称“力达医药”）一家联营企业。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第六届董事会第九次会议于 2023 年 8 月 26 日批准。

本公司本期合并范围包括本公司及宝莫环境、新疆宝莫、四川佳隆长、上海宝莫、成都宝莫五家控股子公司及广西宝莫一家间接控股子公司。

本期合并范围变化情况见“附注、合并范围的变动”，合并范围见“附注、在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

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：

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销以及收入确认政策，具体会计政策见后续附注。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2023 年 1-6 月的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日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，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对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差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入留存收益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

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。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

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，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及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，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的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，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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：

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（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。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对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，计入当期损益。

10、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量

本公司在初始确认时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，将金融资产分为以下三类：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。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

本公司管理该金融资产的商业模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有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。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

但是，对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。满足条件的股利收入计入损益，其他利得或损失及公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

管理金融资产的商业模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。商业模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的商业模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（3）金融负债分类和计量

本公司的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、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，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等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

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

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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。

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发行方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。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见后续附注。

（6）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

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应收款项和债权投资；

《企业会计准则第 14 号——收入》定义合同资产；

租赁应收款；

财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

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

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

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

应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

应收账款

应收账款组合 1：应收合并范围内关联方

应收账款组合 2：应收其他客户

合同资产

合同资产组合：未结算货款

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

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

其他应收款

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

其他应收款组合 1：应收合并范围内关联方款项

其他应收款组合 2：代收代付贸易款

其他应收款组合 3：应收其他款项

对划分为组合的其他应收款，本公司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。

长期应收款

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

债权投资、其他债权投资

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

信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

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

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

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

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

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

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(7) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已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。

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

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

公允价值计量

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。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。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。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：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。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

11、应收票据

12、应收账款

13、应收款项融资

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

15、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品、在产品、发出商品等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

(4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

16、合同资产

参见附注. 收入

参见附注. 预期信用损失的计量

17、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

- ①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- ②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- ③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益；摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

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

- ①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- ②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

18、持有待售资产

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；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（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）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。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；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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方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；本公司拥有被

投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不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能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式
不适用

24、固定资产

（1）确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）折旧方法

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限 | 残值率 | 年折旧率 |
|--------|-------|------|-----|---------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 9-30 | 3% | 10.78%-3.23% |
| 机器设备 | 年限平均法 | 5-10 | 3% | 19.40%-9.70% |
| 运输设备 | 年限平均法 | 8 | 3% | 12.13% |
| 其他设备 | 年限平均法 | 3-5 | 3% | 32.33%-19.40% |

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

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

固定资产减值

固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注第十节长期资产减值。

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

固定资产处置

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

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

①报告期内，公司精细化工业务分部购置固定资产情况：房屋及建筑物 2,430,415.93 元、机器设备 79,646.02 元、运输设备 248,062.02 元、其他设备 154,613.72 元。

②报告期内，公司精细化工业务分部在建工程转固情况：无。

（3） 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

25、 在建工程

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

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注。

26、 借款费用

（1） 借款费用资本化的确认原则

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

- ① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2） 借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3） 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

27、生物资产

28、油气资产

29、使用权资产

(1) 使用权资产确认条件

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，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；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；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人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。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

(2) 使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人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，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。

(3) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注。

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

本公司无形资产包括土地使用权、专利权、非专利技术等。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

| 类别 | 使用寿命 | 摊销方法 |
|-------|------|------|
| 土地使用权 | 50 | 直线法 |

| 类别 | 使用寿命 | 摊销方法 |
|-------|------|------|
| 非专利技术 | 5-10 | 直线法 |
| 专利 | 10 | 直线法 |

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注。

（2）内部研究开发支出会计政策

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

31、长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，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。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

32、长期待摊费用

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

33、合同负债

详见附注. 收入

34、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划

对于设定受益计划，在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计划义务现值的增加额；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计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

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，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

（3） 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（4） 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

35、 租赁负债

36、 预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

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

37、股份支付

38、优先股、永续债等其他金融工具

39、收入

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

(1) 一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

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

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②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。
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④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。

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

（2）具体方法

销售商品为本公司实现收入的主要模式，在遵循上述一般原则的情况下，销售商品收入确认的具体方法如下：

①本公司精细化工业务收入确认的具体方法如下：

A、境内销售一般以商品发运并取得客户或承运人确认时确认收入；出口销售一般以商品发出，完成出口报关并取得提单时确认收入。

B、代储销售以客户实际领用时确认收入。

②本公司水处理业务收入确认的具体方法如下：

根据与特许经营权授予方签订的特许经营协议，以协议约定的单价及污水处理量确认收入。

③本公司商品贸易业务收入确认的具体方法如下：

商品贸易销售以客户取得相关商品控制权时确认收入。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的手续费或服务费的金额确认收入。

40、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

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；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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

取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和政策性优惠利率计算借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本公司，贴息冲减借款费用。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

于资产负债表日，本公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果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利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

42、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

(2) 融资租赁的会计处理方法

(3) 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

① 租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。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，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

② 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见第十节附注使用权资产。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续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。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将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相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

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：①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；②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。

③本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按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。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

租赁变更

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。

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：①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；②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。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①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；②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。

④售后回租

承租人和出租人按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后回租交易中的资产转让是否属于销售。

售后回租交易中的资产转让属于销售的，承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后回租所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；出租人根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据本准则对资产出租进行会计处理。

售后回租交易中的资产转让不属于销售的，承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理；出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

43、其他重要的会计政策和会计估计

（一）安全生产费用

本公司根据财政部、应急部《关于印发〈企业安全生产费用提取和使用管理办法〉的通知》（财资〔2022〕136号）的规定，对化学品业务以上年度实际营业收入为依据，采取超额累退方式按照以下标准提取安全生产费用：

| 年度实际销售收入标准 | 安全生产费用计提比例% |
|--------------------------|-------------|
| 1,000 万元（含）以下 | 4.5 |
| 1,000 万元至 10,000 万元（含） | 2.25 |
| 10,000 万元至 100,000 万元（含） | 0.55 |
| 100,000 万元以上 | 0.2 |

安全生产费用用于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

（二）重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

44、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

| 会计政策变更的内容和原因 | 审批程序 | 备注 |
|--|---------------------------------------|----|
| 财政部于 2022 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）（以下简称“解释第 16 号”）。“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起实施。 | 相关会计政策按照国家统一规定进行变更，并经第六届董事会第九次会议审议通过。 | |

财政部于 2022 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 16 号》（以下简称解释 16 号），规定了“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的内容自 2023 年 1 月 1 日起实行。

根据准则解释 16 号的要求，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损），且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，以下简称适用本解释的单项交易），不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》第十一条（二）、第十三条关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。企业对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的适用本解释的单项交易，企业应当按照本解释的规定进行追溯调整，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目，企业进行上述调整的，应当在财务报表附注中披露相关情况。

采用解释第 16 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

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

适用 不适用

调整情况说明

对于在首次施行解释 16 号的财务报表列报最早期间的期初（即 2023 年 1 月 1 日）因适用解释 16 号单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，本公司按照解释 16 号和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初（即 2023 年 1 月 1 日）留存收益及其他相关财务报表项目。

根据解释 16 号的相关规定，本公司对财务报表相关项目累积影响调整如下：

| 项目 | 2023 年 1 月 1 日 原列报金额 | 累积影响金额 | 2023 年 1 月 1 日 调整后的列报金额 |
|---------|-------------------------|------------|----------------------------|
| 递延所得税资产 | 5,782,246.27 | 345,291.94 | 6,127,538.21 |
| 递延所得税负债 | - | 341,803.47 | 341,803.47 |
| 年初未分配利润 | 29,098,107.42 | 3,488.47 | 29,101,595.89 |
| 少数股东权益 | - | - | - |

本公司认为采用该规定对本公司财务报表并无重大影响。

45、其他

六、税项

1、主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|-----------|-----------|
| 增值税 | 应纳税增值额 | 6%、9%、13% |
| 城市维护建设税 | 实际缴纳的流转税额 | 5%、7% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 25% |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|---------------------|-------|
| 本公司、四川佳隆长、上海宝莫、成都宝莫 | 25% |
| 宝莫环境、新疆宝莫 | 15% |
| 广西宝莫 | 20% |

2、税收优惠

(1) 根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2017 年第 24 号）企业的高新技术企业资格期满当年，在通过重新认定前，其企业所得税暂按 15%的税率预缴，在年底前仍未取得高新技术企业资格的，应按规定补缴相应期间的税款。宝莫环境适用上述政策，企业所得税暂按 15%预缴。

(2) 根据《财政部、税务总局、国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020 年第 23 号）西部大开发税收优惠政策可继续沿用至 2030 年该文件规定：“自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。上述鼓励类产业企业是指以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额 60%以上的企业。”新疆宝莫水处理业务适用上述政策，执行 15%企业所得税税率。

(3) 根据《资源综合利用企业所得税优惠目录》，以其所列资源为主要原材料，生产符合国家或行业相关标准的产品所取得的收入，在计算应纳税所得额时，减按 90%计入当年收入总额。新疆宝莫水处理业务符合以工矿废水、城市污水为原材料生产再生水的标准，收入减按 90%计算应纳税所得额。

(4) 根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 12 号）第三条“小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日”，广西宝莫属于小型微利企业，适用上述政策。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 库存现金 | 0.00 | 0.00 |
| 银行存款 | 360,915,544.14 | 242,963,604.84 |
| 其他货币资金 | 1,261,126.25 | 62,613,027.12 |
| 合计 | 362,176,670.39 | 305,576,631.96 |
| 因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额 | 3,541,552.65 | 64,987,606.76 |

其他说明

“因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额”明细详见第三节、五、截止报告期末的资产权利受限情况。

2、交易性金融资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----|------|------|
| 其中： | | |
| 其中： | | |

其他说明

3、衍生金融资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 商业承兑票据 | 16,765,556.38 | 10,704,057.60 |
| 合计 | 16,765,556.38 | 10,704,057.60 |

