



同创化工

NEEQ : 838552

山东同创精细化工股份有限公司

Shandong Tongchuang Fine Chemicals Corp., Ltd.



年度报告

— 2020 —

公司年度大事记

1. 公司 2020 年度获得发明专利 1 项，实用新型专利 5 项。

2. 2020 年 3 月 11 日，公司年产 6 万吨聚酰胺环氧氯丙烷、4 万吨阳离子表面施胶剂项目获得备案证明，项目代码：2020-371323-26-03-011318。

3. 2020 年 12 月 3 日，《山东同创精细化工股份有限公司年产 6 万吨聚酰胺环氧氯丙烷、4 万吨阳离子表面施胶剂环境影响报告书》得到批复，文号：临审服投资许字[2020]20166 号。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	9
第四节	重大事件	19
第五节	股份变动、融资和利润分配	20
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	23
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	26
第八节	财务会计报告	30
第九节	备查文件目录	85

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人李庆同、主管会计工作负责人李旨安及会计机构负责人（会计主管人员）李旨安保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

永拓会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
客户行业系统性风险	公司客户主要来源于造纸行业，报告期内来源于该行业主营业务收入占公司总收入的比例 100.00%，造纸行业的发展对公司经营活动存在重大影响。虽然公司产品主要运用于提高纸张性能、降低纸张生产的环境污染及降低生产成本，是造纸行业不可或缺的造纸添加剂，符合国家环境保护要求，造纸化学品的增长需求预计将快于整个造纸行业的发展，但如果造纸行业整体低迷，将对公司生产经营产生重大影响。
原材料价格波动的风险	公司产品中湿强剂主要以环氧氯丙烷、己二酸、二乙烯三胺等为原材料，施胶剂主要以 AKD 蜡粉为原材料。上述产品的上游行业为基础化工行业，其主要原材料价格与石油产品价格存在较大的关联性。全球石油市场的价格波动会带来基础化工产品的采购价格的波动。
新产品研发风险	造纸化学品具有较高附加值，生产条件苛刻、合成步骤复杂、技术要求较高等特点。其行业特点是产品品种繁多且不断推陈出新，产品升级换代快，每一种细分产品生命周期较短，行业内的企业通常通过一种或数种细分产品，并围绕该细分产品所在产品链上展开竞争。同时，新产品的研发对产品的合成方法、催化剂的选择配比、工艺流程的控制等均有很高的技术要求。

环保政策趋严风险	<p>公司属精细化工行业，在生产经营中环境保护问题及环保措施尤为重要。目前公司建立一整套环保管理制度，在工程建设过程中充分考虑环保设施及设备建设，公司利用环保生产工艺，充分利用生产资源，实现经营过程中废水、废气等均符合国家和地方环保标准。随着国家经济增长模式的转变和可持续发展战略的全面实施，人们的环保意识逐渐增强，国家环保政策日益完善，环境污染治理标准日趋提高，行业内环保治理成本将不断增加。若国家在未来出台更为严格的环保标准，有可能导致公司进一步增加环保投入和环保治理费用支出，从而影响公司盈利水平。</p>
安全生产风险	<p>公司作为生产企业，生产过程中的部分工序处于高温、高压环境，有一定的危险性。公司的生产方式为大规模、连续性生产，如受意外事故影响造成停产对生产经营影响较大。虽然公司建立了严格的安全生产制度，重视生产各环节的安全性，但如因设备突发问题、物品保管及操作不当或自然灾害等原因而发生意外安全事故，公司的正常生产经营可能会受到严重影响</p>
控股股东及实际控制人不当控制的风险	<p>公司成立以来，公司控股股东和实际控制人为李庆同，直接持有公司 81.68%以上的股份，李庆同利用其对公司的控制地位，能够对公司经营决策产生决定性影响。公司已建立了较为完善的法人治理结构和规章制度体系，对控股股东、实际控制人的行为进行了规范，最大程度地保护了公司及中小股东的利益，未因控股股东和实际控制人对经营管理造成负面作用。但是未来不排除控股股东和实际控制人对公司的经营决策、人事、财务、利润分配等进行不当控制，可能会给公司和其他股东的利益产生不利影响。</p>
主要客户依赖风险	<p>2019年、2020年，公司来自于前五名客户的收入占比较高，前五名客户实现的营业收入占比分别为 73.39%、83.69%。报告期内前五名客户销售额占总销售额的比例与去年相比有所上浮，上浮 14.03%，为了避免对主要客户的依赖，公司积极开发新客户，如开拓了实力雄厚的玖龙纸业（天津、重庆、沈阳、泉州）各有限公司及众多优质客户群体。减少公司对主要客户存在重大依赖，业绩下滑的风险降至最低。</p>
应收账款回款风险	<p>公司 2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日，公司应收账款净值分别为 5,354,131.68 元、2,599,205.28 元，占公司资产总额的比例分别为 27.28%、14.94%，占公司流动资产额的比例分别为 64.67%、38.94%。应收账款的能否正常收回将直接影响公司流动比率、速动比率、资产负债率等偿债指标和营运能力。虽然公司已加大了应收账款回收力度，下游客户整体经营情况稳定，而且各项占比也有所下降，但如果公司政策执行不力或下游客户经营状况恶化，将对公司生产经营产生重大影响。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化。

