

公司代码：603798

公司简称：康普顿

青岛康普顿科技股份有限公司
2024 年半年度报告



COPTON®
康普顿

重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人朱磊、主管会计工作负责人王黎明及会计机构负责人(会计主管人员)兰英声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

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

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

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

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

否

十、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述可能存在的相关风险，具体内容详见本报告第三节“管理层讨论与分析”之“五、（一）可能面对的风险”。

十一、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	管理层讨论与分析.....	6
第四节	公司治理.....	13
第五节	环境与社会责任.....	14
第六节	重要事项.....	15
第七节	股份变动及股东情况.....	20
第八节	优先股相关情况.....	22
第九节	债券相关情况.....	22
第十节	财务报告.....	23

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

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司、康普顿	指	青岛康普顿科技股份有限公司
上交所	指	上海证券交易所
报告期、本期	指	2024年1月1日至2024年6月30日
报告期末	指	2024年6月30日
路邦化工	指	青岛路邦石油化工有限公司，本公司母公司
恒嘉世科	指	恒嘉世科国际（香港）有限公司，本公司第一大股东
新能催化	指	青岛创启新能催化科技有限公司，本公司参股子公司
安徽尚蓝	指	安徽尚蓝环保科技有限公司，本公司控股孙公司
康普顿石油化工	指	青岛康普顿石油化工有限公司，本公司全资子公司
康普顿投资	指	青岛康普顿投资有限公司，本公司全资子公司
股东大会	指	青岛康普顿科技股份有限公司股东大会
董事会	指	青岛康普顿科技股份有限公司董事会
监事会	指	青岛康普顿科技股份有限公司监事会
公司章程	指	青岛康普顿科技股份有限公司章程

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

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

二、联系人和联系方式

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

三、基本情况变更简介

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

四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报 (www.cs.com.cn)、 上海证券报 (www.cnstock.com)、 证券时报 (www.stcn.com)、 证券日报 (www.zqrb.cn)
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券部
报告期内变更情况查询索引	/

五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	康普顿	603798	/

六、其他有关资料

适用 不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	605,288,361.96	639,775,880.01	-5.39
归属于上市公司股东的净利润	45,961,655.42	37,111,900.55	23.85
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	41,808,694.54	32,218,920.57	29.76
经营活动产生的现金流量净额	117,212,863.25	90,162,991.58	30.00
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	1,126,617,787.23	1,126,399,524.46	0.02
总资产	1,403,869,572.82	1,358,695,258.32	3.32

主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益 (元/股)	0.18	0.15	20.00
稀释每股收益 (元/股)	0.18	0.15	20.00
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.16	0.13	23.08
加权平均净资产收益率 (%)	4.07	3.33	增加0.75个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	3.71	2.89	增加0.82个百分点

八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

九、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-7,485.12	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	2,188,210.53	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-362,745.16	
委托他人投资或管理资产的损益	3,099,178.08	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	280,849.63	
减：所得税影响额	1,019,606.96	
少数股东权益影响额（税后）	25,440.12	
合计	4,152,960.88	

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

□适用 √不适用

十、其他

□适用 √不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

（一）报告期内公司所处行业情况

1. 润滑油市场

根据公安部数据，截至 2024 年 6 月底，全国机动车保有量达到 4.4 亿辆，其中汽车数量为 3.45 亿辆。2024 年上半年，全国新注册登记的汽车数量为 1242 万辆，同比增长 5.70%。全国有 96 个城市的汽车保有量超过 100 万辆，26 个城市的汽车保有量超过 300 万辆。全国机动车驾驶人数量达到 5.32 亿人。汽车保有量的增长和使用年限的增加对润滑油市场产生了复合影响，既带来了新的增长机遇，也提出了新的挑战和需求。润滑油企业需要不断调整策略，适应市场变化，以满足不同类型车辆的需求。总体来看，2024 年上半年中国润滑油市场虽然竞争激烈，但市场规模和产量保持稳定增长，行业整体呈现成熟态势。同时，随着国家政策的引导和市场需求的变化，润滑油行业正逐渐向高端化和环保方向转型。

2. 发动机冷却液市场

2024 年，发动机冷却液市场展现出以下特点和趋势：随着中国汽车保有量的增加，发动机冷却液的市场需求也随之增长。其中新能源汽车对冷却液的需求变化尤其重要，随着汽车技术的发展，冷却液的发展将更加注重高效热管理与电气化兼容性，以适应电动汽车和混合动力汽车的需求，冷却液产品趋向于长寿命、高兼容性，并且越来越多地采用环保型配方，减少对环境的影响。

3. 汽车养护品市场

随着汽车技术的进步和消费升级，汽车养护品行业正朝着更专业、更环保的方向发展。2024 年中国汽车养护品市场在需求增长、技术发展、市场竞争、环保趋势等方面展现出显著的特点和发展趋势。随着汽车保有量的增加和消费者对汽车养护意识的增长，预计未来几年该市场将继续保持稳定增长。

4. 汽车尾气处理液市场

随着环保政策的日益严格，汽车尾气处理液市场需求进一步增长。未来国家将进一步提高汽车尾气排放标准，这使得汽车尾气处理液的市场规模不断扩大。同时，市场对尾气处理液的品质和性能要求也越来越高。高品质、高效率的尾气处理液产品更受市场欢迎。尿素溶液经过几年发展规范，将伪劣产品逐步淘汰，高品质、高性价比的品牌产品占据了市场主导地位。因此具备供应链优势的尿素溶液品牌供应商将受到市场更好的青睐。

5. 氢能源市场

报告期内，国家对氢能推广力度不断加大。3月，《政府工作报告》提出，要大力推进现代化产业体系建设，加快发展新质生产力。加快前沿新兴氢能、新材料、创新药等产业发展，积极打造生物制造、商业航天、低空经济等新增长引擎。国务院印发《推动大规模设备更新和消费品以旧换新行动方案》，提出持续推进城市公交车电动化替代，加强电动、氢能等绿色航空装备产业化能力建设。国家能源局印发《2024年能源工作指导意见》，提出编制加快推动氢能产业高质量发展的相关政策，有序推进氢能技术创新与产业发展，稳步开展氢能试点示范，重点发展可再生能源制氢，拓展氢能应用场景。

2月，山东省发布《关于对氢能车辆暂免收取高速公路通行费的通知》，对行驶山东省高速公路安装ETC套装设备的氢能车辆暂免收取高速公路通行费，政策试行期2年，自2024年3月1日起实施。该氢能车辆通行新政在全国范围属首创。5月，山东省人民政府印发了“十大创新”“十强产业”“十大扩需求”行动计划（2024-2025年）的通知，其中《新能源产业行动计划（2024-2025年）》文件提出，以交通领域为重点，加快氢燃料电池汽车在公共交通、物流运输、港口园区等领域推广应用。持续推进“氢进万家”科技工程，加快青岛港“氢能港口”、济南氢燃料电池热电联供、济青北线“氢能高速”等项目建设，拓展氢能应用场景。

（二）报告期内公司主营业务情况

1. 主营业务

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

2. 经营模式

（1）采购模式

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

（2）生产模式

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

（3）销售模式

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

二、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

1. 品牌竞争力

康普顿品牌历经三十五年的发展，已经在市场上树立了良好的口碑和形象。持续致力于提供高品质的产品和优质的服务，赢得了消费者的信任和认可。

品牌宣传方面，通过持续的广告投放、赛事赞助等方式，不断提升品牌知名度和美誉度。如迈凯伦胜之队以及中国超级跑车锦标赛（ChinaGT）等知名的汽车赛事，通过赛事平台展示了产品的卓越性能，进一步提升了品牌在行业内的影响力。康普顿是越野e族油品行业唯一官方合作伙伴，为越野爱好者提供更优质的产品和服务，通过不间断的全国各地越野e族联合活动，推动越野文化的发展，提升康普顿品牌影响力。2024年6月19日，公司在第二十一届“世界品牌大会”上以163.98亿元的品牌价值再次成功入选2024年《中国500最具价值品牌》。

面对日益激烈的市场竞争，品牌将成为康普顿和合作伙伴最强大的支撑与制胜的关键，将会成为渠道可持续盈利生态的核心。康普顿将不遗余力地打造品牌价值、高性能的产品、优质的服务，为合作伙伴，为消费者，为社会提供可持续的价值贡献。

2. 产品竞争力

产品是公司的核心竞争优势。公司不断推出具有创新性和竞争力的产品，持续优化产品配方，提升产品性能，为车辆提供更为出色的保护。

康普顿纳米陶瓷机油是康普顿最具竞争力的差异化产品，自 2005 年上市以来，一直引领润滑油产品技术进步潮流。2024 年，康普顿纳米陶瓷机油进行了全新升级，焕新纳米盾润滑技术——3 层先进润滑科技保护，突出的性能优势再次彰显康普顿技术实力，大大提升产品竞争力。

报告期内，康普顿乘用车润滑油产品、商用车润滑油产品，天然气发动机专用油、汽车养护品多款产品进行了升级，从产品性能、包装优化等多维度提升竞争力，以更好地应对变化的车辆使用需求，助力合作伙伴共赢市场，为节能环保、为可持续发展贡献企业责任和担当。

工业油业务板块，“康普顿长寿命工业油品研究所”经过一年的科研攻关，在康普顿工业液压油、工业齿轮油、汽轮机油、空压机油，油气润滑油、煤层气发电专用油等一系列产品的性能方面均取得突破，报告期内陆续推向市场，以更好的产品保护性能，为工业客户降低使用成本，延长设备寿命，为工业客户创造越来越大的价值。

车用尾气处理液方面，报告期内，新增一处液尿基地。液尿溶液品质更优、成本更低。公司从尿素颗粒、尿素液、加注设备及 SCR 系统建立起了全产业链系统，同时依托液尿联盟，开发了玻璃水、防冻液等车辅产品，具备成本优势。已基本实现全产业链及多元化经营。

3. 研发技术竞争力

公司一直非常重视新技术的储备，新产品的开发。在产品研发方面，纳米内燃机油成功开发上市，捷顿汽机油升级，极保 C10 柴机油上市，格威工业齿轮油升级，产品在市场上取得了良好的反馈。

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

报告期内，公司获得实用新型专利 3 项授权，3 项受理。

4. 质量品质竞争力

公司一直以来不断追求技术进步，积极研发创新，持续细化公司产品质量标准，继续增强公司产品质量检验检测能力，缔造卓越产品品质。报告期内，公司顺利通过了德国莱茵的 VDA6.1、ISO9001 换证审核。公司实验室顺利通过 CNAS 国家实验室复评审，检测能力和管理体系再次获得 CNAS 评审专家组的认可。足量、精准、领先的检测能力为产品质量保驾护航。

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

5. 管理团队竞争力

(1) 同频、共振

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

(2) 坚韧、活力

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

(3) 专业、高效

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

6. 供应链竞争力

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

三、经营情况的讨论与分析

2024年上半年，公司实现净利润4,596.17万元，同比增长23.85%。截至2024年6月30日，公司总资产为14.04亿元，较期初增长3.32%；归属于上市公司股东的净资产为11.27亿元，较期初增长0.02%。报告期内公司在保障业务有序开展的前提下，持续深化品牌及渠道建设，着力推进产品创新及研发，严格把控产品质量，使服务管理水平和品牌形象得到进一步提升，保持自身健康稳定发展。

报告期内，公司重点进行了以下工作：

（一）技术创新及产品升级

报告期内，公司充分了解市场需求、技术发展趋势，不断进行技术创新和提升，特别是在本行业领域范围内的技术创新、工艺创新和产品创新等方面，不断强化公司在行业内的领先地位。报告期内，公司进行了汽机油、柴油油的升级和开发，工业齿轮油的升级，汽车养护品的开发和升级。在产品的相关认证方面，成功获得CES20078、CES20086及JASO摩油的认证。通过了矿用产品安全标志的审核，并获得三个产品的相关证书。