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|----------------|---------------|---------|------------|-------|---------------|---------------|---------|-----------|-------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收票据 | 16,880,342.71 | 100.00% | 114,786.33 | 0.68% | 16,765,556.38 | 10,777,343.54 | 100.00% | 73,285.94 | 0.68% | 10,704,057.60 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 商业承兑汇票 | 16,880,342.71 | 100.00% | 114,786.33 | 0.68% | 16,765,556.38 | 10,777,343.54 | 100.00% | 73,285.94 | 0.68% | 10,704,057.60 |
| 合计 | 16,880,342.71 | 100.00% | 114,786.33 | 0.68% | 16,765,556.38 | 10,777,343.54 | 100.00% | 73,285.94 | 0.68% | 10,704,057.60 |

按组合计提坏账准备：商业承兑汇票

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|-------|---------------|------------|-------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内 | 16,880,342.71 | 114,786.33 | 0.68% |
| 合计 | 16,880,342.71 | 114,786.33 | |

确定该组合依据的说明：

商业承兑汇票基于承兑人商业信用签发与流通，期末根据商业承兑汇票出票人的信用风险特征计提坏账准备。

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

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|----------------------|-----------|-----------|-------|----|----|------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据 | 73,285.94 | 41,500.39 | | | | 114,786.33 |
| 合计 | 73,285.94 | 41,500.39 | | | | 114,786.33 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

| 项目 | 期末已质押金额 |
|----|---------|
| | |

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|--------|----------|--------------|
| 商业承兑票据 | | 5,411,000.00 |
| 合计 | | 5,411,000.00 |

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

| 项目 | 期末转应收账款金额 |
|----|-----------|
| | |

其他说明：

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
| | |

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

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

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|----------------|----------------|---------|---------------|---------|----------------|----------------|---------|---------------|---------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | 4,096,634.13 | 3.44% | 4,096,634.13 | 100.00% | 0.00 | 4,096,634.13 | 1.96% | 4,096,634.13 | 100.00% | 0.00 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 114,928,167.57 | 96.56% | 10,016,033.16 | 8.72% | 104,912,134.41 | 205,077,265.57 | 98.04% | 13,764,794.32 | 6.71% | 191,312,471.25 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 应收其他客户 | 114,928,167.57 | 96.56% | 10,016,033.16 | 8.72% | 104,912,134.41 | 205,077,265.57 | 98.04% | 13,764,794.32 | 6.71% | 191,312,471.25 |
| 合计 | 119,024,801.70 | 100.00% | 14,112,667.29 | 11.86% | 104,912,134.41 | 209,173,899.70 | 100.00% | 17,861,428.45 | 8.54% | 191,312,471.25 |

按单项计提坏账准备：

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | | |
|------|--------------|--------------|---------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 单位 1 | 2,318,350.46 | 2,318,350.46 | 100.00% | 款项收回可能性小 |
| 单位 2 | 763,416.78 | 763,416.78 | 100.00% | 款项收回可能性小 |
| 单位 3 | 436,650.00 | 436,650.00 | 100.00% | 款项收回可能性小 |
| 单位 4 | 369,622.39 | 369,622.39 | 100.00% | 款项收回可能性小 |
| 单位 5 | 144,000.00 | 144,000.00 | 100.00% | 款项收回可能性小 |
| 单位 6 | 64,594.50 | 64,594.50 | 100.00% | 款项收回可能性小 |
| 合计 | 4,096,634.13 | 4,096,634.13 | | |

按组合计提坏账准备：应收其他客户

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|---------|----------------|---------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内 | 104,557,954.45 | 710,994.09 | 0.68% |
| 1 至 2 年 | 814,521.94 | 146,206.69 | 17.95% |
| 2 至 3 年 | 570,000.00 | 260,946.00 | 45.78% |
| 3 至 4 年 | 238,600.00 | 150,795.20 | 63.20% |
| 4 至 5 年 | | | |
| 5 年以上 | 8,747,091.18 | 8,747,091.18 | 100.00% |
| 合计 | 114,928,167.57 | 10,016,033.16 | |

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末余额 |
|--------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 104,557,954.45 |
| 1 至 2 年 | 814,521.94 |
| 2 至 3 年 | 570,000.00 |
| 3 年以上 | 13,082,325.31 |
| 3 至 4 年 | 613,600.00 |
| 4 至 5 年 | 436,650.00 |
| 5 年以上 | 12,032,075.31 |
| 合计 | 119,024,801.70 |

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|----------------------|---------------|-------------------|-------|----|----|---------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 13,764,794.32 | - 3,748,761.16 | | | | 10,016,033.16 |
| 按单项计提坏账准备 | 4,096,634.13 | | | | | 4,096,634.13 |
| 合计 | 17,861,428.45 | - 3,748,761.16 | | | | 14,112,667.29 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 收回方式 |
|------|---------|------|
| | | |

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
| | |

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

| | | | | | |
|--|--|--|--|--|------|
| | | | | | 交易产生 |
|--|--|--|--|--|------|

应收账款核销说明:

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位: 元

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 占应收账款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|------|----------------|-----------------|--------------|
| 客户 1 | 46,410,953.05 | 38.99% | 315,594.48 |
| 客户 2 | 45,458,836.00 | 38.19% | 309,120.08 |
| 客户 3 | 5,112,065.50 | 4.29% | 34,762.05 |
| 客户 4 | 3,481,950.00 | 2.93% | 23,677.26 |
| 客户 5 | 3,093,422.79 | 2.60% | 2,731,962.94 |
| 合计 | 103,557,227.34 | 87.00% | |

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明:

6、应收款项融资

单位: 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|----------------|
| 应收票据 | 12,415,000.00 | 153,100,000.00 |
| 合计 | 12,415,000.00 | 153,100,000.00 |

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

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

适用 不适用

其他说明:

本公司视日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行背书, 故将信用等级较高的银行承诺的汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司无计提减值准备的银行承兑汇票。本期末, 本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险, 不会因银行违约而产生重大损失。

(1) 期末本公司无质押的应收票据。

(2) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

| 种 类 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|-----|----------|-----------|
| | | |

| 种 类 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|--------|--------------|-----------|
| 银行承兑票据 | 6,829,505.64 | -- |

说明：用于背书的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---------|---------------|--------|--------------|--------|
| | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
| 1 年以内 | 13,249,671.05 | 94.76% | 2,424,862.40 | 80.63% |
| 1 至 2 年 | 615,000.01 | 4.40% | 481,600.00 | 16.01% |
| 2 至 3 年 | 16,600.00 | 0.12% | | |
| 3 年以上 | 101,124.97 | 0.72% | 101,124.97 | 3.36% |
| 合计 | 13,982,396.03 | | 3,007,587.37 | |

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

本期无账龄超过 1 年的重要预付款项。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 12,100,368.34 元，占预付款项期末余额合计数的 86.54%。

其他说明：

8、其他应收款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 其他应收款 | 4,832,966.03 | 4,873,330.40 |
| 合计 | 4,832,966.03 | 4,873,330.40 |

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

2) 重要逾期利息

单位：元

| 借款单位 | 期末余额 | 逾期时间 | 逾期原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
|------|------|------|------|--------------|
|------|------|------|------|--------------|

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

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

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|----------|--------------|--------------|
| 外部单位资金往来 | 3,441,260.81 | 3,088,800.66 |
| 代收代付贸易款 | 2,338,949.20 | 2,391,007.59 |
| 保证金 | 1,540,332.06 | 2,094,060.70 |
| 备用金 | 184,632.61 | 32,511.84 |
| 其他 | 817,222.58 | 739,693.99 |
| 合计 | 8,322,397.26 | 8,346,074.78 |

2) 坏账准备计提情况

单位：元

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|---------------------|----------------|----------------------|----------------------|--------------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2023 年 1 月 1 日余额 | 665,757.19 | 467,789.84 | 2,339,197.35 | 3,472,744.38 |
| 2023 年 1 月 1 日余额在本期 | | | | |
| 本期计提 | 16,686.85 | | | 16,686.85 |
| 2023 年 6 月 30 日余额 | 682,444.04 | 467,789.84 | 2,339,197.35 | 3,489,431.23 |

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末余额 |
|--------------|--------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 2,391,835.55 |
| 1 至 2 年 | 318,045.00 |
| 2 至 3 年 | 716,834.46 |
| 3 年以上 | 2,556,733.05 |
| 3 至 4 年 | 300.00 |
| 4 至 5 年 | 217,235.70 |
| 5 年以上 | 2,339,197.35 |
| 合计 | 5,983,448.06 |

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|-----------------------|--------------|-----------|-------|----|----|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | 467,789.84 | | | | | 467,789.84 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 3,004,954.54 | 16,686.85 | | | | 3,021,641.39 |
| 合计 | 3,472,744.38 | 16,686.85 | | | | 3,489,431.23 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 转回或收回金额 | 收回方式 |
|------|---------|------|
| | | |

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|------|----------|--------------|-------|------------------|--------------|
| 单位 1 | 代收代付贸易款 | 2,338,949.20 | 1 年以内 | 28.10% | 467,789.84 |
| 单位 2 | 外部单位资金往来 | 550,000.00 | 5 年以上 | 6.61% | 550,000.00 |
| 单位 3 | 保证金 | 547,067.59 | 3 年以内 | 6.57% | 149,921.42 |
| 单位 4 | 外部单位资金往来 | 500,000.00 | 1 年以内 | 6.01% | 33,750.00 |
| 单位 5 | 其他 | 302,466.60 | 1 年以内 | 3.63% | 20,416.50 |
| 合计 | | 4,238,483.39 | | 50.92% | 1,221,877.76 |

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

| 单位名称 | 政府补助项目名称 | 期末余额 | 期末账龄 | 预计收取的时间、金额及依据 |
|------|----------|------|------|---------------|
|------|----------|------|------|---------------|