释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、本公司、同创化工	指	山东同创精细化工股份有限公司
报告期	指	2020年1月1日至2020年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《山东同创精细化工股份有限公司章程》
三会议事规则	指	股东大会、董事会、监事会议事规则
全国股份转让系统/全国股份转让系统 公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司及其管理的 股份转让平台
安信证券、主办券商	指	安信证券股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
永拓、会计师事务所	指	永拓会计师事务所（特殊普通合伙）
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	山东同创精细化工股份有限公司
英文名称及缩写	Shandong TongchuangFine Chemicals Corp .,Ltd. Tongchuang chemical
证券简称	同创化工
证券代码	838552
法定代表人	李庆同

二、 联系方式

董事会秘书	李文杰
联系地址	临沂市沂水县经济开发区鲁洲南路以南
电话	0539-2361988
传真	0539-2361977
电子邮箱	tongchuangchem@126.com
公司网址	www.tongchuangchem.com
办公地址	临沂市沂水县经济开发区鲁洲南路以南
邮政编码	276400
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2011年11月4日
挂牌时间	2016年8月11日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C26 化学原料和化学制品制造业-C266 专用化学品制造-C2662 专项化学用品制造
主要业务	聚酰胺环氧氯丙烷树脂、阳离子表面施胶剂、货物及技术进出口
主要产品与服务项目	聚酰胺环氧氯丙烷树脂、阳离子表面施胶剂、货物及技术进出口
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	20,200,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	李庆同
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为李庆同，无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91371300586059607E	否
注册地址	山东省临沂市 沂水县许家湖镇经济开发区鲁洲南路	否
注册资本	20,200,000.00 元	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	安信证券	
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路 4018 号安联大厦 35 层、28 层 A02 单元	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	安信证券	
会计师事务所	永拓会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	田甜	崔霞
	1 年	1 年
会计师事务所办公地址	北京市朝阳区关东店北街 1 号 2 幢 13 层	

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

2021 年 2 月 8 日，公司召开第三届董事会第七次会议决议审议通过《关于更换会计师事务所的议案》，并经 2021 年第二次临时股东大会审议通过，公司聘请永拓会计师事务所（特殊普通合伙）担任公司 2020 年年度报告审计机构。

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	16,755,760.83	22,994,868.94	-27.13%
毛利率%	28.81%	29.58%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	215,366.86	797,520.86	-73.00%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	167,133.98	730,330.80	-77.12%
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	1.27%	5.00%	-
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	0.99%	4.00%	-
基本每股收益	0.01	0.04	-75.00%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	17,395,288.60	19,623,292.17	-11.35%
负债总计	353,053.91	2,834,951.60	-87.55%
归属于挂牌公司股东的净资产	17,042,234.69	16,788,340.57	1.51%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.84	0.83	1.20%
资产负债率%(母公司)	2.03%	14.00%	-
资产负债率%(合并)	2.03%	14.00%	-
流动比率	18.91	2.92	-
利息保障倍数	3.87	3.72	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	2,491,419.97	4,020,929.93	-38.04%
应收账款周转率	4.21	3.77	-
存货周转率	9.01	7.90	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-11.35%	-10.35%	-
营业收入增长率%	-27.13%	-3.41%	-
净利润增长率%	-73.00%	148.49%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	20,200,000	20,200,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	101,796.19
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-27,910.61
非经常性损益合计	73,885.58
所得税影响数	25,652.70
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	48,232.88

(八) 补充财务指标

□适用 √不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况**1、 会计数据追溯调整或重述情况**

□会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 √不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