（二）持续完善产品质量把控

在质量管理方面，公司一直秉承“以质取胜”的经营理念，持续更新完善公司产品质量标准，持续改善产品生产工艺，满足和超越顾客需求。报告期内，新增4台检测设备，进一步增强公司产品质量检验检测能力，为缔造卓越产品品质提供有力保障。公司实验室顺利通过CNAS国家实验室复评审，检测能力和管理体系再次获得CNAS评审专家组的认可。公司检测中心运转流畅，圆满完成公司原料入厂、产品出厂的质量监控工作，并为康普顿客户提供了足量的检测服务，在全国市场监督管理局抽检过程中，公司产品抽检100%合格。报告期内，公司通过了德国莱茵的VDA6.1、ISO9001换证审核，取得了军工体系认证，通过了德尔福、中联重科、比亚迪客户的验厂审核。

（三）强化市场拓展和品牌建设

面对激烈的市场竞争环境，公司持续强化市场拓展和品牌建设，集中优势资源，精准投放，不断提升品牌知名度和市场影响力。2024年3月28日，公司在“LubTop2023中国润滑油行业年度总评榜”颁奖盛典上，以优秀的品牌实力和卓越的创新服务蝉联榜单，再度荣膺“LubTop2023中国润滑油十大品牌”等多项大奖。2024年5月1日，公司在青岛胶东国际机场交通枢纽站厅内上线品牌广告。2024年5月，公司启动康普顿工厂游学之旅，邀请来自全国的数百位合作伙伴深度参观康普顿工业4.0智慧工厂，共赴韩国，活动在行业内外引发了巨大关注和反响。

（四）公司文化及人才队伍建设

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

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

（五）汽车尾气处理液经营情况

报告期内，公司投资的安徽尚蓝多个项目均稳定推进，物流渠道稳定运行，社会市场除正常推进业务开发外，还增加了船用尿素和电厂脱销尿素液的销售，都已经实现稳定销量。多个生产基地完成生产工厂的新建和搬迁。

（六）氢能业务经营情况

报告期内公司投资的新能催化催化剂产品与国内头部企业均已建立合作通道，截至目前已经有多家公司进入到公斤级采购阶段。

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

适用 不适用

四、报告期内主要经营情况

(一) 主营业务分析

1.1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	605,288,361.96	639,775,880.01	-5.39
营业成本	478,776,504.36	507,027,904.73	-5.57
销售费用	27,569,728.20	30,076,355.28	-8.33
财务费用	-1,108,843.61	-642,173.91	-72.67
研发费用	16,344,519.99	20,493,490.66	-20.25
经营活动产生的现金流量净额	117,212,863.25	90,162,991.58	30.00
投资活动产生的现金流量净额	-5,529,898.38	-130,413,796.26	95.76

营业收入变动原因说明：主要系销售减少所致；

营业成本变动原因说明：主要系销售减少所致；

销售费用变动原因说明：主要系产品营销咨询费减少所致；

财务费用变动原因说明：主要系汇兑损益减少所致

研发费用变动原因说明：主要系投入材料减少所致；

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系购买商品、接受劳务支付的现金减少所致；

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系支付其他与投资活动有关的现金减少所致；

1.2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

(一) 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	319,402,186.41	22.75	218,724,644.35	16.10	46.03	主要系银行贷款增长、应付票据增加所致；
应收款项融资	937,185.04	0.07	18,851,367.24	1.39	-95.03	主要系银行收取的承兑减少所致；
预付款项	25,985,014.37	1.85	15,861,683.26	1.17	63.82	主要系预付材料款增长所致；
其他	6,487,459.31	0.46	18,906,547.41	1.39	-65.69	主要系待抵

流动资产						扣进项税减少所致；
长期股权投资	31,609,651.77	2.25	20,931,624.70	1.54	51.01	主要系新增江西交蓝、鼎犀蓉易洗所致；
其他非流动资产	12,000,000.00	0.85	4,170,000.00	0.31	187.77	主要系预付设备款增长所致；
短期借款	30,000,000.00	2.14	10,008,888.89	0.74	199.73	主要系银行贷款增长所致；
应付票据	52,448,289.19	3.74	7,000,000.00	0.52	649.26	主要系开具银行承兑结算增加所致；
合同负债	20,659,343.53	1.47	9,573,899.28	0.70	115.79	主要系预收订单款增长所致；
应付职工薪酬	6,641,059.31	0.47	10,485,792.88	0.77	-36.67	主要系应付薪酬减少所致；

(二) 境外资产情况

□适用 √不适用

(三) 截至报告期末主要资产受限情况

□适用 √不适用

(四) 其他说明

□适用 √不适用

(四) 投资状况分析**1. 对外股权投资总体分析**

□适用 √不适用

(1).重大的股权投资

□适用 √不适用

(2).重大的非股权投资

□适用 √不适用

(3).以公允价值计量的金融资产

□适用 √不适用

证券投资情况

□适用 √不适用

证券投资情况的说明

适用 不适用

私募基金投资情况

适用 不适用

衍生品投资情况

适用 不适用

(五) 重大资产和股权出售

适用 不适用

(六) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

(七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、其他披露事项

(一) 可能面对的风险

适用 不适用

1. 原材料价格波动风险。公司产品主要原材料基础油作为原油产业链的下端产品，是通过物理蒸馏方法从石油中提炼而成，石油作为国际大宗商品期货交易标的，不仅受实体经济需求变化的影响，也易受国际金融资本短期投机的剧烈冲击以及地缘政治等因素的影响。当下俄乌战争局势，将持续成为国际原油价格波动的一大不确定性因素。国际原油价格是影响基础油价格的最主要因素，两者具有较强的关联性；此外，基础油价格同时还受到市场供需及相关行业等诸多因素影响，因此，虽然基础油价格与国际原油价格具有较强的关联性，但是其波动幅度往往没有原油价格波动剧烈，且呈现一定的滞后性。但是未来如果原油价格继续上涨或出现大幅波动，将可能对公司的经营业绩产生一定的影响。

2. 市场竞争加剧风险。随着我国汽车行业的快速发展，车用润滑油的消费需求不断增加，国内外润滑油制造厂商在该领域展开了激烈竞争，整个行业市场化程度较高。国内 AM 市场由于参加竞争的企业数量较多，其中不乏国内大型央企以及国际石油巨头公司，市场竞争较为激烈。公司若不能及时向高技术含量的新产品升级，向新领域拓展，并快速实现新产品的产业化和规模化，可能存在公司竞争地位下滑和产品毛利率下降的风险。

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

4. 氢能领域投资所面临的风险：国内氢能产业目前整体尚处于起步阶段，国家各级政府相继出台了各项氢能发展政策，对市场需求进行了有效的引导，一旦政策出现转向或政策力度不及预期，将对整个氢能行业发展速度造成一定影响。氢能是高新技术行业，公司的氢能发展面临激烈的技术竞争，如果公司技术进步无法紧跟行业的发展变化，将会对产品竞争力、品牌竞争力等直接产生影响。基于政策导向和市场可行性研究，公司对行业前景进行了充分、合理的判断，但仍然存在市场实际发展速度与预期不符的风险。目前，氢能领域投资不会对公司产生重大不利影响。公司实时关注氢能发展变化，针对各项风险提前做好应对措施。

(二) 其他披露事项

适用 不适用

第四节 公司治理

一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2023 年年度股东大会	2024 年 5 月 17 日	http://www.sse.com.cn	2024 年 5 月 18 日	议案全部审议通过，无被否决议案。

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
王黎明	董事	选举
王黎明	财务总监	聘任
王润强	董事，副总经理，财务总监	离任
谷小丰	独立董事	选举
柴恩旺	独立董事	离任
张丽	副总经理	离任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

因个人原因，王润强先生于 2024 年 1 月辞去公司董事、财务总监、战略委员会委员及其在公司下属子公司担任的职务，辞职后，王润强先生将不再担任公司任何职务；

因个人原因，张丽女士于 2024 年 1 月辞去公司副总经理的职务，辞职后，张丽女士不再担任公司任何职务；

公司于 2024 年 3 月 14 日召开第五届董事会第七次会议，审议通过了《关于聘任财务总监的议案》，经公司董事会提名，董事会提名委员会审核通过，同意聘任王黎明先生担任公司财务总监，任期自本次董事会决议通过之日起至第五届董事会任期届满之日止；

柴恩旺先生因个人原因于 2024 年 3 月辞去公司第五届董事会独立董事职务，公司第五届董事会审计委员会委员职务，公司第五届董事会战略委员会委员职务，公司第五届董事会提名委员会委员职务，公司第五届董事会薪酬与考核委员会委员职务，辞职后，柴恩旺先生不再担任公司其他职务，由于柴恩旺先生的辞职将导致公司非独立董事人数占董事会全体成员的比例超过二分之一，根据《中华人民共和国公司法》、《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》及《公司章程》的相关规定，公司将按照相关法定程序，尽快完成独立董事的补选工作；

公司于 2024 年 4 月 26 日召开第五届董事会第八次会议，审议通过《青岛康普顿科技股份有限公司关于补选董事、独立董事的议案》，经公司董事会提名，董事会提名委员会审核通过，决议提名王黎明先生为公司第五届董事会董事候选人，提名谷小丰先生为公司第五届董事会独立董事候选人；

公司于 2024 年 5 月 17 日召开 2023 年年度股东大会，会议通过增补董事的议案，选举王黎明先生为公司第五届董事会董事，会议通过增补独立董事的议案，选举谷小丰先生为公司第五届董事会独立董事。

详情请见公司于上海证券交易所网站发布的公告：《青岛康普顿科技股份有限公司关于董事、高级管理人员辞职的公告》（2024-001），《青岛康普顿科技股份有限公司关于聘任财务总监的公告》（2024-012），《青岛康普顿科技股份有限公司关于独立董事辞职的公告》（2024-013），《青岛康普顿科技股份有限公司关于补选董事、独立董事的公告》（2024-027），《青岛康普顿科技股份有限公司 2023 年年度股东大会决议公告》（2024-031）。

三、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

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

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

（一）相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

（二）临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

第五节 环境与社会责任

一、环境信息情况

（一）属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

适用 不适用

（二）重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

1. 因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

适用 不适用

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

3. 未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

(三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	解决同业竞争	青岛路邦石油化工有限公司、恒嘉世科国际（香港）有限公司	(1) 本公司不会利用控股股东的地位损害青岛康普顿科技股份有限公司（以下简称康普顿，包括其附属企业）及其中小股东的合法权益。（2）本公司及本公司控制的其他企业目前不存在从事与康普顿及其所控制的企业相同或相似且构成实质竞争的业务的情形。（3）本公司将严格遵守国家有关法律、法规、规范性文件的规定，不在中国境内或境外，直接或间接从事与康普顿及其所控制的企业相同、相似且构成实质竞争的业务，亦不会直接或间接拥有与康普顿及其所控制的企业从事相同、相似且构成实质竞争的业务的其他企业、组织、经济实体的绝对或相对的控制权。（4）本公司承诺不为自己或他人谋取属于康普顿或其所控制的企业商业机会；若本公司获得的任何商业机会与康普顿或其所控制的企业的主营业务或者主营产品相竞争或可能构成竞争，本公司将立即通知康普顿，并优先将该商业机会给予康普顿或其所控制的企业。（5）本公司将利用对所控制的其他企业、组织、经济实体的控制权，促使该等单位按照同样的标准遵守上述承诺。（6）若违反上述承诺，本公司将承担相应的法律责任，包括但不限于对由此给康普顿及其中小股东造成的全部损失承担赔偿责任。	2012/2/17	是	至不再持有公司股份或公司终止上市之日止	是	/	/
	解决同业竞争	朱振华、朱梅珍	(1) 本人将会公允地对待各下属企业，并不会利用实际控制人的地位或利用通过这种地位获得的信息，作出不利于青岛康普顿科技股份有限公司（以下简称康普顿，包括其附属企业）有利于其他下属企业的决定或判断；朱梅珍与朱振华夫妇不会利用实际控制人的地位损害发行人及其中小股东的合法利益。（2）本人及其控制的企业目前不存在从事与康普顿及其所控制的企业相同或相似且构成实质竞争的业务的情形。（3）本人将严格遵守国家有关法律、法规、规范性文件的规定，不在中国	2012/2/17	是	至不再持有公司股份或公司终止上市之日止	是	/	/