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

(1) 存货分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------|----------------|---------------------------|----------------|---------------|---------------------------|---------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 30,178,557.35 | | 30,178,557.35 | 41,756,838.47 | | 41,756,838.47 |
| 在产品 | 2,944,734.02 | | 2,944,734.02 | 3,646,839.24 | | 3,646,839.24 |
| 库存商品 | 54,503,518.37 | 411,660.82 | 54,091,857.55 | 15,014,423.76 | 411,660.82 | 14,602,762.94 |
| 发出商品 | 40,593,467.20 | | 40,593,467.20 | 24,456,887.67 | | 24,456,887.67 |
| 合计 | 128,220,276.94 | 411,660.82 | 127,808,616.12 | 84,874,989.14 | 411,660.82 | 84,463,328.32 |

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 期末余额 |
|------|------------|--------|----|--------|----|------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 库存商品 | 411,660.82 | | | | | 411,660.82 |
| 合计 | 411,660.82 | | | | | 411,660.82 |

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

10、合同资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-------|---------------|------------|---------------|--------------|-----------|--------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 未结算货款 | 16,909,904.71 | 114,987.35 | 16,794,917.36 | 2,138,012.29 | 14,538.49 | 2,123,473.80 |
| 合计 | 16,909,904.71 | 114,987.35 | 16,794,917.36 | 2,138,012.29 | 14,538.49 | 2,123,473.80 |

| | | | | | | |
|--|---|--|---|--|--|--|
| | 1 | | 6 | | | |
|--|---|--|---|--|--|--|

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

| 项目 | 变动金额 | 变动原因 |
|----|------|------|
|----|------|------|

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

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

| 项目 | 本期计提 | 本期转回 | 本期转销/核销 | 原因 |
|-------|------------|------|---------|----|
| 未结算货款 | 100,448.86 | | | |
| 合计 | 100,448.86 | | | |

其他说明

11、持有待售资产

单位：元

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

其他说明

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

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

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|--------------|--------------|
| 预缴所得税 | 71,360.31 | 3,423,334.90 |
| 增值税留抵税额 | 2,193,783.82 | 3,162,923.05 |
| 合计 | 2,265,144.13 | 6,586,257.95 |

其他说明：

14、债权投资

单位：元

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

重要的债权投资

单位：元

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

减值准备计提情况

单位：元

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

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

15、其他债权投资

单位：元

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

重要的其他债权投资

单位：元

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

减值准备计提情况

单位：元

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

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

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

坏账准备减值情况

单位：元

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

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

| 被投资单位 | 期初余额(账面价值) | 本期增减变动 | | | | | | | | 期末余额(账面价值) | 减值准备期末余额 |
|--------|------------|--------|------|-------------|----------|--------|-------------|--------|----|------------|----------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 一、合营企业 | | | | | | | | | | | |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | | |
| 力达医药 | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | |
|------|---------------|--|--|-------------|--|--|--|--|--|---------------|
| 日景矿业 | 79,456,780.29 | | | -630,511.06 | | | | | | 78,826,269.23 |
| 小计 | 79,456,780.29 | | | -630,511.06 | | | | | | 78,826,269.23 |
| 合计 | 79,456,780.29 | | | -630,511.06 | | | | | | 78,826,269.23 |

其他说明

(1) 经公司第六届董事会第二次会议、2022 年第一次临时股东大会审议通过，成都宝莫、公司关联方成都磐石矿业合伙企业（有限合伙）（以下简称“磐石矿业”）、湖南众鑫实业发展有限公司、蔡建军签订《关于醴陵市日景矿业发展有限公司之增资协议》，约定成都宝莫、磐石矿业分别以现金 8,000 万元、1,750 万元认购日景矿业新增注册资本，分别对应交易后日景矿业 16.41%和 3.59%（合计 20%）的股权，成都宝莫享有派驻一名董事权利。2022 年 8 月，日景矿业成为成都宝莫联营企业。

18、其他权益工具投资

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

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

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书原因 |
|----|------|-----------|
|----|------|-----------|

其他说明

21、固定资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------|----------------|
| 固定资产 | 171,241,608.25 | 179,194,347.44 |
| 合计 | 171,241,608.25 | 179,194,347.44 |

(1) 固定资产情况

单位：元

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 其他设备 | 合计 |
|------------|----------------|----------------|--------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值： | | | | | |
| 1. 期初余额 | 216,229,856.01 | 504,724,987.25 | 7,017,054.25 | 19,383,976.70 | 747,355,874.21 |
| 2. 本期增加金额 | 2,430,415.93 | 79,646.02 | 248,062.02 | 175,712.18 | 2,933,836.15 |
| (1) 购置 | 2,430,415.93 | 79,646.02 | 248,062.02 | 175,712.18 | 2,933,836.15 |
| (2) 在建工程转入 | | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | 185,470.08 | | | 185,470.08 |
| (1) 处置或报废 | | 185,470.08 | | | 185,470.08 |
| 4. 期末余额 | 218,660,271.94 | 504,619,163.19 | 7,265,116.27 | 19,559,688.88 | 750,104,240.28 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 84,918,193.15 | 364,687,592.36 | 4,939,565.25 | 14,208,914.37 | 468,754,265.13 |
| 2. 本期增加金额 | 3,528,487.42 | 6,040,884.55 | 138,987.24 | 1,160,271.80 | 10,868,631.01 |
| (1) 计提 | 3,528,487.42 | 6,040,884.55 | 138,987.24 | 1,160,271.80 | 10,868,631.01 |
| 3. 本期减少金额 | | 167,525.75 | | | 167,525.75 |
| (1) 处置或报废 | | 167,525.75 | | | 167,525.75 |

| | | | | | |
|-----------|----------------|----------------|--------------|---------------|----------------|
| 4. 期末余额 | 88,446,680.57 | 370,560,951.16 | 5,078,552.49 | 15,369,186.17 | 479,455,370.39 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 23,926,938.41 | 75,123,652.26 | 192,396.18 | 164,274.79 | 99,407,261.64 |
| 2. 本期增加金额 | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | |
| 4. 期末余额 | 23,926,938.41 | 75,123,652.26 | 192,396.18 | 164,274.79 | 99,407,261.64 |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 106,286,652.96 | 58,934,559.77 | 1,994,167.60 | 4,026,227.92 | 171,241,608.25 |
| 2. 期初账面价值 | 107,384,724.45 | 64,913,742.63 | 1,885,092.82 | 5,010,787.54 | 179,194,347.44 |

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

| 项目 | 账面原值 | 累计折旧 | 减值准备 | 账面价值 | 备注 |
|--------|---------------|---------------|--------------|--------------|----|
| 房屋及建筑物 | 467,060.07 | 152,522.48 | 292,837.59 | 21,700.00 | |
| 机器设备 | 91,814,777.26 | 81,845,419.23 | 7,280,909.66 | 2,688,448.37 | |
| 其他设备 | 105,629.31 | 33,027.40 | 69,860.53 | 2,741.38 | |
| 合计 | 92,387,466.64 | 82,030,969.11 | 7,643,607.78 | 2,712,889.75 | |

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

| 项目 | 期末账面价值 |
|----|--------|
| | |

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|-----------|--------------|------------|
| 抗爆控制室 | 2,091,634.81 | 正在办理中 |
| 新疆宝莫房屋建筑物 | 5,990,454.43 | 正在办理中 |

其他说明

本公司以部分房屋建筑物为短期借款提供抵押担保，见第十节、附注短期借款和附注所有权或使用权受到限制的资产。

(5) 固定资产清理

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
| | | |

其他说明：

22、在建工程

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|--------------|--------------|
| 在建工程 | 3,242,085.73 | 1,878,863.07 |
| 合计 | 3,242,085.73 | 1,878,863.07 |

(1) 在建工程情况

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 在安装设备 | 1,800,864.49 | | 1,800,864.49 | 1,749,837.94 | | 1,749,837.94 |
| 零星工程 | 1,441,221.24 | | 1,441,221.24 | 129,025.13 | | 129,025.13 |
| 合计 | 3,242,085.73 | | 3,242,085.73 | 1,878,863.07 | | 1,878,863.07 |

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

| 项目名称 | 预算数 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期转入固定资产金额 | 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 |
|-------------|---------------|------------|--------------|------------|----------|--------------|-------------|------|-----------|--------------|----------|------|
| 自动化升级技术改造项目 | 24,000,000.00 | 129,025.13 | 1,312,196.11 | | | 1,441,221.24 | 84.08% | 建设中 | | | | 其他 |
| 合计 | 24,000,000.00 | 129,025.13 | 1,312,196.11 | | | 1,441,221.24 | | | | | | |

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

| 项目 | 本期计提金额 | 计提原因 |
|----|--------|------|
| | | |

其他说明

(4) 工程物资

单位：元

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

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

单位：元

| 项目 | 房屋及建筑物 | 合计 |
|-----------|--------------|--------------|
| 一、账面原值 | | |
| 1. 期初余额 | 3,936,101.55 | 3,936,101.55 |
| 2. 本期增加金额 | 1,825,451.45 | 1,825,451.45 |
| 其中：租入 | 1,825,451.45 | 1,825,451.45 |
| 3. 本期减少金额 | 3,778,078.99 | 3,778,078.99 |
| 其中：其他减少 | 3,778,078.99 | 3,778,078.99 |
| 4. 期末余额 | 1,983,474.01 | 1,983,474.01 |
| 二、累计折旧 | | |
| 1. 期初余额 | 2,568,887.69 | 2,568,887.69 |
| 2. 本期增加金额 | 943,688.28 | 943,688.28 |
| (1) 计提 | 943,688.28 | 943,688.28 |
| 3. 本期减少金额 | 2,443,786.56 | 2,443,786.56 |
| (1) 处置 | 2,443,786.56 | 2,443,786.56 |
| 4. 期末余额 | 1,068,789.41 | 1,068,789.41 |
| 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 | 914,684.60 | 914,684.60 |
| 2. 期初账面价值 | 1,367,213.86 | 1,367,213.86 |