			境内或境外，直接或间接从事与康普顿及其所控制的企业相同、相似且构成实质竞争的业务，亦不会直接或间接拥有与康普顿及其所控制的企业从事相同、相似且构成实质竞争的业务的其他企业、组织、经济实体的绝对或相对的控制权。（4）本人承诺不为自己或他人谋取属于康普顿或其所控制的企业商业机会；若本人获得的任何商业机会与康普顿或其所控制的企业的主营业务或者主营产品相竞争或可能构成竞争，本人将立即通知发行人，并优先将该商业机会给予康普顿或其所控制的企业。（5）本人将利用对所控制的其他企业、组织、经济实体的控制权，促使该等单位按照同样的标准遵守上述承诺。（6）若违反上述承诺，本人将连带承担相应的法律责任，包括但不限于对由此给康普顿及其中小股东造成的全部损失承担赔偿责任。						
	解决关联交易	青岛路邦石油化工有限公司、恒嘉世科国际（香港）有限公司、朱振华、朱梅珍	本公司/本人将严格按照法律、法规、其他规范性文件及青岛康普顿科技股份有限公司（以下简称康普顿，包括其附属企业）章程的规定行使股东权利，履行股东义务，保持康普顿在资产、财务、人员、业务和机构等方面的独立性；不以借款、代偿债务、代垫款项或其他任何方式占用康普顿的资金；在与康普顿发生关联交易时，将按照公平合理和正常的商业交易条件进行，不会要求或接受康普顿给予比在任何一项市场公平交易中第三者更优惠的条件，并善意、严格地履行与康普顿签订的各种关联交易协议。本公司/本人将确保本公司及本公司/本人控股附属企业（如涉及）不通过与康普顿之间的关联交易谋求超出上述规定以外的特殊利益，不会进行有损康普顿及其中小股东利益的关联交易。若违反上述承诺，本公司/本人将承担相应的法律责任，包括但不限于对由此给康普顿及其中小股东造成的全部损失承担赔偿责任。	2012/2/17	是	长期	是	/	/
与股权激励相关的承诺	其他	本公司	不为激励对象依据股权激励方案获得有关权益提供贷款或任何形式的财务资助，包括为其贷款提供担保。	2021/9/14	是	至本次股权激励计划履行完毕	是	/	/

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

四、半年报审计情况

适用 不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

适用 不适用

六、破产重整相关事项

适用 不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

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

适用 不适用

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

报告期内公司及控股股东、实际控制人诚信状况良好，不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等诚信状况不良记录情况。

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

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

适用 不适用

(六) 其他重大关联交易

适用 不适用

(七) 其他

适用 不适用

十一、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

适用 不适用

3 其他重大合同

□适用 √不适用

十二、募集资金使用进展说明

□适用 √不适用

十三、其他重大事项的说明

□适用 √不适用

第七节 股份变动及股东情况**一、股本变动情况****(一) 股份变动情况表****1、 股份变动情况表**

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、 股份变动情况说明

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□适用 √不适用

(二) 限售股份变动情况

□适用 √不适用

二、 股东情况**(一) 股东总数：**

截至报告期末普通股股东总数(户)	19,390
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）	0

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

单位：股

前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称 （全称）	报告期内 增减	期末持股数 量	比例 （%）	持有有 限售条 件股 份 数量	质押、标记 或冻结情况		股东性质
					股份 状态	数量	

恒嘉世科国际（香港）有限公司	0	69,207,200	26.99	0	无	0	境外法人
青岛路邦石油化工有限公司	0	63,666,290	24.83	0	无	0	境内非国有法人
黄启平	-223,100	2,283,000	0.89	0	无	0	境外自然人
CITIGROUP GLOBAL MARKETS LIMITED	1,846,130	1,846,130	0.72	0	无	0	其他
张玉成	0	1,637,360	0.64	0	无	0	境内自然人
青岛华侨实业股份有限公司	- 3,264,400	1,269,090	0.49	0	无	0	境内非国有法人
纪东	-640,000	1,020,000	0.40	0	无	0	境内自然人
刘健	7,000	900,000	0.35	0	无	0	境内自然人
BARCLAYS BANK PLC	262,828	887,842	0.35	0	无	0	其他
王金祥	-40,000	700,000	0.27	0	无	0	境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量		股份种类及数量				
			种类	数量			
恒嘉世科国际（香港）有限公司	69,207,200		人民币普通股	69,207,200			
青岛路邦石油化工有限公司	63,666,290		人民币普通股	63,666,290			
黄启平	2,283,000		人民币普通股	2,283,000			
CITIGROUP GLOBAL MARKETS LIMITED	1,846,130		人民币普通股	1,846,130			
张玉成	1,637,360		人民币普通股	1,637,360			
青岛华侨实业股份有限公司	1,269,090		人民币普通股	1,269,090			
纪东	1,020,000		人民币普通股	1,020,000			
刘健	900,000		人民币普通股	900,000			
BARCLAYS BANK PLC	887,842		人民币普通股	887,842			
王金祥	700,000		人民币普通股	700,000			
前十名股东中回购专户情况说明	青岛康普顿科技股份有限公司回购专用证券账户目前持有公司3,934,800股股份，占总股本比例1.53%，自2024年5月回购完成后股份未发生变化。						
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	不适用。						
上述股东关联关系或一致行动的说明	青岛路邦石油化工有限公司全资控股恒嘉世科国际（香港）有限公司，除此之外，公司未知其他流通股股东之间是否存在一致行动人的情况。						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用。						

持股5%以上股东、前十名股东及前十名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况
适用 不适用

前十名股东及前十名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化
适用 不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

第九节 债券相关情况

一、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、 审计报告

□适用 √不适用

二、 财务报表

合并资产负债表

2024年6月30日

编制单位：青岛康普顿科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		319,402,186.41	218,724,644.35
交易性金融资产		250,765,000.00	251,127,745.16
衍生金融资产			
应收票据		35,637,296.34	48,614,643.47
应收账款		163,385,009.77	141,469,441.34
应收款项融资		937,185.04	18,851,367.24
预付款项		25,985,014.37	15,861,683.26
其他应收款		13,933,720.75	11,359,784.88
存货		120,781,401.87	169,600,995.84
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		6,487,459.31	18,906,547.41
流动资产合计		937,314,273.86	894,516,852.95
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		31,609,651.77	20,931,624.70
其他权益工具投资		42,108,448.18	43,101,628.18
其他非流动金融资产		4,848,000.00	4,848,000.00
投资性房地产			
固定资产		259,719,105.51	274,040,773.99
在建工程		23,727,087.05	23,788,739.89
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		3,528,363.66	3,528,363.66
无形资产		48,285,568.47	48,531,969.80
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉		30,369,789.89	30,369,789.89
长期待摊费用		330,433.31	253,741.65
递延所得税资产		10,028,851.12	10,613,773.61
其他非流动资产		12,000,000.00	4,170,000.00

非流动资产合计		466,555,298.96	464,178,405.37
资产总计		1,403,869,572.82	1,358,695,258.32
流动负债：			
短期借款		30,000,000.00	10,008,888.89
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		52,448,289.19	7,000,000.00
应付账款		59,603,499.50	76,723,568.24
预收款项			
合同负债		20,659,343.53	9,573,899.28
应付职工薪酬		6,641,059.31	10,485,792.88
应交税费		5,553,048.67	7,719,986.69
其他应付款		25,183,708.10	13,070,382.31
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			711,660.55
其他流动负债		15,092,372.28	39,902,219.64
流动负债合计		215,181,320.58	175,196,398.48
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		3,814,322.55	3,102,662.00
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		14,293,307.82	16,392,251.16
递延所得税负债		3,101,069.06	3,630,323.61
其他非流动负债			
非流动负债合计		21,208,699.43	23,125,236.77
负债合计		236,390,020.01	198,321,635.25
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		256,449,650.00	256,449,650.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		174,112,682.40	174,112,682.40
减：库存股		30,008,107.82	
其他综合收益		-2,049,615.44	-2,049,615.44
专项储备			
盈余公积		67,146,905.80	67,146,905.80
一般风险准备			
未分配利润		660,966,272.29	630,739,901.70
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,126,617,787.23	1,126,399,524.46
少数股东权益		40,861,765.58	33,974,098.61

所有者权益（或股东权益）合计		1,167,479,552.81	1,160,373,623.07
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,403,869,572.82	1,358,695,258.32

公司负责人：朱磊

主管会计工作负责人：王黎明

会计机构负责人：兰英

母公司资产负债表

2024 年 6 月 30 日

编制单位：青岛康普顿科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		217,276,047.89	136,626,789.53
交易性金融资产		50,000,000.00	50,115,068.49
衍生金融资产			
应收票据		2,728,792.11	4,022,957.80
应收账款		137,364,390.70	102,950,148.00
应收款项融资		937,185.04	16,953,680.25
预付款项		14,948.04	13,302.39
其他应收款		59,428,356.88	55,793,829.80
存货		1,671,974.68	2,332,942.26
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		5,402,280.55	5,618,681.73
流动资产合计		474,823,975.89	374,427,400.25
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		452,003,097.45	452,282,693.71
其他权益工具投资		11,035,369.97	11,035,369.97
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		38,694,346.87	41,108,991.83
在建工程		22,583,575.28	22,532,460.94
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		19,222,907.21	19,509,908.12
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			

递延所得税资产		7,805,686.62	7,805,686.62
其他非流动资产			
非流动资产合计		551,344,983.40	554,275,111.19
资产总计		1,026,168,959.29	928,702,511.44
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		27,500,000.00	
应付账款		188,396,728.45	93,756,885.57
预收款项			
合同负债		3,511,073.66	2,945,440.88
应付职工薪酬		5,339,481.39	8,379,188.39
应交税费		952,821.42	447,646.74
其他应付款		17,480,371.74	9,981,065.93
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		456,439.58	482,165.11
流动负债合计		243,636,916.24	115,992,392.62
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		12,976,640.98	15,025,584.34
递延所得税负债		1,593,750.00	1,593,750.00
其他非流动负债			
非流动负债合计		14,570,390.98	16,619,334.34
负债合计		258,207,307.22	132,611,726.96
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		256,449,650.00	256,449,650.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		176,027,478.63	176,027,478.63
减：库存股		30,008,107.82	
其他综合收益		-964,630.03	-964,630.03
专项储备			
盈余公积		67,146,905.80	67,146,905.80
未分配利润		299,310,355.49	297,431,380.08
所有者权益（或股东权益）合计		767,961,652.07	796,090,784.48

负债和所有者权益 (或股东权益) 总计		1,026,168,959.29	928,702,511.44
------------------------	--	------------------	----------------

公司负责人：朱磊

主管会计工作负责人：王黎明

会计机构负责人：兰英

合并利润表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
一、营业总收入		605,288,361.96	639,775,880.01
其中：营业收入		605,288,361.96	639,775,880.01
二、营业总成本		548,340,340.91	603,994,503.54
其中：营业成本		478,776,504.36	507,027,904.73
税金及附加		3,510,997.66	23,366,578.98
销售费用		27,569,728.20	30,076,355.28
管理费用		23,247,434.31	23,672,347.80
研发费用		16,344,519.99	20,493,490.66
财务费用		-1,108,843.61	-642,173.91
加：其他收益		2,188,210.53	2,339,669.59
投资收益（损失以“-”号填列）		2,177,205.15	2,051,438.57
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-921,972.93	-692,118.65
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-362,745.16	669,434.44
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-990,145.04	-2,466,982.75
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,004,851.56	3,719,885.74
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-7,485.12	330,522.94
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		58,948,209.85	42,425,345.00
加：营业外收入		286,731.71	445,709.66
减：营业外支出		5,882.08	11,677.72
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		59,229,059.48	42,859,376.94
减：所得税费用		8,679,737.09	3,786,592.52
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		50,549,322.39	39,072,784.42