其他说明：

其他减少系宝莫股份租赁合同提前解除所致。

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

| 项目 | 土地使用权 | 专利权 | 非专利技术 | | 合计 |
|------------|---------------|------------|---------------|--|---------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 15,853,429.23 | 950,000.00 | 12,750,344.64 | | 29,553,773.87 |
| 2. 本期增加金额 | | | 236,460.16 | | 236,460.16 |
| (1) 购置 | | | 236,460.16 | | 236,460.16 |
| (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 | 15,853,429.23 | 950,000.00 | 12,986,804.80 | | 29,790,234.03 |
| 二、累计摊销 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 4,774,862.08 | 482,916.81 | 11,674,495.77 | | 16,932,274.66 |
| 2. 本期增加金额 | 171,672.42 | 47,500.02 | 106,051.71 | | 325,224.15 |
| (1) 计提 | 171,672.42 | 47,500.02 | 106,051.71 | | 325,224.15 |
| 3. 本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | |
| 4. 期末余额 | 4,946,534.50 | 530,416.83 | 11,780,547.48 | | 17,257,498.81 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 2,438,979.11 | | | | 2,438,979.11 |

| | | | | | |
|---------------|--------------|------------|--------------|--|---------------|
| 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 | 2,438,979.11 | | | | 2,438,979.11 |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1. 期末账面 价值 | 8,467,915.62 | 419,583.17 | 1,206,257.32 | | 10,093,756.11 |
| 2. 期初账面 价值 | 8,639,588.04 | 467,083.19 | 1,075,848.87 | | 10,182,520.10 |

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明

本公司以土地使用权抵押及部分自有专利权质押为短期借款提供担保，见第十节、附注短期借款和附注所有权或使用权受到限制的资产。

27、开发支出

单位：元

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

其他说明

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

| 被投资单位名 称或形成商誉 的事项 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|-------------------------|------|-------------|--|------|--|------|
| | | 企业合并形成 的 | | 处置 | | |
| | | | | | | |

| | | | | | | |
|----|--|--|--|--|--|--|
| 合计 | | | | | | |
|----|--|--|--|--|--|--|

(2) 商誉减值准备

单位：元

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

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

商誉减值测试的影响

其他说明

29、长期待摊费用

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 期末余额 |
|----|------|--------|--------|--------|------|
| | | | | | |

其他说明

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|----------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | 17,636,212.47 | 2,645,431.87 | 29,400,012.00 | 4,460,192.36 |
| 可抵扣亏损 | 14,603,074.97 | 2,190,461.25 | 8,427,791.36 | 1,264,168.70 |
| 短期职工薪酬 | 267,878.76 | 40,181.81 | 385,901.39 | 57,885.21 |
| 折旧摊销税务差异 | 1,001,225.97 | 150,183.90 | | |
| 租赁负债 | | | 1,381,167.75 | 345,291.94 |
| 合计 | 33,508,392.17 | 5,026,258.83 | 39,594,872.50 | 6,127,538.21 |

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
| | | |

| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
|-------|------------|------------|--------------|------------|
| 使用权资产 | 914,684.60 | 228,671.15 | 1,367,213.86 | 341,803.47 |
| 合计 | 914,684.60 | 228,671.15 | 1,367,213.86 | 341,803.47 |

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

| 项目 | 递延所得税资产和负债期末互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期末余额 | 递延所得税资产和负债期初互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期初余额 |
|---------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 递延所得税资产 | | 5,026,258.83 | | 6,127,538.21 |
| 递延所得税负债 | | 228,671.15 | | 341,803.47 |

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|----------------|----------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 56,852,937.40 | 60,537,720.17 |
| 可抵扣亏损 | 243,889,917.62 | 225,926,949.82 |
| 合计 | 300,742,855.02 | 286,464,669.99 |

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

| 年份 | 期末金额 | 期初金额 | 备注 |
|--------|----------------|----------------|----|
| 2023 年 | 42,460,812.72 | 42,460,812.72 | |
| 2024 年 | 26,656,400.11 | 26,656,400.11 | |
| 2025 年 | 17,304,619.90 | 17,304,619.90 | |
| 2026 年 | 18,017,624.29 | 18,017,624.29 | |
| 2027 年 | 121,487,492.80 | 121,487,492.80 | |
| 2028 年 | 17,962,967.80 | | |
| 合计 | 243,889,917.62 | 225,926,949.82 | |

其他说明

31、其他非流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|---------|-----------|------|-----------|------------|------|------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 预付工程设备款 | 39,028.59 | | 39,028.59 | 359,753.71 | | 359,753.71 |
| 合计 | 39,028.59 | | 39,028.59 | 359,753.71 | | 359,753.71 |

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 质押借款 | 4,950,000.00 | |
| 抵押借款 | 11,880,000.00 | 10,000,000.00 |
| 合计 | 16,830,000.00 | 10,000,000.00 |

短期借款分类的说明：

本期宝莫环境以部分房屋建筑物和土地使用权抵押、一年期定期存单及自有专利权质押为取得短期借款 1,683 万元提供担保。截至 2023 年 6 月 30 日，抵押的房屋建筑物和土地使用权账面价值为 9,035.27 万元，质押的一年期定期存单金额为 95 万元。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

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

单位：元

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

其他说明

33、交易性金融负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----|------|------|
| 其中： | | |
| 其中： | | |

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

35、应付票据

单位：元

| 种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

| | | |
|--------|--------------|---------------|
| 商业承兑汇票 | 2,954,700.00 | 24,925,835.76 |
| 银行承兑汇票 | | 61,234,060.39 |
| 合计 | 2,954,700.00 | 86,159,896.15 |

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----|---------------|---------------|
| 货款 | 14,474,163.01 | 23,244,574.33 |
| 工程款 | 7,100,286.22 | 9,072,403.10 |
| 设备款 | 2,502,570.44 | 7,336,049.76 |
| 运费 | 3,247,702.97 | 4,858,718.33 |
| 服务费 | 1,159,378.36 | 3,358,030.46 |
| 其他 | 538,013.87 | 558,545.16 |
| 合计 | 29,022,114.87 | 48,428,321.14 |

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|------|--------------|-----------|
| 单位 1 | 1,346,096.50 | 尚未结算完成 |
| 合计 | 1,346,096.50 | |

其他说明：

37、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
| | | |

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

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

其他说明：

38、合同负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
| | | |

| | | |
|----|------------|------------|
| 货款 | 659,621.63 | 333,448.10 |
| 其他 | | 18,276.27 |
| 合计 | 659,621.63 | 351,724.37 |

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

| 项目 | 变动金额 | 变动原因 |
|----|------|------|
|----|------|------|

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、短期薪酬 | 11,465,165.42 | 36,405,394.81 | 46,285,306.08 | 1,585,254.15 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 1,084.60 | 4,224,760.17 | 4,220,203.75 | 5,641.02 |
| 三、辞退福利 | | 184,708.80 | 52,738.80 | 131,970.00 |
| 合计 | 11,466,250.02 | 40,814,863.78 | 50,558,248.63 | 1,722,865.17 |

(2) 短期薪酬列示

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 11,446,142.52 | 30,033,395.08 | 39,902,044.93 | 1,577,492.67 |
| 2、职工福利费 | | 1,459,212.62 | 1,459,212.62 | |
| 3、社会保险费 | 13,576.90 | 2,176,241.11 | 2,186,158.53 | 3,659.48 |
| 其中：医疗保险费 | 13,530.60 | 2,085,307.02 | 2,095,418.82 | 3,418.80 |
| 工伤保险费 | 46.30 | 90,934.09 | 90,739.71 | 240.68 |
| 4、住房公积金 | 5,446.00 | 2,736,546.00 | 2,737,890.00 | 4,102.00 |
| 合计 | 11,465,165.42 | 36,405,394.81 | 46,285,306.08 | 1,585,254.15 |

(3) 设定提存计划列示

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------|----------|--------------|--------------|----------|
| 1、基本养老保险 | 1,051.70 | 3,495,876.86 | 3,491,458.48 | 5,470.08 |
| 2、失业保险费 | 32.90 | 147,590.31 | 147,452.27 | 170.94 |
| 3、企业年金缴费 | | 581,293.00 | 581,293.00 | |
| 合计 | 1,084.60 | 4,224,760.17 | 4,220,203.75 | 5,641.02 |

其他说明

辞退福利系公司因解除劳动关系而给予员工的一次性补偿。

40、应交税费

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|--------------|--------------|
| 增值税 | 6,588.64 | 1,432,282.23 |
| 企业所得税 | | 754,784.32 |
| 个人所得税 | 266,437.08 | 388,348.31 |
| 城市维护建设税 | 189,496.94 | 65,109.27 |
| 房产税 | 259,374.21 | 258,853.85 |
| 土地使用税 | 329,686.67 | 164,843.33 |
| 教育费附加 | 81,212.97 | 39,065.56 |
| 印花税 | 59,349.39 | 114,735.48 |
| 地方教育费附加 | 54,141.98 | 26,043.71 |
| 合计 | 1,246,287.88 | 3,244,066.06 |

其他说明

41、其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 其他应付款 | 7,548,193.59 | 7,906,787.64 |
| 合计 | 7,548,193.59 | 7,906,787.64 |

(1) 应付利息

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

| 借款单位 | 逾期金额 | 逾期原因 |
|------|------|------|
|------|------|------|

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|--------------|--------------|
| 外部单位资金往来 | 3,237,169.60 | 4,326,770.53 |
| 其他 | 714,383.89 | 26,797.42 |
| 个人资金往来 | 510,463.82 | 867,043.41 |
| 押金和质保金 | 400,000.00 | |
| 预收股权转让款 | 1,900,000.00 | 1,900,000.00 |
| 代收代付贸易款 | 786,176.28 | 786,176.28 |
| 合计 | 7,548,193.59 | 7,906,787.64 |

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

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

其他说明

无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

42、持有待售负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|------|--------------|
| 一年内到期的租赁负债 | | 1,381,167.75 |
| 合计 | | 1,381,167.75 |

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|------------|
| 预提检修费 | 2,526,248.52 | |
| 待转销项税额 | 187,953.73 | 147,927.09 |
| 合计 | 2,714,202.25 | 147,927.09 |

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

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

单位：元

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

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|------|---------------|
| 应付租赁付款额 | | 1,411,184.38 |
| 减：未确认融资费用 | | -30,016.63 |
| 减：一年内到期的租赁负债 | | -1,381,167.75 |

其他说明：

48、长期应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

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

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

计划资产：

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

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

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|------|--------------|------|------------|--------------|------|
| 政府补助 | 1,277,069.89 | | 113,939.40 | 1,163,130.49 | |
| 合计 | 1,277,069.89 | | 113,939.40 | 1,163,130.49 | |

涉及政府补助的项目：

单位：元

| 负债项目 | 期初余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 本期计入其他收益金额 | 本期冲减成本费用金额 | 其他变动 | 期末余额 | 与资产相关/与收益相关 |
|-----------------|------------|----------|-------------|------------|------------|------|------------|-------------|
| 政府战略性新兴产业专项资金补助 | 435,000.00 | | | 45,000.00 | | | 390,000.00 | 与资产相关 |
| 技术创新财政补助 | 344,166.26 | | | 35,000.04 | | | 309,166.22 | 与资产相关 |
| 新型二元 | 300,000.00 | | | | | | 300,000.00 | 与资产相 |

| | | | | | | | | |
|----------------------------|------------------|--|--|----------------|--|--|------------------|-----------|
| 复合驱采 出液油水 分离剂 | 0 | | | | | | 0 | 关 |
| 锅炉脱硫 脱硝除尘 升级改造 项目 | 197,903.6 3 | | | 33,939.36 | | | 163,964.2 7 | 与资产相 关 |
| 合计 | 1,277,069 .89 | | | 113,939.4 0 | | | 1,163,130 .49 | |

其他说明：

详见第十节、附注政府补助。

52、其他非流动负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

53、股本

单位：元

| | 期初余额 | 本次变动增减(+、-) | | | | | 期末余额 |
|------|--------------------|-------------|----|-------|----|----|--------------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 612,000,00 0.00 | | | | | | 612,000,00 0.00 |

其他说明：

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

| 发行在外的 金融工 具 | 期初 | | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末 | |
|-------------------|----|------|------|------|------|------|----|------|
| | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 |

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------------|----------------|------|------|----------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 174,981,195.77 | | | 174,981,195.77 |
| 其他资本公积 | 10,129.98 | | | 10,129.98 |
| 合计 | 174,991,325.75 | | | 174,991,325.75 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----|------|------|------|------|
| | | | | |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

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

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------|------|--------------|------------|--------------|
| 安全生产费 | | 2,433,036.06 | 833,179.33 | 1,599,856.73 |
| 合计 | | 2,433,036.06 | 833,179.33 | 1,599,856.73 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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

59、盈余公积

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 53,516,220.11 | | | 53,516,220.11 |
| 合计 | 53,516,220.11 | | | 53,516,220.11 |

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

| 项目 | 本期 | 上期 |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 调整前上期末未分配利润 | 29,098,107.42 | -532,270.69 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | 3,488.47 | |
| 调整后期初未分配利润 | 29,101,595.89 | -532,270.69 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | -3,961,693.32 | 29,630,378.11 |
| 期末未分配利润 | 25,139,902.57 | 29,098,107.42 |

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 3,488.47 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 191,670,489.60 | 161,088,277.53 | 300,166,126.98 | 241,763,605.45 |
| 其他业务 | 983,081.97 | 270,141.17 | 1,221,724.42 | 368,714.83 |
| 合计 | 192,653,571.57 | 161,358,418.70 | 301,387,851.40 | 242,132,320.28 |

收入相关信息：

单位：元

| 合同分类 | 分部 1 | 分部 2 | 分部 3 | 合计 |
|---------|----------------|---------------|------|----------------|
| 商品类型 | | | | |
| 其中： | | | | |
| 油田用化学品 | 168,070,920.47 | | | 168,070,920.47 |
| 非油田用化学品 | 4,669,938.86 | | | 4,669,938.86 |
| 环保水处理 | | 18,929,624.00 | | 18,929,624.00 |
| 贸易及相关服务 | | | 6.27 | 6.27 |
| 其他业务 | 979,722.59 | 3,359.38 | | 983,081.97 |
| （1）材料销售 | 979,722.59 | 3,359.38 | | 983,081.97 |
| （2）其他 | | | | |
| 合计 | 173,720,581.92 | 18,932,983.38 | 6.27 | 192,653,571.57 |

| | | | | |
|------------|----------------|---------------|------|----------------|
| 按经营地区分类 | | | | |
| 其中： | | | | |
| 国内客户 | 130,308,871.98 | 18,932,983.38 | 6.27 | 149,241,861.63 |
| 国外客户 | 43,411,709.94 | | | 43,411,709.94 |
| 合计 | 173,720,581.92 | 18,932,983.38 | 6.27 | 192,653,571.57 |
| 市场或客户类型 | | | | |
| 其中： | | | | |
| | | | | |
| 合同类型 | | | | |
| 其中： | | | | |
| | | | | |
| 按商品转让的时间分类 | | | | |
| 其中： | | | | |
| | | | | |
| 按合同期限分类 | | | | |
| 其中： | | | | |
| | | | | |
| 按销售渠道分类 | | | | |
| 其中： | | | | |
| | | | | |
| 合计 | 173,720,581.92 | 18,932,983.38 | 6.27 | 192,653,571.57 |

与履约义务相关的信息：

本公司营业收入均属于在某一时点履行的履约义务。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 81,598,610.68 元，其中，81,598,610.68 元预计将于 2023 年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明

62、税金及附加

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 425,283.98 | 509,967.78 |
| 教育费附加 | 149,411.63 | 223,393.54 |
| 房产税 | 518,748.42 | 542,853.10 |
| 土地使用税 | 659,373.34 | 334,684.86 |
| 车船使用税 | 9,032.88 | 8,865.48 |
| 印花税 | 159,469.81 | 626,850.72 |
| 地方教育费附加 | 99,607.75 | 148,929.03 |
| 地方水利基金 | | 59,938.88 |
| 环境保护税 | | -0.01 |
| 合计 | 2,020,927.81 | 2,455,483.38 |

其他说明：

各项税金及附加的计缴标准详见第十节、税项。

63、销售费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 4,005,904.95 | 3,762,748.10 |
| 折旧费 | 34,008.47 | 144,426.54 |
| 业务招待费 | 864,085.49 | 255,475.95 |
| 差旅费 | 129,315.20 | 322,231.25 |
| 业务宣传费 | 26,724.35 | |
| 物料消耗 | 856,874.72 | 293,353.25 |
| 销售服务费 | 2,199,136.60 | 1,188,744.34 |
| 其他 | 651,109.19 | 656,521.74 |
| 合计 | 8,767,158.97 | 6,623,501.17 |

其他说明：

64、管理费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 12,207,801.29 | 15,230,215.13 |
| 折旧、摊销费用 | 1,982,260.21 | 1,793,021.49 |
| 物料消耗 | 202,859.32 | 222,036.86 |
| 办公费 | 808,222.31 | 830,451.11 |
| 中介机构费 | 2,824,162.14 | 1,587,095.46 |
| 差旅费 | 354,102.30 | 519,768.09 |
| 业务招待费 | 1,631,840.99 | 573,498.97 |
| 其他 | 2,205,614.32 | 350,053.22 |
| 合计 | 22,216,862.88 | 21,106,140.33 |

其他说明

65、研发费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|--------------|---------------|
| 职工薪酬 | 5,693,028.57 | 5,242,079.74 |
| 物料消耗 | 1,819,893.49 | 3,739,278.20 |
| 折旧、摊销费用 | 675,568.48 | 822,103.55 |
| 水电燃气费 | 1,054,879.28 | 3,205,759.16 |
| 其他 | 200,874.99 | 2,968,217.94 |
| 合计 | 9,444,244.81 | 15,977,438.59 |

其他说明

66、财务费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------|---------------|
| 利息支出 | 268,690.90 | 231,140.66 |
| 减：利息收入 | 2,849,565.60 | 2,246,497.57 |
| 汇兑损益 | -2,146,150.52 | -2,742,208.68 |
| 手续费 | 8,712.91 | 75,435.95 |
| 合计 | -4,718,312.31 | -4,682,129.64 |

其他说明

67、其他收益

单位：元

| 产生其他收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------|------------|--------------|
| 出口增量奖励金 | | 378,000.00 |
| 双创英才政府补助款 | | 350,000.00 |
| 地方性税收扶持资金 | 44,339.62 | 194,339.62 |
| 平台建设奖励 | | 100,000.00 |
| 政府战略性新兴产业专项资金补助 | 45,000.00 | 45,000.00 |
| 技术创新财政补助 | 35,000.04 | 35,000.04 |
| 锅炉脱硫脱硝除尘升级改造项目 | 33,939.36 | 33,939.36 |
| 个税手续费返还 | 50,601.98 | 31,029.28 |
| 社保稳岗补贴 | 121,746.00 | 8,303.96 |
| 2021 年知识产权质押融资贴息 | 84,900.00 | |
| 确认高新企业奖励 | 100,000.00 | |
| 合计 | 515,527.00 | 1,175,612.26 |

68、投资收益

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------|-------------|-------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -630,511.06 | -145,025.02 |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | | -508,133.48 |
| 合计 | -630,511.06 | -653,158.50 |

其他说明

69、净敞口套期收益

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

其他说明

70、公允价值变动收益

单位：元

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------|-------|-------|
|---------------|-------|-------|

其他说明：

71、信用减值损失

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|--------------|-------------|
| 其他应收款坏账损失 | -16,686.85 | -88,553.91 |
| 应收账款坏账损失 | 3,748,761.16 | -235,631.10 |
| 应收票据坏账损失 | -41,500.39 | -130,785.82 |
| 合计 | 3,690,573.92 | -454,970.83 |