(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润 (净亏损以“—”号填列)		50,549,322.39	39,072,784.42
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)		45,961,655.42	37,111,900.55
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		4,587,666.97	1,960,883.87
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额			
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		45,961,655.42	37,111,900.55
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		4,587,666.97	1,960,883.87
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.18	0.15
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.18	0.15

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

公司负责人：朱磊

主管会计工作负责人：王黎明

会计机构负责人：兰英

母公司利润表

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业收入		405,831,992.37	474,113,001.29
减：营业成本		348,045,683.05	433,979,500.00
税金及附加		1,574,878.94	1,591,929.44
销售费用		21,047,608.63	23,901,654.97
管理费用		13,566,044.12	14,854,909.86
研发费用			544,095.85
财务费用		-1,094,974.41	-1,115,552.12
加：其他收益		2,094,335.25	2,084,813.97
投资收益（损失以“-”号填列）		-434,390.78	275,566.64
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-779,596.26	-692,118.65
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）		-115,068.49	-744,000.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,628,915.46	-2,371,609.17
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			430,112.62
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		22,608,712.56	31,347.35
加：营业外收入		97,775.99	-5,557.65
减：营业外支出			325.65
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		22,706,488.55	25,464.05
减：所得税费用		5,676,622.14	6,366.01
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		17,029,866.41	19,098.04
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		17,029,866.41	19,098.04
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			

3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		17,029,866.41	19,098.04
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.07	0.0001
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.07	0.0001

公司负责人：朱磊

主管会计工作负责人：王黎明

会计机构负责人：兰英

合并现金流量表

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023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		547,789,669.30	694,001,589.09
收到的税费返还		1,421,200.02	2,839,707.53
收到其他与经营活动有关的现金		26,588,558.63	25,677,833.90
经营活动现金流入小计		575,799,427.95	722,519,130.52
购买商品、接受劳务支付的现金		329,902,633.52	475,377,046.99
支付给职工及为职工支付的现金		31,930,544.39	29,545,065.64
支付的各项税费		23,686,668.91	63,628,551.81
支付其他与经营活动有关的现金		73,066,717.88	63,805,474.50
经营活动现金流出小计		458,586,564.70	632,356,138.94
经营活动产生的现金流量净额		117,212,863.25	90,162,991.58
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		458,500.00	
取得投资收益收到的现金		3,099,178.08	2,743,557.22

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		132.75	621,244.25
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		450,000,000.00	540,000,000.00
投资活动现金流入小计		453,557,810.83	543,364,801.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,262,889.21	3,778,597.73
投资支付的现金		824,820.00	
支付其他与投资活动有关的现金		450,000,000.00	670,000,000.00
投资活动现金流出小计		459,087,709.21	673,778,597.73
投资活动产生的现金流量净额		-5,529,898.38	-130,413,796.26
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		2,300,000.00	
取得借款收到的现金		20,000,000.00	100,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		2,600,000.00	
筹资活动现金流入小计		24,900,000.00	100,000.00
偿还债务支付的现金			8,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,326,841.00	13,802,781.92
支付其他与筹资活动有关的现金		32,000,000.00	
筹资活动现金流出小计		47,326,841.00	21,802,781.92
筹资活动产生的现金流量净额		-22,426,841.00	-21,702,781.92
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			
		89,256,123.87	-61,953,586.60
加：期初现金及现金等价物余额		209,118,710.60	350,860,855.69
六、期末现金及现金等价物余额			
		298,374,834.47	288,907,269.09

公司负责人：朱磊

主管会计工作负责人：王黎明

会计机构负责人：兰英

母公司现金流量表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023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		433,344,930.97	534,453,719.31
收到的税费返还		48,009.40	
收到其他与经营活动有关的现金		5,206,132.60	19,034,543.85
经营活动现金流入小计		438,599,072.97	553,488,263.16
购买商品、接受劳务支付的现金		240,000,000.00	564,922,586.27
支付给职工及为职工支付的现金		17,752,848.06	17,418,242.52
支付的各项税费		14,525,287.29	13,942,420.51
支付其他与经营活动有关的现金		40,363,074.04	36,493,581.74
经营活动现金流出小计		312,641,209.39	632,776,831.04
经营活动产生的现金流量净额		125,957,863.58	-79,288,567.88
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		345,205.48	967,931.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			615,744.25
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		50,000,000.00	140,000,000.00
投资活动现金流入小计		50,345,205.48	141,583,676.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			2,121,585.46
投资支付的现金		500,000.00	
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		50,000,000.00	20,000,000.00
投资活动现金流出小计		50,500,000.00	22,121,585.46
投资活动产生的现金流量净额		-154,794.52	119,462,090.68
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			100,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			100,000.00
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		15,150,891.00	13,802,781.92
支付其他与筹资活动有关的现金		30,000,000.00	
筹资活动现金流出小计		45,150,891.00	13,802,781.92

筹资活动产生的现金流量净额		-45,150,891.00	-13,702,781.92
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		80,652,178.06	26,470,740.88
加：期初现金及现金等价物余额		136,621,855.78	227,423,098.19
六、期末现金及现金等价物余额		217,274,033.84	253,893,839.07

公司负责人：朱磊

主管会计工作负责人：王黎明

会计机构负责人：兰英

合并所有者权益变动表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	2024年半年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												小计			
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他				
	优先股	永续债	其他													
一、上年期末余额	256,449,650.00				174,112,682.40		- 2,049,615.44		67,146,905.80		630,739,901.70		1,126,399,524.46	33,974,098.61	1,160,373,623.07	
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年期初余额	256,449,650.00				174,112,682.40		- 2,049,615.44		67,146,905.80		630,739,901.70		1,126,399,524.46	33,974,098.61	1,160,373,623.07	
三、本期增减变动金额 （减少以“-”号填列）						30,008,107.82					30,226,370.59		218,262.77	6,887,666.97	7,105,929.74	
（一）综合收益总额											45,961,655.42		45,961,655.42	4,587,666.97	50,549,322.39	
（二）所有者投入和减少资本						30,008,107.82					-584,393.83		-30,592,501.65	2,300,000.00	-28,292,501.65	
1.所有者投入的普通股														2,300,000.00	2,300,000.00	
2.其他权益工具持有者投入资本																
3.股份支付计入所有者权益的金额																
4.其他						30,008,107.82					-584,393.83		-30,592,501.65		-30,592,501.65	
（三）利润分配											-15,150,891.00		-15,150,891.00		-15,150,891.00	
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											-15,150,891.00		-15,150,891.00		-15,150,891.00	
4.其他																
（四）所有者权益内部结转																

2024 年半年度报告

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	256,449,650.00				174,112,682.40	30,008,107.82	-	2,049,615.44	67,146,905.80		660,966,272.29		1,126,617,787.23	40,861,765.58	1,167,479,552.81

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															
	实收资本(或股 本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	其他	小计			
优 先 股		永 续 债	其 他													
一、上年期末余额	200,000,000.00				262,479,383.21	30,002,254.58			67,146,905.80		596,752,784.73		1,096,376,819.16	27,323,413.14	1,123,700,232.30	
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年期初余额	200,000,000.00				262,479,383.21	30,002,254.58			67,146,905.80		596,752,784.73		1,096,376,819.16	27,323,413.14	1,123,700,232.30	
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	59,180,689.00				-59,380,689.00						23,309,118.63		23,109,118.63	1,960,883.87	25,070,002.50	
(一) 综合收益总额											37,111,900.55		37,111,900.55	1,960,883.87	39,072,784.42	
(二) 所有者投入和减少 资本					-200,000.00								-200,000.00		-200,000.00	
1. 所有者投入的普通股					-200,000.00								-200,000.00		-200,000.00	
2. 其他权益工具持有者投 入资本																
3. 股份支付计入所有者权 益的金额																
4. 其他																
(三) 利润分配											-13,802,781.92		-13,802,781.92		-13,802,781.92	

2024 年半年度报告

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										-13,802,781.92		-13,802,781.92		-13,802,781.92		
4. 其他																
（四）所有者权益内部结转	59,180,689.00				-59,180,689.00											
1. 资本公积转增资本（或股本）	59,180,689.00				-59,180,689.00											
2. 盈余公积转增资本（或股本）																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																
5. 其他综合收益结转留存收益																
6. 其他																
（五）专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
（六）其他																
四、本期期末余额	259,180,689.00				203,098,694.21	30,002,254.58				67,146,905.80		620,061,903.36		1,119,485,937.79	29,284,297.01	1,148,770,234.80

公司负责人：朱磊

主管会计工作负责人：王黎明

会计机构负责人：兰英

母公司所有者权益变动表

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2024 年半年度											
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	256,449,650.00				176,027,478.63			-964,630.03		67,146,905.80	297,431,380.08	796,090,784.48
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												

二、本年期初余额	256,449,650.00				176,027,478.63		-	964,630.03	67,146,905.80	297,431,380.08	796,090,784.48
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						30,008,107.82				1,878,975.41	-28,129,132.41
（一）综合收益总额										17,029,866.41	17,029,866.41
（二）所有者投入和减少资本						30,008,107.82					-30,008,107.82
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						30,008,107.82					-30,008,107.82
（三）利润分配										-15,150,891.00	-15,150,891.00
1.提取盈余公积											-
2.对所有者（或股东）的分配										-15,150,891.00	-15,150,891.00
3.其他											
（四）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本（或股本）											
2.盈余公积转增资本（或股本）											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
（五）专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	256,449,650.00				176,027,478.63	30,008,107.82	-	964,630.03	67,146,905.80	299,310,355.49	767,961,652.07

项目	2023年半年度										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	200,000,000.00				262,479,383.21	30,002,254.58			67,146,905.80	319,327,350.09	818,951,384.52
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	200,000,000.00				262,479,383.21	30,002,254.58			67,146,905.80	319,327,350.09	818,951,384.52
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	59,180,689.00				-59,180,689.00					-13,783,683.88	-13,783,683.88
(一)综合收益总额										19,098.04	19,098.04
(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										-13,802,781.92	-13,802,781.92
1.提取盈余公积											
2.对所有者(或股东)的分配										-13,802,781.92	-13,802,781.92
3.其他											
(四)所有者权益内部结转	59,180,689.00				-59,180,689.00						
1.资本公积转增资本(或股本)	59,180,689.00				-59,180,689.00						
2.盈余公积转增资本(或股本)											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											

6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	259,180,689.00				203,298,694.21	30,002,254.58			67,146,905.80	305,543,666.21	805,167,700.64

公司负责人：朱磊

主管会计工作负责人：王黎明

会计机构负责人：兰英

三、 公司基本情况

1. 公司概况

适用 不适用

1. 公司注册地、组织形式和总部地址

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

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

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

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

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

2. 公司业务性质和主要经营活动

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

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

四、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2. 持续经营

适用 不适用

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

五、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

适用 不适用

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

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

适用 不适用

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

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

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

(1) 同一控制下的企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

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

（2）非同一控制下的企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益，不能重分类计入当期损益的其他综合收益除外。

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

7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

(1) 控制的判断标准

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

(2) 合并财务报表范围

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

(3) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

(4) 合并财务报表抵销事项

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

(5) 合并取得子公司会计处理

对于本公司同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并自最终控制方开始实施控制时已经发生，调整合并资产负债表的期初数，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整；因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，本公司视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。本公司在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与本公司和被合并方