其他说明

72、资产减值损失

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|-------------|-----------|
| 十二、合同资产减值损失 | -100,448.86 | 53,828.52 |
| 合计 | -100,448.86 | 53,828.52 |

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

| 资产处置收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|------------|-----------|
| 固定资产处置利得 | -10,653.18 | -4,365.09 |
| 使用权资产处置利得 | 19,344.20 | 30,014.46 |
| 合计 | 8,691.02 | 25,649.37 |

74、营业外收入

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金 额 |
|-------|----------|------------|-------------------|
| 违约金收入 | | 541,666.67 | |
| 罚没收入 | 6,353.50 | | 6,353.50 |
| 其他 | | 796.46 | |
| 合计 | 6,353.50 | 542,463.13 | 6,353.50 |

计入当期损益的政府补助：

单位：元

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

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----|-----------|-----------|---------------|
| 其他 | 28,002.49 | 68,246.79 | 28,002.49 |
| 合计 | 28,002.49 | 68,246.79 | 28,002.49 |

其他说明：

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|------------|--------------|
| 当期所得税费用 | 0.00 | 3,474,476.65 |
| 递延所得税费用 | 988,147.06 | -53,979.61 |
| 合计 | 988,147.06 | 3,420,497.04 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

| 项目 | 本期发生额 |
|--------------------------------|---------------|
| 利润总额 | -2,973,546.26 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | -743,386.57 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -1,283,355.85 |
| 非应税收入的影响 | -283,944.36 |
| 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 | 3,788,949.10 |
| 权益法核算的合营企业和联营企业损益 | 157,627.77 |
| 研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列） | -647,743.03 |
| 所得税费用 | 988,147.06 |

其他说明

77、其他综合收益

详见附注

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------|----------------|---------------|
| 利息收入 | 3,917,406.08 | 2,246,497.57 |
| 政府补助 | 386,312.30 | 1,074,137.05 |
| 往来款 | 138,395,774.52 | 47,035,369.52 |
| 投标、保函、信用证保证金 | 536,007.23 | 448,000.00 |
| 其他 | 541,391.21 | 358,514.80 |
| 合计 | 143,776,891.34 | 51,162,518.94 |

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------|----------------|
| 往来款 | 14,235,173.43 | 3,943,234.13 |
| 付现费用 | 11,782,833.31 | 6,438,029.59 |
| 保证金 | 15,400.00 | 323,000.00 |
| 其他 | 1,040,296.96 | 3,976,054.13 |
| 备用金 | 50,000.00 | 161,825.46 |
| 代收代付贸易款 | 0.00 | 88,734,070.45 |
| 银承保证金 | 0.00 | 61,234,060.39 |
| 合计 | 27,123,703.70 | 164,810,274.15 |

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|-------|------------|
| 期货手续费 | 0.00 | 51,106.28 |
| 期货平仓损益 | 0.00 | 787,450.00 |
| 合计 | | 838,556.28 |

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|--------------|--------------|
| 租赁负债付款额 | 1,537,071.00 | 1,176,291.00 |
| 合计 | 1,537,071.00 | 1,176,291.00 |

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | -3,961,693.32 | 14,975,777.41 |
| 加：资产减值准备 | -3,590,125.06 | 401,142.31 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 10,868,631.01 | 14,532,125.99 |
| 使用权资产折旧 | 943,688.28 | 873,155.49 |
| 无形资产摊销 | 325,224.15 | 301,694.40 |
| 长期待摊费用摊销 | 0.00 | 0.00 |
| 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） | -8,691.02 | -25,649.37 |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | 0.00 | 0.00 |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | 0.00 | 0.00 |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 268,690.90 | 231,140.66 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | 630,511.06 | 653,158.50 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | 755,987.44 | -53,979.61 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | 228,671.15 | 0.00 |

| | | |
|-----------------------|----------------|-----------------|
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | -43,345,287.80 | 13,932,474.38 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | 203,429,637.95 | -159,378,843.95 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -49,592,425.12 | 31,754,937.56 |
| 其他 | | 0.00 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 116,952,819.62 | -81,802,866.23 |
| 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 | 358,635,117.74 | 316,809,873.07 |
| 减：现金的期初余额 | 240,589,025.20 | 398,150,030.34 |
| 加：现金等价物的期末余额 | | |
| 减：现金等价物的期初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | 118,046,092.54 | -81,340,157.27 |

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

| | 金额 |
|-----|----|
| 其中： | |
| 其中： | |
| 其中： | |

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

| | 金额 |
|-----|----|
| 其中： | |
| 其中： | |
| 其中： | |

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

| | | |
|----------------|----------------|----------------|
| 一、现金 | 358,635,117.74 | 240,589,025.20 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 358,635,117.74 | 240,589,425.20 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 0.00 | 0.00 |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 358,635,117.74 | 240,589,025.20 |

其他说明：

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

| 项目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|------|---------------|--------|
| 货币资金 | 3,541,552.65 | 详见其他说明 |
| 固定资产 | 83,680,962.58 | 短期借款抵押 |
| 无形资产 | 6,671,708.74 | 短期借款抵押 |
| 合计 | 93,894,223.97 | |

其他说明：

| 项目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|------|--------------|----------|
| 货币资金 | 2,265,686.27 | 冻结交易质保金 |
| 货币资金 | 950,000.00 | 短期借款质押 |
| 货币资金 | 311,126.25 | 一年期定期存款 |
| 货币资金 | 14,340.13 | 农民工工资保证金 |
| 货币资金 | 400.00 | ETC保证金 |
| 合计 | 3,541,552.65 | |

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

| 项目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
|-------|--------|------|-----------|
| 货币资金 | | | |
| 其中：美元 | | | |
| 欧元 | | | |

| | | | |
|-------|--------------|--------|---------------|
| 港币 | | | |
| 应收账款 | | | |
| 其中：美元 | 6,867,402.13 | 7.2258 | 49,622,474.31 |
| 欧元 | | | |
| 港币 | | | |
| 长期借款 | | | |
| 其中：美元 | | | |
| 欧元 | | | |
| 港币 | | | |

其他说明：

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

适用 不适用

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

| 种类 | 金额 | 列报项目 | 计入当期损益的金额 |
|------|------------|------|------------|
| 财政拨款 | 246.00 | 其他收益 | 246.00 |
| 财政拨款 | 33,939.36 | 其他收益 | 33,939.36 |
| 财政拨款 | 84,900.00 | 其他收益 | 84,900.00 |
| 财政拨款 | 100,000.00 | 其他收益 | 100,000.00 |
| 财政拨款 | 121,500.00 | 其他收益 | 121,500.00 |
| 财政拨款 | 45,000.00 | 其他收益 | 45,000.00 |
| 财政拨款 | 35,000.04 | 其他收益 | 35,000.04 |
| 财政拨款 | 44,339.62 | 其他收益 | 44,339.62 |

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

①2017 年 9 月，根据新经信科装【2017】390 号《关于下达 2017 年自治区战略新兴产业专项资产项目计划和已验收项目剩余补助资金计划的通知》，新疆宝莫收到克拉玛依市财政局拨付的 900,000.00 元，用于产业转型升级建设，2017 年 11 月该工程已完工并投入使用，分 10 年转入其他收益，本期结转 45,000.00 元。

②2017 年 9 月，根据新经信科装【2017】389 号《关于下达 2017 年自治区重点技术创新财政补助资金项目计划的通知》，新疆宝莫收到克拉玛依市财政局拨付的 700,000.00 元，用于技术创新、节能减排项目建设，2017 年 11 月该工程已完工并投入使用，分 10 年转入其他收益，本期结转 35,000.04 元。

③2015 年 10 月，根据东区财字【2015】132 号《关于国家补助和省级配套大气污染防治专项资金预算指标分配方案的报告》，本公司收到东营市财政局拨付 560,000.00 元，用于大气污染防治的项目建设，2017 年 9 月该工程完成验收，分 10 年转入其他收益，本期结转 33,939.36 元。

④2014 年 8 月，根据东营市【2014】79 号文，本公司收到东营市财政局拨付的 300,000.00 元，用于新技术研究建设（新型二元复合驱采出液油水分离剂项目），待该项目达到预定可使用状态后按照资产使用寿命平均摊销。

85、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

（1）本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

| 被购买方名称 | 股权取得时点 | 股权取得成本 | 股权取得比例 | 股权取得方式 | 购买日 | 购买日的确定依据 | 购买日至期末被购买方的收入 | 购买日至期末被购买方的净利润 |
|--------|--------|--------|--------|--------|-----|----------|---------------|----------------|
| | | | | | | | | |

其他说明：

（2）合并成本及商誉

单位：元

| 合并成本 | |
|-----------------------|--|
| --现金 | |
| --非现金资产的公允价值 | |
| --发行或承担的债务的公允价值 | |
| --发行的权益性证券的公允价值 | |
| --或有对价的公允价值 | |
| --购买日之前持有的股权于购买日的公允价值 | |
| --其他 | |
| 合并成本合计 | |

| | |
|-----------------------------|--|
| 减：取得的可辨认净资产公允价值份额 | |
| 商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额 | |

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

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

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

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

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

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

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

| | 合并日 | 上期期末 |
|------|-----|------|
| 资产： | | |
| 货币资金 | | |
| 应收款项 | | |
| 存货 | | |
| 固定资产 | | |

| | | |
|----------|--|--|
| 无形资产 | | |
| | | |
| 负债： | | |
| 借款 | | |
| 应付款项 | | |
| | | |
| 净资产 | | |
| 减：少数股东权益 | | |
| 取得的净资产 | | |

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

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

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

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

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 | | 取得方式 |
|-------|-------|-----|--------|---------|----|------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 宝莫环境 | 东营 | 东营 | 油田及非油田 | 100.00% | | 设立 |

| | | | | | | |
|-------|------|------|---|---------|---------|----|
| | | | 化学品的研 发、生产和销 售 | | | |
| 新疆宝莫 | 克拉玛依 | 克拉玛依 | 污水处理 | 100.00% | | 设立 |
| 四川佳隆长 | 成都 | 成都 | 光伏、新能 源、环保技术 及设备开发与 销售 | 100.00% | | 设立 |
| 上海宝莫 | 上海 | 上海 | 化工原料及产 品，设备、配 件、材料、矿 产品、农产品 等销售；技术 服务 | 100.00% | | 设立 |
| 成都宝莫 | 成都 | 成都 | 金属矿石、非 金属矿及制品 销售；技术服 务 | 100.00% | | 设立 |
| 广西宝莫 | 来宾 | 来宾 | 危险化学品经 营，石油制 品、化工产 品、日用化学 产品、设备、 电子产品、农 产品等生产及 销售；技术服 务 | | 100.00% | 设立 |

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

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

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

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

单位：元

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

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

| | |
|--------------------------|--|
| 购买成本/处置对价 | |
| --现金 | |
| --非现金资产的公允价值 | |
| 购买成本/处置对价合计 | |
| 减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额 | |
| 差额 | |
| 其中：调整资本公积 | |
| 调整盈余公积 | |
| 调整未分配利润 | |

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

| 合营企业或联营企业名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 | | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|-------------|-------|-----|----------|------|--------|---------------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| ①联营企业 | | | | | | |
| 日景矿业 | 醴陵 | 醴陵 | 矿产品加工及销售 | | 16.41% | 权益法 |

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

说明：公司对日景矿业认缴比例为 16.41%，期末实缴比例为 16.41%。

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

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

| | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|----------------------|------------|------------|
| 流动资产 | | |
| 其中：现金和现金等价物 | | |
| 非流动资产 | | |
| 资产合计 | | |
| 流动负债 | | |
| 非流动负债 | | |
| 负债合计 | | |
| 少数股东权益 | | |
| 归属于母公司股东权益 | | |
| 按持股比例计算的净资产份额 | | |
| 调整事项 | | |
| --商誉 | | |
| --内部交易未实现利润 | | |
| --其他 | | |
| 对合营企业权益投资的账面价值 | | |
| 存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值 | | |
| 营业收入 | | |
| 财务费用 | | |
| 所得税费用 | | |

| | | |
|-----------------|--|--|
| 净利润 | | |
| 终止经营的净利润 | | |
| 其他综合收益 | | |
| 综合收益总额 | | |
| | | |
| 本年度收到的来自合营企业的股利 | | |

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

| | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|----------------------|----------------|----------------|
| | 日景矿业 | 日景矿业 |
| 流动资产 | 48,293,317.70 | 81,276,903.40 |
| 非流动资产 | 527,477,168.28 | 516,807,323.93 |
| 资产合计 | 575,770,485.98 | 598,084,227.33 |
| 流动负债 | 10,032,133.30 | 8,793,110.67 |
| 非流动负债 | 85,383,269.02 | 106,650,769.02 |
| 负债合计 | 95,415,402.32 | 115,443,879.69 |
| 净资产 | 480,355,083.67 | 482,640,347.65 |
| 少数股东权益 | | |
| 归属于母公司股东权益 | 480,355,083.67 | 482,640,347.65 |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 78,826,269.23 | 79,456,780.29 |
| 调整事项 | | |
| --商誉 | | |
| --内部交易未实现利润 | | |
| --其他 | | |
| 对联营企业权益投资的账面价值 | 78,826,269.23 | 79,456,780.29 |
| 存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值 | | |
| 营业收入 | | |
| 净利润 | -3,842,236.80 | |
| 终止经营的净利润 | | |
| 其他综合收益 | | |
| 综合收益总额 | -3,842,236.80 | |
| | | |
| 本年度收到的来自联营企业的股利 | | |

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

| | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|-----------------|------------|------------|
| 合营企业： | | |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | | |
| 联营企业： | | |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | | |

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

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

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

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

1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于信用良好的金融机构，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收票据、应收账款和其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 87.00%（2022 年：88.55%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 50.92%（2022 年：52.94%）。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2023 年 6 月 30 日，本公司尚未使用的银行借款额度为 2,812 万元（2022 年 12 月 31 日：4,000 万元）。

期末，本公司持有的金融资产、金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

| 项 目 | 期末余额 | | | | |
|---------------|------------------|----------|----------|----------|------------------|
| | 1 年以内 | 1 至 2 年 | 2 至 3 年 | 3 年以上 | 合 计 |
| 金融资产： | | | | | |
| 货币资金 | 36,217.67 | - | - | - | 36,217.67 |
| 应收票据 | 1,676.56 | - | - | - | 1,676.56 |
| 应收款项融资 | 1,241.50 | - | - | - | 1,241.50 |
| 应收账款 | 10,491.21 | - | - | - | 10,491.21 |
| 其他应收款 | 483.30 | - | - | - | 483.30 |
| 金融资产合计 | 50,110.24 | - | - | - | 50,110.24 |
| 金融负债： | | | | | |
| 短期借款 | 1,683.00 | - | - | - | 1,683.00 |
| 应付票据 | 295.47 | - | - | - | 295.47 |
| 应付账款 | 2,902.21 | - | - | - | 2,902.21 |
| 其他应付款 | 754.82 | - | - | - | 754.82 |
| 一年内到期的非流动负债 | - | - | - | - | - |
| 金融负债合计 | 5,635.50 | - | - | - | 5,635.50 |

期初，本公司持有的金融资产、金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

| 项 目 | 上年年末余额 | | | | |
|-------|--------|-------|-------|-------|-----|
| | 1 年以内 | 1-2 年 | 2-3 年 | 3 年以上 | 合 计 |
| 金融资产： | | | | | |

| 项 目 | 上年年末余额 | | | | |
|---------------|------------------|----------|----------|----------|------------------|
| | 1 年以内 | 1-2 年 | 2-3 年 | 3 年以上 | 合 计 |
| 货币资金 | 30,557.66 | - | - | - | 30,557.66 |
| 应收票据 | 1,070.41 | - | - | - | 1,070.41 |
| 应收账款 | 19,131.25 | - | - | - | 19,131.25 |
| 应收款项融资 | 15,310.00 | - | - | - | 15,310.00 |
| 其他应收款 | 487.33 | - | - | - | 487.33 |
| 金融资产合计 | 66,556.65 | - | - | - | 66,556.65 |
| 金融负债： | | | | | |
| 短期借款 | 1,000.00 | - | - | - | 1,000.00 |
| 应付票据 | 8,615.99 | - | - | - | 8,615.99 |
| 应付账款 | 4,842.83 | - | - | - | 4,842.83 |
| 其他应付款 | 790.68 | - | - | - | 790.68 |
| 一年内到期的非流动负债 | 141.12 | - | - | - | 141.12 |
| 租赁负债 | - | - | - | - | - |
| 金融负债合计 | 15,390.62 | - | - | - | 15,390.62 |

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

(3) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。

本公司持有的计息金融工具如下（单位：人民币万元）：

| 项 目 | 本期数 | 上期数 |
|----------------|-----------|-----------|
| 固定利率金融工具 | | |
| 金融负债 | 1,683.00 | 1,000.00 |
| 其中：短期借款 | 1,683.00 | 1,000.00 |
| 合 计 | 1,683.00 | 1,000.00 |
| 浮动利率金融工具 | | |
| 金融资产 | 36,217.67 | 30,557.66 |
| 其中：货币资金 | 36,217.67 | 30,557.66 |
| 金融负债 | - | 138.12 |
| 其中：一年内到期的非流动负债 | - | 138.12 |
| 租赁负债 | - | - |
| 合 计 | - | 30,695.78 |

汇率风险

汇率风险，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。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

汇率风险主要为本公司的财务状况和现金流量受外汇汇率波动的影响。

于 2023 年 06 月 30 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下（单位：人民币万元）：

| 项 目 | 外币负债 | | 外币资产 | |
|-----|------|--------|----------|----------|
| | 期末余额 | 上年年末余额 | 期末余额 | 上年年末余额 |
| 美元 | -- | -- | 4,962.25 | 6,260.08 |

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

于 2023 年 06 月 30 日，对于本公司以外币计价的金融资产升值或贬值 10%，而其他因素保持不变，则会导致本公司股东权益及净利润均增加或减少约 496.23 万元（2022 年 12 月 31 日：约 626.01 万元）。

2、资本管理

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

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2023 年 06 月 30 日，本公司的资产负债率为 6.88%（2022 年 12 月 31 日：16.38%）。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

| 项目 | 期末公允价值 | | | |
|--------------|------------|------------|------------|----|
| | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | 合计 |
| 一、持续的公允价值计量 | -- | -- | -- | -- |
| 二、非持续的公允价值计量 | -- | -- | -- | -- |

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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

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

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 母公司对本企业的持股比例 | 母公司对本企业的表决权比例 |
|-------|-----|-----------------|---------------|--------------|---------------|
| 西藏泰颐丰 | 拉萨 | 信息传输、软件和信息技术服务业 | 10,000,000.00 | 15.80% | |

本企业的母公司情况的说明

吴昊直接持有本公司 5.58%股份，通过西藏泰颐丰持有本公司 15.80%股份，合计持有 21.38%股份，为本公司控股股东及实际控制人。

本企业最终控制方是吴昊。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注第十节、在其他主体中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注第十节、在其他主体中的权益。

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

| 合营或联营企业名称 | 与本企业关系 |
|-----------|--------|
|-----------|--------|

其他说明

4、其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本企业关系 |
|------------------|-------------|
| 董事、经理、财务总监及董事会秘书 | 关键管理人员 |

| | |
|--------------------------|-----------------------------|
| 成都磐石矿业合伙企业（有限合伙）（“磐石矿业”） | 关键管理人员作为有限合伙人持有份额的企业 |
| 成都万腾瑞祺物业服务有限公司（“瑞祺物业”） | 2022 年 12 月 6 日前为实际控制人控制的企业 |

其他说明

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 获批的交易额度 | 是否超过交易额度 | 上期发生额 |
|------|--------|-----------|--------------|----------|-----------|
| 瑞祺物业 | 特约服务费 | 66,440.00 | 3,000,000.00 | 否 | 86,874.00 |