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

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

(6) 处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

① 一般处理方法

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

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

② 分步处置子公司

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

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

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

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

(7) 购买子公司少数股权

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

(8) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

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

(1) 共同经营

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

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

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

(2) 合营企业

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

9. 现金及现金等价物的确定标准

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

10. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

（1）外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日汇率折合本位币入账。

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

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

（2）外币财务报表折算

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

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

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

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

11. 金融工具

适用 不适用

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

（1）金融资产的分类、确认和计量

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

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

1) 本公司持有的债务工具：

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

2) 本公司的权益工具投资：

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

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

（2）金融负债的分类、确认和计量

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

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

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

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

（3）金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

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

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

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

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

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

(5) 金融负债的终止确认

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

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

(6) 金融资产和金融负债的抵销

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

(7) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采

用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

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

(7) 金融工具减值

①金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

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

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

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

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

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

②按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

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

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

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

③按组合计量预期信用损失的应收款项

a、具体组合及计量预期信用损失的方法

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

b、应收账款——信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

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

12. 应收票据

适用 不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三“金融工具”的会计政策所述。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

适用 不适用

13. 应收账款

适用 不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

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

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

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三“金融工具”的会计政策所述。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

适用 不适用

14. 应收款项融资

适用 不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

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

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

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三“金融工具”的会计政策所述。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

适用 不适用

15. 其他应收款

适用 不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三“金融工具”的会计政策所述。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

适用 不适用

16. 存货

适用 不适用

存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

适用 不适用

(1) 存货分类

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

(2) 存货取得和发出的计价方法

公司存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。存货发出时，采用加权平均法确定其实际成本。公司低值易耗品领用时采用五五摊销法进行摊销计价。

存货跌价准备的确认标准和计提方法适用 不适用

存货可变现净值的确认依据及存货跌价准备的计提方法

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

按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据适用 不适用**基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据**适用 不适用**17. 合同资产**适用 不适用**合同资产的确认方法及标准**适用 不适用

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

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

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据适用 不适用**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**适用 不适用**按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准**适用 不适用

18. 持有待售的非流动资产或处置组

适用 不适用

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

划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

适用 不适用

（1）划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

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

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

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

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

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

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

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

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

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

②可收回金额。

终止经营的认定标准和列报方法

√适用 □不适用

终止经营的认定标准

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

①该组成部分代表本公司一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

②该组成部分是拟对本公司一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

③该组成部分是本公司专为转售而取得的子公司。

(3) 列报

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

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

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

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

19. 长期股权投资

√适用 □不适用

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

(1) 初始投资成本确定

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

①成本法核算

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

②权益法核算

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

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

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

（3）长期股权投资核算方法的转换

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

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

③权益法核算转公允价值计量：本公司原持有的对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，因部分处置等原因导致持股比例下降，不能再对被投资单位实施共同控制或重大影

响的，改按金融工具确认和计量准则对剩余股权投资进行会计处理，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。如果公司的公允价值计量的投资属于被指定为以公允价值计量且变动计入其他综合收益的金融资产，相关金额入留存收益。

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

（4）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

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

本公司通常通过以下一种或几种情形来判断是否对被投资单位具有重大影响：

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

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

(5) 长期股权投资处置

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

20. 投资性房地产

不适用

21. 固定资产**(1). 确认条件**

适用 不适用

固定资产确认条件和计量

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

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入本公司；

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

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

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

(2). 折旧方法

适用 不适用

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

22. 在建工程

适用 不适用

(1) (1) 在建工程的计量

23. 借款费用

适用 不适用

(1) (1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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

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

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

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

（2）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

适用 不适用

24. 油气资产

适用 不适用

25. 无形资产

(1). 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

适用 不适用

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命的确认依据	摊销方法
土地使用权	产权登记期限	直线法
专利权和非专利技术	预期经济利益年限	直线法

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

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。每年年末，本公司对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

(2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

适用 不适用

研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等，其中研发人员的工资按照项目工时分摊计入研发支出。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，本公司将发生的研发支出全部计入当期损益。

26. 长期资产减值

适用 不适用

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

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，

至少于每年末进行减值测试。对于尚未达到可使用状态的无形资产，也每年进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，本公司在以后会计期间不予转回。

27. 长期待摊费用

适用 不适用

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

28. 合同负债

适用 不适用

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

29. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

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

(2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

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

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

设定受益计划：本公司在半年和年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

(1) 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本是指，职工当期提供服务所导致的设定受益义务现值的增加额；过去服务成本是指，设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益义务现值的增加或减少；(2) 设定受益义务的利息费用；(3) 重新计量设定受益计划负债导致的变动。除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第(1)和(2)项计入当期损益；第(3)项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益。

(3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

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

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

30. 预计负债

适用 不适用

(1) 预计负债的确认标准

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

(2) 预计负债的计量方法

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

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

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

31. 股份支付

适用 不适用

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

的股份支付。

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

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

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

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

32. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

33. 收入

(1). 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

(1) 一般原则

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

很可能收回。

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

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

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

(2) 与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

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

(2). 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

适用 不适用

34. 合同成本

适用 不适用

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

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

(2) 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

(3) 该成本预期能够收回。

本公司的下列支出于发生时，计入当期损益：

(1) 管理费用。

(2) 非正常消耗的直接材料、直接人工和制造费用（或类似费用），这些支出为履行合同发生，但未反映在合同价格中。

(3) 与履约义务中已履行部分相关的支出。

(4) 无法在尚未履行的与已履行的履约义务之间区分的相关支出。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；如该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

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

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

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得上述 1)减 2)的差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

35. 政府补助

适用 不适用

(1) 政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(2) 与资产相关的政府补助的会计处理方法

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

(3) 与收益相关的政府补助的会计处理方法

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

(4) 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

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

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

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

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

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

(5) 政府补助的确认时点

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

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

36. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

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

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

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

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

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

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

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

B、本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利。

37. 租赁

适用 不适用

作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

√适用 □不适用

A、使用权资产

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

本公司的使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

a 租赁负债的初始计量金额；

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

c 本公司作为承租人发生的初始直接费用；

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

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

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

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

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

B、租赁负债

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

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

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

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

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

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

C、短期租赁和低价值资产租赁

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

D、租赁变更

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

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

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

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

作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

适用 不适用

A、租赁的分类

在租赁开始日，本公司作为出租人将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

B、经营租赁的会计处理方法

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相

同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁收款额，在实际发生时计入当期损益。

C、融资租赁的会计处理方法

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

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

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

D 租赁变更

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

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

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

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

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

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

(3) 售后租回交易

本公司按照本附注之收入的会计政策所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

A 本公司作为卖方及承租人：

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司作为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，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司作为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。金融负债的会计处理详见本附注之金融工具的会计政策所述。

B 本公司作为买方及出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“（2）本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司作为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。金融资产的会计处理详见本附注之金融工具的会计政策所述。

38. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

（1）股份回购

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

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

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

（2）分部信息

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

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

（3）债务重组

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

A、本公司作为债务人记录债务重组

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

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

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

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

B、本公司作为债权人记录债务重组

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

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

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

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

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

(4) 非货币性资产交换

如果非货币性资产交换具有商业实质，并且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠地计量，

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

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

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

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

39. 重要会计政策和会计估计的变更**(1). 重要会计政策变更**

□适用 √不适用

(2). 重要会计估计变更

□适用 √不适用

(3). 2024 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

□适用 √不适用

40. 其他

□适用 √不适用

六、 税项**1. 主要税种及税率**

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率
增值税	按销售商品或提供劳务的增值额	13%
消费税	按销售润滑油的数量减去生产领用的基础油的数量计征	每升定额税率为 1.52 元
城市维护建设税	按当期应交流转税的 7%计征	7%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率 (%)
青岛康普顿石油化工有限公司	15
安徽尚蓝环保科技有限公司	15

2. 税收优惠

□适用 √不适用

3. 其他

□适用 √不适用

七、 合并财务报表项目注释**1. 货币资金**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	87,725.18	87,191.36
银行存款	298,266,228.33	209,031,519.24
其他货币资金	21,048,232.90	9,605,933.75
合计	319,402,186.41	218,724,644.35

2、交易性金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	250,765,000.00	251,127,745.16	/
其中：			
非保本浮动收益理财产品-本金	250,000,000.00	250,000,000.00	/
非保本浮动收益理财产品-公允价值变动	765,000.00	1,127,745.16	/
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
合计	250,765,000.00	251,127,745.16	/

3、衍生金融资产

□适用 √不适用

4、应收票据**(1). 应收票据分类列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	18,048,240.64	26,005,282.93
商业承兑票据	17,589,055.70	22,770,860.54
商业承兑汇票坏账准备		-161,500.00
合计	35,637,296.34	48,614,643.47

5、应收账款**(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	170,010,815.69	147,686,928.90
1年以内小计	170,010,815.69	147,686,928.90
1至2年	2,431,247.15	1,248,590.79
2至3年	24,104.68	329,172.51
3至4年		17,000.00
4年以上	4,641,047.94	4,641,048.24
合计	177,107,215.46	153,922,740.44

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	4,640,909.00	2.62	4,640,909.00	100.00	0	4,640,909.00	3.02	4,640,909.00	100.00	0
其中:										
按组合计提坏账准备	172,466,306.46	97.38	9,081,296.69	5.27	163,385,009.77	149,281,831.44	96.98	7,812,390.10	5.23	141,469,441.34
其中:										
账龄组合	172,466,306.46	97.38	9,081,296.69	5.27	163,385,009.77	149,281,831.44	96.98	7,812,390.10	5.23	141,469,441.34
合计	177,107,215.46	/	13,722,205.69	/	163,385,009.77	153,922,740.44	/	12,453,299.10	/	141,469,441.34

(3). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
山东欧润油品有限公司	92,064,555.37		92,064,555.37	51.98	4,603,227.77
青岛市崂山区环卫园林总公司	6,995,500.00		6,995,500.00	3.95	349,775.00
埃克森美孚化工商务(上海)有限公司	6,581,316.60		6,581,316.60	3.72	329,065.83
中国人民财产保险股份有限公司青岛市分公司	6,241,085.30		6,241,085.30	3.52	312,054.27

中国石油天然气股份有限公司武汉润滑油销售分公司	5,031,673.65		5,031,673.65	2.84	251,583.68
合计	116,914,130.92		116,914,130.92	66.01	5,845,706.55

6、合同资产

7、应收款项融资

(1). 应收款项融资分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	937,185.04	18,851,367.24
合计	937,185.04	18,851,367.24

8、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	25,795,884.24	99.27	15,733,233.96	99.19
1至2年	57,887.76	0.22	34,221.70	0.22
2至3年	53,883.39	0.21	94,227.60	0.59
3年以上	77,358.98	0.30		
合计	25,985,014.37	100.00	15,861,683.26	100.00

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位名称	金额	比例(%)
中国石油天然气股份有限公司大连润滑油分公司	16,221,057.41	62.42
青岛海川化工有限公司	3,811,980.00	14.67
界首昊源化工有限责任公司	1,628,756.49	6.27
浙江蓝悦环保科技有限公司	926,856.50	3.57
瑞安市瑞沃汽配有限公司	557,714.84	2.15
合计	23,146,365.24	89.08

9、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	13,933,720.75	11,359,784.88
合计	13,933,720.75	11,359,784.88

其他应收款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	5,683,955.15	2,909,720.27
1年以内小计	5,683,955.15	2,909,720.27
1至2年	653,577.14	3,400,387.55
2至3年	2,610,941.37	1,224,819.99
3至4年	1,830,344.87	831,260.00
4年以上	3,373,503.11	3,273,597.07
合计	14,152,321.64	11,639,784.88

(2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	5,850,274.69	4,925,039.69
单位往来款项	5,288,585.60	3,381,999.85
政府往来款项	2,719,033.40	2,756,939.40
个人往来款项	294,427.95	575,805.94
合计	14,152,321.64	11,639,784.88

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024年1月1日余额			280,000.00	280,000.00
2024年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				

本期核销			61,399.11	61,399.11
其他变动				
2024年6月30日 余额			218,600.89	218,600.89

(4). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
青岛经济技术开发区财政局	1,121,702.00	7.93	在建工程建筑人员工资保证金	4年以上	
胶南市财政局	1,074,119.80	7.59	在建工程建筑人员工资保证金	4年以上	
中联重科股份有限公司中旺分公司	700,000.00	4.95	保证金及押金	10万1-2年；60万1年以内；	
天津大港油田工程咨询有限公司	700,000.00	4.95	保证金及押金	1年以上	
中国石油天然气股份有限公司武汉润滑油销售分公司	652,900.00	4.61	保证金及押金	1年以上	
合计	4,248,721.80	30.02	/	/	