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

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

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

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

关联管理/出包情况说明

（3）关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

| 承租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁收入 | 上期确认的租赁收入 |
|-------|--------|-----------|-----------|
|-------|--------|-----------|-----------|

本公司作为承租方：

单位：元

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

关联租赁情况说明

（4）关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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

本公司作为被担保方

单位：元

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

关联担保情况说明

（5）关联方资金拆借

单位：元

| 关联方 | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 | 说明 |
|-----|------|-----|-----|----|
| 拆入 | | | | |
| 拆出 | | | | |

（6）关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

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

（7）关键管理人员报酬

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员薪酬 | 2,849,173.81 | 4,112,421.65 |

（8）其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|------|-----|------|------|------|------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| | | | | | |

(2) 应付项目

单位：元

| 项目名称 | 关联方 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|------|------|--------|-----------|
| 应付账款 | 瑞祺物业 | 0.00 | 35,220.00 |

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

| 项目 | 内容 | 对财务状况和经营成果的影响数 | 无法估计影响数的原因 |
|----|----|----------------|------------|
|----|----|----------------|------------|

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

截至 2023 年 8 月 28 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

| 会计差错更正的内容 | 处理程序 | 受影响的各个比较期间报表项目名称 | 累积影响数 |
|-----------|------|------------------|-------|
|-----------|------|------------------|-------|

(2) 未来适用法

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

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

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

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为 4 个报告分部。这些报告分部是以公司日常内部管理要求的财务信息为基础确定的。管理层定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

本公司报告分部包括：

(1) 精细化工业务分部

(2) 环保水处理业务分部

(3) 商品贸易业务分部

(4) 总部及其他资产

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些会计政策及计量基础与编制财务报表时的会计政策及计量基础保持一致。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

| 项目 | 精细化工业务分部 | 环保水处理业务分部 | 商品贸易业务分部 | 总部及其他资产 | 分部间抵销 | 合计 |
|-----------|----------------|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 营业收入 | 173,720,581.92 | 18,932,983.38 | 6.27 | | | 192,653,571.57 |
| 其中：对外交易收入 | 173,720,581.92 | 18,932,983.38 | 6.27 | | | 192,653,571.57 |
| 分部间交易收入 | | | | | | 0.00 |
| 其中：主营业务收入 | 172,740,859.33 | 18,929,624.00 | 6.27 | | | 191,670,489.60 |
| 营业成本 | 148,603,079.68 | 12,766,183.20 | | | -10,844.18 | 161,358,418.70 |
| 其中：主营业务成本 | 148,332,938.51 | 12,766,183.20 | | | -10,844.18 | 161,088,277.53 |
| 营业费用 | 6,372,908.82 | | 2,394,250.15 | | | 8,767,158.97 |
| 营业利润 | 8,535,340.44 | 4,337,087.90 | 10,204,121.41 | 5,631,048.38 | 10,844.18 | 2,951,897.27 |
| 资产总额 | 480,893,933.50 | 48,976,159.58 | 261,638,207.73 | 876,064,519.51 | 736,235,728.13 | 931,337,092.19 |
| 负债总额 | 71,952,599.64 | 66,437,105.49 | 77,974,033.38 | 2,980,598.73 | 155,254,550.21 | 64,089,787.03 |

| | | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|--|
| | | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|--|

(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

①地区信息：由于本公司经营都在中国境内，所以无须列报更详细的地区信息。

②对主要客户的依赖程度：从精细化工业务分部的某一客户处，所获得的收入占本公司总收入 35.82%。

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|-----|------|----|------|------|------|------|----|------|------|------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 合计 | 0.00 | | | | | | | | | |

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末余额 |
|----|------|
| 合计 | 0.00 |

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|----|------|--------|-------|----|----|------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 收回方式 |
|------|---------|------|
|------|---------|------|

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 占应收账款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|------|----------|-----------------|----------|
|------|----------|-----------------|----------|

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|----------------|----------------|
| 其他应收款 | 101,906,191.92 | 104,493,050.82 |
| 合计 | 101,906,191.92 | 104,493,050.82 |

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

2) 重要逾期利息

单位：元

| 借款单位 | 期末余额 | 逾期时间 | 逾期原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
|------|------|------|------|--------------|
|------|------|------|------|--------------|

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

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

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|----------|----------------|----------------|
| 关联单位资金往来 | 101,844,550.21 | 104,295,401.05 |
| 保证金 | 0.00 | 6,000.00 |
| 外部单位资金往来 | 57,873.88 | 225,493.56 |

| | | |
|-----|----------------|----------------|
| 备用金 | 20,000.00 | 0.00 |
| 合计 | 101,922,424.09 | 104,526,894.61 |

2) 坏账准备计提情况

单位：元

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|---------------------|----------------|----------------------|----------------------|------------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2023 年 1 月 1 日余额 | 33,843.79 | | | 33,843.79 |
| 2023 年 1 月 1 日余额在本期 | | | | |
| 本期计提 | -17,611.62 | | | -17,611.62 |
| 2023 年 6 月 30 日余额 | 16,232.17 | | | 16,232.17 |

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末余额 |
|--------------|----------------|
| 1 年以内(含 1 年) | 62,017,100.23 |
| 1 至 2 年 | 1,155,451.97 |
| 2 至 3 年 | 38,749,871.89 |
| 合计 | 101,922,424.09 |

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|-----------------|-----------|------------|-------|----|----|-----------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | 33,843.79 | -17,611.62 | | | | 16,232.17 |
| 合计 | 33,843.79 | -17,611.62 | | | | 16,232.17 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 转回或收回金额 | 收回方式 |
|------|---------|------|
| | | |

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|------|----------|----------------|-------------|------------------|-----------|
| 单位 1 | 关联单位资金往来 | 43,728,328.32 | 1 年以内 | 42.90% | |
| 单位 2 | 关联单位资金往来 | 38,711,211.49 | 2 - 3 年 | 37.98% | |
| 单位 3 | 关联单位资金往来 | 19,405,010.40 | 1 年以内、1-2 年 | 19.04% | |
| 单位 4 | 外部单位资金往来 | 38,660.40 | 2 - 3 年 | 0.04% | 13,585.26 |
| 单位 5 | 备用金 | 10,000.00 | 1 年以内 | 0.01% | 675.00 |
| 合计 | | 101,893,210.61 | | 99.97% | 14,260.26 |

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

| 单位名称 | 政府补助项目名称 | 期末余额 | 期末账龄 | 预计收取的时间、金额及依据 |
|------|----------|------|------|---------------|
|------|----------|------|------|---------------|

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

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

| | | | | | | |
|------------|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| 对子公司投资 | 679,789,677.92 | 98,808,500.00 | 580,981,177.92 | 679,789,677.92 | 98,808,500.00 | 580,981,177.92 |
| 对联营、合营企业投资 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | | |
| 合计 | 679,789,677.92 | 98,808,500.00 | 580,981,177.92 | 679,789,677.92 | 98,808,500.00 | 580,981,177.92 |

(1) 对子公司投资

单位：元

| 被投资单位 | 期初余额 (账面价值) | 本期增减变动 | | | | 期末余额 (账面价值) | 减值准备期末余额 |
|-------|----------------|--------|------|--------|----|----------------|---------------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 宝莫环境 | 375,981,177.92 | | | | | 375,981,177.92 | |
| 新疆宝莫 | 0.00 | | | | | 0.00 | 98,808,500.00 |
| 四川佳隆长 | 5,000,000.00 | | | | | 5,000,000.00 | |
| 上海宝莫 | 100,000,000.00 | | | | | 100,000,000.00 | |
| 成都宝莫 | 100,000,000.00 | | | | | 100,000,000.00 | |
| 合计 | 580,981,177.92 | | | | | 580,981,177.92 | 98,808,500.00 |

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

| 投资单位 | 期初余额 (账面价值) | 本期增减变动 | | | | | | | | 期末余额 (账面价值) | 减值准备期末余额 |
|--------|----------------|--------|------|-------------|----------|--------|-------------|--------|----|----------------|----------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 一、合营企业 | | | | | | | | | | | |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | | |
| 力达医药 | | | | | | | | | | | |
| 合计 | | | | | | | | | | 0.00 | 0.00 |

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|----|-------|----|-------|----|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |

收入相关信息：

单位：元

| 合同分类 | 分部 1 | 分部 2 | | 合计 |
|------------|------|------|--|----|
| 商品类型 | | | | |
| 其中： | | | | |
| | | | | |
| 按经营地区分类 | | | | |
| 其中： | | | | |
| | | | | |
| 市场或客户类型 | | | | |
| 其中： | | | | |
| | | | | |
| 合同类型 | | | | |
| 其中： | | | | |
| | | | | |
| 按商品转让的时间分类 | | | | |
| 其中： | | | | |
| | | | | |
| 按合同期限分类 | | | | |
| 其中： | | | | |
| | | | | |
| 按销售渠道分类 | | | | |
| 其中： | | | | |
| | | | | |
| 合计 | | | | |

与履约义务相关的信息：

见第十节、附注营业收入和营业成本。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

其他说明：

5、投资收益

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|-------|-------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | | -145,025.02 |
| 合计 | | -145,025.02 |

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 金额 | 说明 |
|--|------------|---------------------|
| 非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分） | 8,691.02 | 详见第十节、附注资产处置收益 |
| 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外） | 299,085.40 | 详见第十节、附注政府补助 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -21,648.99 | 详见第十节、附注营业外收入和营业外支出 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | 216,441.60 | 详见第十节、附注其他收益 |
| 减：所得税影响额 | 50,164.28 | |
| 合计 | 452,404.75 | -- |

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率 | 每股收益 | |
|-------------------------|------------|-------------|-------------|
| | | 基本每股收益（元/股） | 稀释每股收益（元/股） |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | -0.46% | -0.0065 | -0.0065 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -0.51% | -0.0072 | -0.0072 |

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明, 对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的, 应注明该境外机构的名称

4、其他