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

□适用 √不适用

10. 存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	58,111,775.46	329,295.17	57,782,480.29	97,870,838.42	329,295.17	97,541,543.25

在产品	4,144,616.19		4,144,616.19	5,521,607.57		5,521,607.57
库存商品	56,562,907.13	1,857,271.92	54,705,635.21	63,110,415.08	852,420.36	62,257,994.72
低值易耗品	4,148,670.18		4,148,670.18	4,279,850.30		4,279,850.30
合计	122,967,968.96	2,186,567.09	120,781,401.87	170,782,711.37	1,181,715.53	169,600,995.84

(2). 确认为存货的数据资源

□适用 √不适用

(3). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	329,295.17					329,295.17
库存商品	852,420.36	1,406,788.27		401,936.71		1,857,271.92
合计	1,181,715.53	1,406,788.27		401,936.71		2,186,567.09

11、持有待售资产

□适用 √不适用

12、一年内到期的非流动资产

□适用 √不适用

13、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	1,079,408.82	12,055,310.29
预缴税金	5,408,050.49	6,851,237.12
合计	6,487,459.31	18,906,547.41

14、债权投资

15、其他债权投资

16、长期应收款

17、长期股权投资

(1). 长期股权投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
青岛创启新能源催化科技有限公司	20,539,624.70			-779,596.26						19,760,028.44
山东蓝启力电源科技有限公司	392,000.00			-142,376.67						249,623.33
江西交蓝环保科技有限公司		10,780,000.00								10,780,000.00
青岛鼎犀睿易洗科技有限公司		820,000.00								820,000.00
小计	20,931,624.70	11,600,000		-921,972.93						31,609,651.77
合计	20,931,624.70	11,600,000		-921,972.93						31,609,651.77

(2). 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

18、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增减变动			期末余额	本期确认的	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公
		追加投资	减少投资	其他					

				其他综合收益的利得	其他综合收益的损失		股利收入			允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
青岛启信德新能源科技有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00			
江苏派嘉包装科技有限公司	1,503,011.50						1,503,011.50		1,496,988.5	
重庆中联盛弘润滑油有限公司	1,035,369.97						1,035,369.97		964,630.03	
青岛清湖氢能源科技有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00				0.00			
青岛鼎晟众通投资企业（有限合伙）	3,100.00						3,100.00			
山东登马轮胎科技有限公司	3,270,853.09						3,270,853.09	412,003.09		
青岛路倍达投资合伙企业（有	3,300.00						3,300.00			

限合伙)											
来保投资(横琴)合伙企业(有限合伙)	26,285,993.62					26,285,993.62					
青岛清倍投资合伙企业(有限合伙)		2,000.00				2,000.00					
青岛涌德信通达投资合伙企业(有限合伙)		4,820.00				4,820.00					
合计	43,101,628.18	6,820.00	1,000,000.00			42,108,448.18		412,003.09	2,461,618.53	/	

(2). 本期存在终止确认的情况说明

□适用 √不适用

19、其他非流动金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
青岛衡滙君欢投资企业(有限合伙)	4,848,000.00	4,848,000.00
合计	4,848,000.00	4,848,000.00

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

□适用 √不适用

21、固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	259,719,105.51	274,040,773.99
固定资产清理		
合计	259,719,105.51	274,040,773.99

固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	273,808,550.01	189,980,705.83	8,185,833.13	6,909,405.27	478,884,494.24
2. 本期增加金额		1,334,308.90	25,942.05	267,343.07	1,627,594.02
(1) 购置		1,334,308.90	25,942.05	267,343.07	1,627,594.02
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		203,488.85	44,995.52	71,562.86	320,047.23
(1) 处置或报废		203,488.85	44,995.52	71,562.86	320,047.23
4. 期末余额	273,808,550.01	191,111,525.88	8,166,779.66	7,105,185.48	480,192,041.03
二、累计折旧					
1. 期初余额	92,093,510.73	98,979,643.30	4,834,811.59	4,892,142.51	200,800,108.13
2. 本期增加金额	6,228,646.22	8,619,495.06	720,239.54	326,312.44	15,894,693.26
(1) 计提	6,228,646.22	8,619,495.06	720,239.54	326,312.44	15,894,693.26
3. 本期减少金额		194,228.82	20,295.82	48,053.35	262,577.99
(1) 处置或报废		194,228.82	20,295.82	48,053.35	262,577.99
4. 期末余额	98,322,156.95	107,404,909.54	5,534,755.31	5,170,401.60	216,432,223.40
三、减值准备					
1. 期初余额		4,043,612.12			4,043,612.12
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额		2,900.00			2,900.00
(1) 处置或报废		2,900.00			2,900.00
4. 期末余额		4,040,712.12			4,040,712.12
四、账面价值					
1. 期末账面价值	175,486,393.06	79,665,904.22	2,632,024.35	1,934,783.88	259,719,105.51
2. 期初账面价值	181,715,039.28	86,957,450.41	3,351,021.54	2,017,262.76	274,040,773.99

(2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(4). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

(5). 固定资产的减值测试情况

□适用 √不适用

固定资产清理

□适用 √不适用

22、在建工程

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	23,727,087.05	23,788,739.89
工程物资		
合计	23,727,087.05	23,788,739.89

在建工程

(1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
誉蓝产业园（北区）	22,583,575.28		22,583,575.28	22,532,460.94		22,532,460.94
其他零星	1,143,511.77		1,143,511.77	1,256,278.95		1,256,278.95
合计	23,727,087.05		23,727,087.05	23,788,739.89		23,788,739.89

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
誉蓝产业园(北区)	100,000,000.00	22,532,460.94	51,114.34			22,583,575.28	22.58%	15%				自筹
合计	100,000,000.00	22,532,460.94	51,114.34			22,583,575.28	/	/			/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

(4). 在建工程的减值测试情况

√适用 □不适用

工程物资

□适用 √不适用

23、生产性生物资产

24、油气资产

25、使用权资产

(1). 使用权资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	厂房租赁	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	5,292,545.49	5,292,545.49
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	5,292,545.49	5,292,545.49

二、累计折旧		
1. 期初余额	1,764,181.83	1,764,181.83
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	1,764,181.83	1,764,181.83
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	3,528,363.66	3,528,363.66
2. 期初账面价值	3,528,363.66	3,528,363.66

(2). 使用权资产的减值测试情况

□适用 √不适用

26、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	软件	非专利技术	康普顿系列商标	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	50,894,325.95	5,029,837.62	11,356,822.33		6,375,000.00	73,655,985.90
2. 本期增加金额		320,000.00	199,414.05			519,414.05
(1) 购置		320,000.00	199,414.05			519,414.05
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	50,894,325.95	5,349,837.62	11,556,236.38		6,375,000.00	74,175,399.95

二、累计摊销						
1. 期初 余额	13,310,418.6 9	1,877,173.9 2	9,936,423.49			25,124,016.1 0
2. 本期 增加金额	508,935.75	67,682.02	189,197.61			765,815.38
(1) 计提	508,935.75	67,682.02	189,197.61			765,815.38
3. 本期 减少金额						
(1) 处置						
4. 期末 余额	13,819,354.4 4	1,944,855.9 4	10,125,621.1 0			25,889,831.4 8
三、减值准备						
1. 期初 余额						
2. 本期 增加金额						
(1) 计提						
3. 本期 减少金额						
(1) 处置						
4. 期末 余额						
四、账面价值						
1. 期末 账面价值	37,074,971.5 1	3,404,981.6 8	1,430,615.28		6,375,000.0 0	48,285,568.4 7
2. 期初 账面价值	37,583,907.2 6	3,152,663.7 0	1,420,398.84		6,375,000.0 0	48,531,969.8 0

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 0%

(2). 确认为无形资产的数据资源

适用 不适用

(3). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

(4). 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

27、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

被投资单位名称或形成商誉的事项		企业合并形成的		处置		
安徽尚蓝环保科技有限公司	30,369,789.89					30,369,789.89
合计	30,369,789.89					30,369,789.89

(2). 商誉减值准备

□适用 √不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

□适用 √不适用

(4). 可收回金额的具体确定方法

(5). 业绩承诺及对应商誉减值情况

28、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	253,741.65	478,950.00	402,258.34		330,433.31
合计	253,741.65	478,950.00	402,258.34		330,433.31

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应收款项坏账准备	12,457,622.61	2,866,916.67	12,542,783.36	2,879,690.78
存货跌价准备	1,181,715.53	177,257.33	1,181,715.53	177,257.33
固定资产减值	1,549,624.74	344,456.22	1,549,624.74	344,456.22
资产性政府补助	16,392,251.16	3,961,396.11	16,392,251.16	3,961,396.11
未弥补亏损	14,531,907.97	2,678,824.79	14,531,907.97	2,678,824.79
租赁负债			3,814,322.55	572,148.38
合计	46,113,122.01	10,028,851.12	50,012,605.31	10,613,773.61

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
吸收合并王冠资产评估增值	6,375,000.00	1,593,750.00	6,375,000.00	1,593,750.00
吸收合并安徽尚蓝评估增值	6,237,788.33	935,668.25	6,237,788.33	935,668.25
设备、器具一次性税前扣除	2,798,328.72	419,749.31	2,798,328.72	419,749.31
理财产品公允价值变动	1,012,676.67	151,901.50	1,012,676.67	151,901.50
使用权资产			3,528,363.66	529,254.55
合计	16,423,793.72	3,101,069.06	19,952,157.38	3,630,323.61

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
未确认递延所得税的可抵扣亏损	24,599,827.88	24,599,827.88
未确认递延所得税的坏账准备	352,015.74	352,015.74
合计	24,951,843.62	24,951,843.62

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2024年	3,104,802.37	3,104,802.37	
2025年	2,418,938.98	2,418,938.98	
2026年	2,203,036.90	2,203,036.90	
2027年	5,851,061.30	5,851,061.30	
2028年	11,021,988.33	11,021,988.33	
合计	24,599,827.88	24,599,827.88	/

30、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	12,000,000.00		12,000,000.00	4,170,000.00		4,170,000.00
合计	12,000,000.00		12,000,000.00	4,170,000.00		4,170,000.00

31、所有权或使用权受限资产

□适用 √不适用

32、短期借款**(1). 短期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证借款	10,000,000.00	
信用借款	20,000,000.00	10,008,888.89
合计	30,000,000.00	10,008,888.89

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

33、交易性金融负债

□适用 √不适用

34、衍生金融负债

□适用 √不适用

35、应付票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	52,448,289.19	7,000,000.00
合计	52,448,289.19	7,000,000.00

36、应付账款**(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	52,956,728.80	61,198,118.78
应付工程、设备款	100,800.00	5,565,915.96
应付其他款	6,545,970.70	9,959,533.50
合计	59,603,499.50	76,723,568.24

(2). 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

□适用 √不适用

37、预收款项**(1). 预收账款项列示**

□适用 √不适用

(2). 账龄超过1年的重要预收款项

□适用 √不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

38、合同负债**(1). 合同负债情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收合同款项	20,659,343.53	9,573,899.28
合计	20,659,343.53	9,573,899.28

(2). 账龄超过 1 年的重要合同负债

□适用 √不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

39、应付职工薪酬**(1). 应付职工薪酬列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	10,455,299.38	24,423,390.48	28,235,225.75	6,643,464.11
二、离职后福利-设定提存计划	30,493.50	1,922,183.48	1,955,081.78	-2,404.80
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	10,485,792.88	26,345,573.96	30,190,307.53	6,641,059.31

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,238,048.71	21,692,403.2	25,889,913.91	40,538.00
二、职工福利费		237,078.00	237,078.00	0.00
三、社会保险费	12,382.22	1,064,487.24	1,077,675.86	-806.40
其中：医疗保险费	11,827.78	904,700.31	917,104.09	-576.00
工伤保险费	554.44	159,786.93	160,571.77	-230.40
生育保险费				
四、住房公积金		545,798.00	545,609.00	189.00
五、工会经费和职工教育经费	6,204,868.45	883,624.04	484,948.98	6,603,543.51
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	10,455,299.38	24,423,390.48	28,235,225.75	6,643,464.11

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	29,569.46	1,843,967.46	1,875,840.92	-2,304.00
2、失业保险费	924.04	78,216.02	79,240.86	-100.80
3、企业年金缴费				
合计	30,493.50	1,922,183.48	1,955,081.78	-2,404.80

40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	5,376,614.57	3,987,348.89
企业所得税	-1,488,087.25	2,139,175.93
个人所得税	96,014.78	126,387.65
城市维护建设税	173,265.68	109,206.95
房产税	857,623.92	856,683.59
教育费附加	74,369.17	46,802.98
地方教育费附加	49,579.43	31,201.98
土地使用税	219,765.20	219,765.20
环境保护税	1,014.10	1,799.99
地方水利基金	9,842.38	12,830.70
印花税	183,046.69	188,782.83
合计	5,553,048.67	7,719,986.69

41、其他应付款

(1). 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	25,183,708.10	13,070,382.31
合计	25,183,708.10	13,070,382.31

(2). 应付利息

□适用 √不适用

(3). 应付股利

□适用 √不适用

(4). 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
单位往来款项	14,787,106.29	1,390,115.21
个人往来款项	462,370.08	178,875.33

保证金、押金	9,934,231.73	11,501,391.77
合计	25,183,708.10	13,070,382.31

账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

适用 不适用

42、持有待售负债

适用 不适用

43、1 年内到期的非流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的租赁负债		711,660.55
合计		711,660.55

44、其他流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
商业汇票已背书未到期	14,620,224.50	38,860,706.28
待转销项税	472,147.78	1,041,513.36
合计	15,092,372.28	39,902,219.64

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

45、长期借款

(1). 长期借款分类

适用 不适用

46、应付债券

47、租赁负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁负债-租赁付款余额	3,814,322.55	4,344,385.32
减：租赁负债-未确认融资费用		530,062.77
减：一年内到期的非流动负债		711,660.55
合计	3,814,322.55	3,102,662.00

48、长期应付款

49、长期应付职工薪酬

适用 不适用

50、预计负债

□适用 √不适用

51、递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
4万吨润滑油建设项目产业升级补助	15,025,584.34		2,048,943.36	12,976,640.98	
康普顿润滑油项目扶持资金	1,366,666.82		49,999.98	1,316,666.84	
合计	16,392,251.16		2,098,943.34	14,293,307.82	/

52、其他非流动负债

□适用 √不适用

53、股本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	256,449,650						256,449,650

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

55、资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	174,112,682.40			174,112,682.40
合计	174,112,682.40			174,112,682.40

56、库存股

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

回购股份		30,008,107.82		30,008,107.82
合计		30,008,107.82		30,008,107.82

57、其他综合收益

□适用 √不适用

58、专项储备

□适用 √不适用

59、盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	67,146,905.80			67,146,905.80
合计	67,146,905.80			67,146,905.80

60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	630,739,901.70	596,752,784.73
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	630,739,901.70	596,752,784.73
加：本期归属于母公司所有者的净利润	45,961,655.42	47,789,898.89
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	15,150,891.00	13,802,781.92
转作股本的普通股股利		
其他	584,393.83	
期末未分配利润	660,966,272.29	630,739,901.70

61、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	603,232,427.09	476,869,596.11	639,294,488.79	506,593,731.35
其他业务	2,055,934.87	1,906,908.25	481,391.22	434,173.38
合计	605,288,361.96	478,776,504.36	639,775,880.01	507,027,904.73

62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

消费税		15,977,704.97
城市维护建设税	730,203.14	2,941,088.17
教育费附加	314,850.86	1,264,951.95
房产税	1,133,657.52	1,120,810.20
土地使用税	440,655.40	440,092.90
印花税	527,987.17	651,412.81
地方教育费附加	210,156.81	843,301.31
水利基金	152,622.91	110,538.13
其他	863.85	16,678.54
合计	3,510,997.66	23,366,578.98

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资	11,855,616.45	12,092,311.33
广告宣传费	5,114,723.82	5,341,932.53
差旅费	2,998,070.19	3,130,090.83
产品营销咨询费	1,254,704.94	2,896,334.76
其他	6,346,612.80	6,615,685.83
合计	27,569,728.20	30,076,355.28

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资	9,752,229.82	11,301,985.50
折旧费	3,644,810.68	3,335,658.14
业务招待费	1,146,741.83	1,084,176.01
办公费	828,866.89	908,990.18
无形资产摊销	753,996.76	710,821.63
其他	7,120,788.33	6,330,716.34
合计	23,247,434.31	23,672,347.80

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资	2,336,748.00	2,210,030.18
材料	12,642,143.71	16,754,567.01
折旧	1,068,708.82	953,547.48
其他	296,919.46	575,345.99
合计	16,344,519.99	20,493,490.66

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	275,310.49	75,158.73

利息收入	-1,578,263.41	-1,491,351.27
汇兑损益	133,919.55	711,328.66
其他	60,189.76	62,689.97
合计	-1,108,843.61	-642,173.91

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
与收益相关的政府补助	89,267.19	240,725.93
与资产相关的政府补助摊销	2,098,943.34	2,098,943.66
合计	2,188,210.53	2,339,669.59

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-921,972.93	-692,118.65
处置交易性金融资产取得的投资收益	3,099,178.08	2,743,557.22
合计	2,177,205.15	2,051,438.57

69、净敞口套期收益

□适用 √不适用

70、公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
非保本浮动收益理财产品-公允价值变动损益	-362,745.16	669,434.44
合计	-362,745.16	669,434.44

71、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	161,500.00	
应收账款坏账损失	-1,213,044.15	-2,461,995.91
其他应收款坏账损失	61,399.11	-4,986.84
合计	-990,145.04	-2,466,982.75

72、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、合同资产减值损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-1,004,851.56	3,719,885.74
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		

五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	-1,004,851.56	3,719,885.74

73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置固定资产净收益	-7,485.12	330,522.94
合计	-7,485.12	330,522.94

74、营业外收入

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	286,731.71	445,709.66	286,731.71
合计	286,731.71	445,709.66	286,731.71

75、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	5,882.08	11,677.72	5,882.08
合计	5,882.08	11,677.72	5,882.08

76、所得税费用**(1) 所得税费用表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	8,679,737.09	3,782,453.28
递延所得税费用		4,139.24
合计	8,679,737.09	3,786,592.52

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	59,229,059.48
按法定/适用税率计算的所得税费用	14,807,264.87

子公司适用不同税率的影响	-6,127,527.78
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
所得税费用	8,679,737.09

77、其他综合收益

适用 不适用

78、现金流量表项目

(1). 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,578,263.41	1,537,750.39
政府补助	89,267.19	240,725.93
其他	24,921,028.03	23,899,357.58
合计	26,588,558.63	25,677,833.90

支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用中现金支出	16,538,082.59	41,949,684.65
管理费用中现金支出	10,333,808.77	10,056,236.04
其他支出	46,194,826.52	11,799,553.81
合计	73,066,717.88	63,805,474.50

(2). 与投资活动有关的现金

支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品赎回	450,000,000.00	670,000,000.00
合计	450,000,000.00	670,000,000.00

(3). 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收回保证金	2,600,000.00	

合计	2,600,000.00
----	--------------

支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
回购库存股	30,000,000.00	
其他	2,000,000.00	
合计	32,000,000.00	

筹资活动产生的各项负债变动情况

□适用 √不适用

79、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	50,549,322.39	39,072,784.42
加：资产减值准备	1,004,851.56	-3,719,885.74
信用减值损失	990,145.04	2,466,982.75
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,894,693.26	15,279,218.33
使用权资产摊销		
无形资产摊销	765,815.38	732,476.12
长期待摊费用摊销	402,258.34	421,406.53
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）	7,485.12	-330,522.94
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	3,871.30	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	362,745.16	-669,434.44
财务费用（收益以“-”号填列）	-1,108,843.61	-642,173.91
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,177,205.15	-2,051,438.57
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	584,922.49	4,139.24
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-529,254.55	
存货的减少（增加以“-”号填列）	48,819,593.97	13,051,822.51
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-31,759,530.56	11,956,610.72
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	33,401,993.11	14,591,006.56
其他		
经营活动产生的现金流量净额	117,212,863.25	90,162,991.58

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	298,374,834.47	284,407,269.09
减：现金的期初余额	209,118,710.60	316,360,855.69
加：现金等价物的期末余额		4,500,000.00
减：现金等价物的期初余额		34,500,000
现金及现金等价物净增加额	89,256,123.87	-61,953,586.60

(2) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	298,374,834.47	209,118,710.60
其中：库存现金	87,725.18	87,191.36
可随时用于支付的银行存款	298,266,228.33	209,031,519.24
可随时用于支付的其他货币资金	20,880.96	
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	298,374,834.47	209,118,710.60

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

81、外币货币性项目**(1). 外币货币性项目**

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

82、租赁**(1) 作为承租人**

□适用 √不适用

(2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

□适用 √不适用

作为出租人的融资租赁

□适用 √不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

适用 不适用

未来五年未折现租赁收款额

适用 不适用

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

83、数据资源

适用 不适用

84、其他

适用 不适用

八、研发支出

(1). 按费用性质列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资	2,336,748.00	2,210,030.18
材料	12,642,143.71	16,754,567.01
折旧	1,068,708.82	953,547.48
其他	296,919.46	575,345.99
合计	16,344,519.99	20,493,490.66
其中：费用化研发支出	16,344,519.99	20,493,490.66
资本化研发支出		

(2). 符合资本化条件的研发项目开发支出

适用 不适用

(3). 重要的外购在研项目

适用 不适用

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用 处置子公司

4、其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

5、其他

□适用 √不适用

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
青岛康普顿石油化工有限公司	山东青岛经济技术开发区	33,383.30	山东青岛经济技术开发区	专用化学产品制造、销售;技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;化工产品销售;石油制品制造;润滑油加工、制造;润滑油销售;石油制品销售;汽车零配件零售;汽车零配件批发;化工产品生产;电子元器件批发;电子元器件零售;电子元器件制造等	100		直接投资
青岛康普顿电子商务有限公司	山东青岛市崂山区	50	山东青岛市崂山区	许可项目:酒类经营。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)一般项目:润滑油销售;针纺织品销售;日用品销售;互联网销售(除销售需要许可的商品);服装服饰批发;服装服饰零售;鞋帽批发,鞋帽零售,汽车装饰用品销售;劳动保护用品销售;塑料制品销售,金属结构销售;箱包销售;电气设备销售;电子专用设备销售;文具用品批发;文具用品零售;办公用品销售;家用电器销售;日用杂品销售;厨具卫具及日用杂品零售;金属工具销售;风动和电动工具销售;五金产品零售;五金产品批发;家居用品销售;汽车零配件批发;汽车零配件零售;电子产品销售;金属制品销售;机械设备销售;纸制品销售。(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)	100		直接投资
青岛康普顿投资有限公司	山东青岛市	5,000.00	山东青岛市	股权投资;投资管理;资产管理;投资咨询。	100		直接投资

	崂山区		崂山区			
青岛康普顿环保科技有限公司	山东青岛市崂山区	5,000.00	山东青岛市崂山区	技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；专用化学产品制造；环境保护专用设备制造；生物化工产品技术研发；机械设 备研发；金属制品研发；电机及其控制系统研发；阀门和旋塞研发；软件开发；物联网技术研发；工程和技术研究和试验发展；专业设计服务；大气环境污染防治服务；润滑油、专用化学产品、石油制品、汽车装饰用品、环境保护专用设备、喷枪及类似器具、金属结构、机械设备、电气机械设备销售；软件销售；机械零件、零部件、电力电子元器件、电子元器件零售；办公用品、日用品、日用杂品、劳动保护用品、针纺织品销售；电子、机械设备维护；信息技术咨询服务。	100	直接投资
青岛康普顿汽车服务有限公司	山东青岛市李沧区	100	山东青岛市李沧区	批发、零售：汽车、汽车零配件、装饰装潢用品；洗车服务；汽车维修。	100	直接投资
青岛氢启新能源科技有限公司	山东青岛市崂山区	3,250.00	山东青岛市崂山区	新兴能源技术研发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；电池制造；电池销售；新能源汽车整车销售；新能源汽车电附件销售；汽车零配件批发；汽车零配件零售；电池零配件生产；电池零配件销售；汽车零部件及配件制造；国内贸易代理；销售代理；电子元器件与机电组件设备制造；电子元器件与机电组件设备销售；专用化学产品销售（不含危险化学品）。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）	93.85	直接投资
鼎犀科技（山东）有限公司	青岛市崂山区	1,000.00	青岛市崂山区	技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；软件开发；软件销售；信息系统集成服务；计算机系统服务；礼仪服务等	100	直接投资
安徽尚蓝环保	安徽	5,154.64	安徽	汽车尾气净化技术研发与推广；车用SCR系统制造销售；塑料桶、IBC集装	48.04	直接

科技有限公司	省合肥市		省合肥市	桶、塑料包装容器的研发及生产、销售；纸塑包装物研发、彩印瓦楞包装纸箱生产、销售；耗材销售批发；印刷包装机械设备销售；汽车尾气净化液加注设备销售；印刷信息咨询服务；环保节能工程、工业清洗工程、防腐保温工程、信息技术工程、装饰工程的技术服务、维修保养；工程用材料销售；化工产品批发、零售；自营和代理商品与技术的进出口业务。			投资
淮南欧思宝化学技术有限公司	安徽省淮南市	2,000.00	安徽省淮南市	车用尿素溶液生产与销售及技术服务，汽车尾气净化技术研发与推广，车用SCR系统（含配件、净化剂）制造、销售，环保节能工程、工业清洗工程、防腐保温工程、信息技术工程、装饰工程的技术服务、维修保养，工程用材料销售，化工产品销售，自营和代理以上商品与技术的进出口业务。		100	股权收购
山东欧思宝化工有限公司	山东省泰安市	2,000.00	山东省泰安市	化工产品销售（不含许可类化工产品）；专用化学产品制造；专用化学产品销售；大气污染治理；环境保护专用设备销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；生物基材料制造；生物基材料销售；生物基材料技术研发；机动车修理和维护；建筑材料销售；润滑油加工、制造；润滑油销售		100	股权收购
安徽欧思宝智能环保技术有限公司	安徽省合肥市	2,000.00	安徽省合肥市	环保设备、车用SCR系统（含配件、净化剂）制造、销售；机动车尾气处理液生产、销售、技术开发、技术转让、技术服务；物联网系统研发、生产；环保节能工程、工业清洗工程、防腐保温工程、信息技术工程、装饰工程的技术服务、维修保养；包装桶生产制造；化工产品销售；进出口业务。		100	股权收购
阜阳欧思宝环保科技有限公司	安徽省阜阳市	1,000.00	安徽省阜阳市	化肥、高纯尿素、车用尿素溶液的批发经营及进出口业务。		51	股权收购
温州市欧思宝环保科技有限公司	浙江省温州市	300	浙江省温州市	技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；环境保护专用设备制造；环境保护专用设备销售；专用化学产品制造；专用化学产品销售；工程和技术研究和试验发展；汽车装饰用品销售；汽车零配		100	间接投资

				件批发；汽车零配件零售；塑料制品销售；润滑油销售。			
江西欧思宝环保有限公司	江西省南昌市	300	江西省南昌市	包装装潢印刷品印刷，环境保护专用设备制造，专用化学产品制造（不含危险化学品），专用化学产品销售，环境保护专用设备销售，润滑油加工、制造，汽车零配件批发，化工产品销售。		100	间接投资
湖北欧思宝环保科技有限公司	湖北省武汉市	300	湖北省武汉市	技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；环境保护专用设备制造；环境保护专用设备销售；专用化学产品制造；专用化学产品销售；工程和技术研究和试验发展；汽车装饰用品销售；汽车零配件批发；塑料制品销售；润滑油销售。		100	间接投资
河北欧思宝环保科技有限公司	河北省衡水市景县	500	河北省衡水市景县	技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；化工产品生产；化工产品销售；润滑油加工、制造；润滑油的制造、加工；润滑油销售；专用化学产品制造；专用化学产品销售；大气污染治理；环境保护专用设备销售；生物基材料制造；生物基材料销售；生物基材料技术研发；机动车修理和维护；建筑材料销售；货物进出口。		100	股权收购
合肥尚化化工科技有限公司	安徽省合肥市	100	安徽省合肥市	技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；润滑油销售；化工产品销售（不含许可类化工产品）；专用化学产品销售（不含危险化学品）；炼油、化工生产专用设备销售（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）		65	间接投资

(2). 重要的非全资子公司

适用 不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

适用 不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、 在合营企业或联营企业中的权益适用 不适用**4、 重要的共同经营**适用 不适用**5、 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用**6、 其他**适用 不适用**十一、 政府补助****1、 报告期末按应收金额确认的政府补助**适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用**2、 涉及政府补助的负债项目**适用 不适用**3、 计入当期损益的政府补助**适用 不适用**十二、 与金融工具相关的风险****1、 金融工具的风险**适用 不适用**2、 套期****(1) 公司开展套期业务进行风险管理**适用 不适用**(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计**适用 不适用**(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计**适用 不适用**3、 金融资产转移****(1) 转移方式分类**适用 不适用**(2) 因转移而终止确认的金融资产**适用 不适用

(3) 继续涉入的转移金融资产

适用 不适用

十三、 公允价值的披露

1、 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

2、 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

7、 本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、 其他

适用 不适用

十四、 关联方及关联交易

1、 本企业的母公司情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
青岛路邦石油化工有限公司	山东青岛	批发、零售：化工产品（不含危险品），检测仪器的研发，销售。	1,500	24.83	51.82

本企业的母公司情况的说明

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

本企业最终控制方是朱振华、朱梅珍夫妇

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

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

适用 不适用

4、其他关联方情况

适用 不适用

5、关联交易情况**(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

(8). 其他关联交易

适用 不适用

6、 应收、应付关联方等未结算项目情况

(1). 应收项目

适用 不适用

(2). 应付项目

适用 不适用

(3). 其他项目

适用 不适用

7、 关联方承诺

适用 不适用

十五、 股份支付

1、 各项权益工具

适用 不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、 本期股份支付费用

适用 不适用

5、 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

十六、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

适用 不适用

2、或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、其他

适用 不适用

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、利润分配情况

适用 不适用

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、重要债务重组

适用 不适用

3、资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、年金计划

适用 不适用

5、 终止经营

适用 不适用

6、 分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、 其他

适用 不适用

十九、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	144,116,010.36	107,647,089.19
1 年以内小计	144,116,010.36	107,647,089.19
1 至 2 年	98,933.22	83,144.63
2 至 3 年	24,104.64	278,155.94
3 至 4 年		
4 年以上	4,640,909.05	4,640,909.35
合计	148,879,957.27	112,649,299.11

(2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

按单项计提坏账准备	4,640,909.00	3.12	4,640,909.00	100.00	0	4,640,909.00	4.12	4,640,909.00	100.00	0
其中：										
按组合计提坏账准备	144,239,048.27	96.88	6,874,657.57	4.77	137,364,390.70	108,008,390.11	95.88	5,058,242.11	4.68	102,950,148.00
其中：										
账龄组合	136,979,409.07	92.00	6,874,657.57	5.02	130,104,751.50	100,748,750.91	89.44	5,058,242.11	5.02	95,690,508.80
关联方组合	7,259,639.20	4.88			7,259,639.20	7,259,639.20	6.44			7,259,639.20
合计	148,879,957.27	/	11,515,566.57	/	137,364,390.70	112,649,299.11	/	9,699,151.11	/	102,950,148.00

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
山东欧润油品有限公司	92,064,555.37		92,064,555.37	61.84	4,603,227.77
青岛康普顿石油化工有限公司	7,000,000.00		7,000,000.00	4.70	
埃克森美孚化工商务(上海)有限公司	6,581,316.60		6,581,316.60	4.42	329,065.83
烯润科技(滦县)有限公司	4,640,909.00		4,640,909.00	3.12	232,045.45
中联重科股份有限公司中旺分公司	3,896,342.82		3,896,342.82	2.62	194,817.14
合计	114,183,123.79	0.00	114,183,123.79	76.69	5,359,156.19

2、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	59,428,356.88	55,793,829.80
合计	59,428,356.88	55,793,829.80

其他应收款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	56,758,435.76	53,397,005.84
1年以内小计	56,758,435.76	53,397,005.84
1至2年	116,077.00	100,000.00
2至3年		649,048.69
3至4年	1,686,068.85	830,000.00
4年以上	1,067,775.27	1,067,775.27
合计	59,628,356.88	56,043,829.80

(2). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
单位往来款项	56,229,129.83	52,736,436.30
个人往来款项	222,966.76	463,133.21
保证金及押金	2,653,048.69	2,321,048.69
政府往来款	523,211.60	523,211.60
合计	59,628,356.88	56,043,829.80

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024年1月1日余额			250,000.00	250,000.00
2024年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提				
本期转回			50,000.00	50,000.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日余额			200,000.00	200,000.00

(4). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
青岛康普顿投资有限公司	46,745,143.62	78.39	内部往来	1年以内	
青岛康普顿环保科技有限公司	5,000,000.00	8.39	内部往来	1年以内	
青岛康普顿汽车服务管理有限公司	2,029,215.00	3.40	内部往来	1年以内	
鼎犀科技(山东)有限公司	1,000,000.00	1.68	内部往来	1年以内	
中联重科股份有限公司中旺分公司	700,000.00	1.17	保证金及押金	10万1-2年; 60万1年以内;	
合计	55,474,358.62	93.03	/	/	

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

□适用 √不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	432,243,069.01		432,243,069.01	431,743,069.01		431,743,069.01
对联营、合营企业投资	19,760,028.44		19,760,028.44	20,539,624.70		20,539,624.70
合计	452,003,097.45		452,003,097.45	452,282,693.71		452,282,693.71

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
康普顿石油化工	335,243,069.01			335,243,069.01		
康普顿环保	15,000,000.00			15,000,000.00		
康普顿汽车服务	1,000,000.00			1,000,000.00		
康普顿投资	50,000,000.00			50,000,000.00		
氢启新能源	30,500,000.00			30,500,000.00		
青岛康普顿电子商务有限公司		500,000.00		500,000.00		
合计	431,743,069.01	500,000.00		432,243,069.01		

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
青 岛 启 新 能 催 化 科 技 有 限 公 司	20,539,624.70			-779,596.26						19,760,028.44
小计	20,539,624.70			-779,596.26						19,760,028.44
合计	20,539,624.70			-779,596.26						19,760,028.44

(3). 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	405,744,170.29	348,021,363.37	474,087,770.28	433,963,771.23
其他业务	87,822.08	24,319.68	25,231.01	15,728.77
合计	405,831,992.37	348,045,683.05	474,113,001.29	433,979,500.00

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-779,596.26	-692,365.25
处置交易性金融资产取得的投资收益	345,205.48	967,931.89
合计	-434,390.78	275,566.64

6、其他

适用 不适用

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-7,485.12	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	2,188,210.53	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-362,745.16	
委托他人投资或管理资产的损益	3,099,178.08	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	280,849.63	
减：所得税影响额	1,019,606.96	
少数股东权益影响额（税后）	25,440.12	
合计	4,152,960.88	

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.07	0.18	0.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.71	0.16	0.16

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

董事长：朱磊

董事会批准报送日期：2024年8月30日

修订信息

适用 不适用