√适用 □不适用

(1) 重要会计政策变更

公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》(以下简称新收入准则)。根据相关新旧准则衔接规定,对可比期间信息不予调整,首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

执行新收入准则对公司 2020 年 1 月 1 日财务报表无影响。

(2) 本期无重要会计估计变更及会计差错更正。

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

本公司是处于精细化工行业的造纸化学品生产商，致力于造纸化学品的研发、生产及销售，公司拥有七项实用新型专利，一项发明专利，严格控制产品研发及生产全程的质量，为下游造纸企业提供高质量的中性施胶剂、表面施胶剂和湿强剂等造纸化学品产品。公司主要通过直接销售开拓业务，收入来源主要为中性施胶剂、表面施胶剂和湿强剂等产品。

报告期内，公司的研发模式、生产模式、采购模式及销售模式未发生重大变化，行业领先的技术研发与应用能力是公司得以持续发展的动力，也是核心产品为客户认可、创造附加价值的根本，公司将加大研发投入，严控产品质量，为公司的下一步发展奠定良好的基础。

行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(二) 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	857,668.45	4.93%	414,108.48	2.11%	107.11%
应收票据	882,366.60	5.07%	738,201.82	3.76%	19.53%
应收账款	2,599,205.28	14.94%	5,354,131.86	27.28%	-51.45%
存货	1,274,950.65	7.33%	1,371,888.62	6.99%	-7.07%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	8,798,133.48	50.58%	9,350,079.73	47.65%	-5.90%
在建工程					

无形资产	1,816,700.00	10.44%	1,861,100.00	9.48%	-2.39%
商誉					
短期借款					
长期借款					

资产负债项目重大变动原因:

1、货币资金同比增长 107.11%，主要原因是由于受到疫情的影响，很多中小造纸企业开工率不足，公司考察市场，筛选优质客户，对部分中低端客户购买公司产品 全部现款结算，不再赊欠货款，对信誉良好的客户签订付款期限，到期回款，公司货币资金同比大幅增长。

2、应收账款同比下降 51.45%，主要原因是公司为避免呆坏账出现，加大回款力度，组织成立清欠小组，积极回收以前年度的欠款，销售产品后积极回笼资金，有力压缩了应收账款的资金占用金额。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	16,755,760.83	-	22,994,868.94	-	-27.13%
营业成本	11,928,111.30	71.19%	16,193,344.13	70.42%	-26.34%
毛利率	28.81%	-	29.58%	-	-
销售费用	1,950,398.96	11.64%	2,553,862.83	11.11%	-23.63%
管理费用	1,520,487.96	9.07%	1,850,914.56	8.05%	-17.85%
研发费用	1,023,211.06	6.11%	1,231,563.61	5.36%	-16.92%
财务费用	3,108.53	0.02%	294,256.05	1.28%	-98.94%
信用减值损失	108,292.11	0.65%	-20,487.04	-0.09%	628.58%
资产减值损失	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
其他收益	101,796.19	0.61%	79,300.00	0.34%	28.37%
投资收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
资产处置收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业利润	270,350.50	1.61%	770,910.13	3.35%	-64.93%
营业外收入	69,221.83	0.41%	2,827.94	0.01%	2,347.78%
营业外支出	97,132.44	0.58%	5,000.00	0.02%	1,842.65%
净利润	215,366.86	1.29%	797,520.86	3.47%	-73.00%

项目重大变动原因:

1、营业收入：本期营业收入 16,755,760.83 元，同比减幅 27.13%。主要原因是由于本年度出现疫情，受疫情影响，第一季度很多客户基本处于停产状态，公司的营销业务无法启动，直接影响了公司的营业收入，从第二季度开始才略有好转，但营业收入同比一直无法增长。

2、营业成本：本期营业成本 11,928,111.30 元，同比减幅 26.34%。主要原因也是由于本年度出现疫情，

受疫情影响，市场不景气，无法增加营业收入，产品营业成本相应减少。

3、销售费用、管理费用、研发费用：同比分别下浮 23.63%、17.85%和 16.92%，主要原因也是由于本年度出现疫情，受疫情影响，市场不景气，无法增加营业收入，产品的产销量大减，销售费用中的产品运输费用一项本年度为 979,371.67 元，比去年同期 1,557,830.16 元减幅 37.13%。管理费用中的中介费一项，本年度为 250,010.00 元，比去年同期 526,469.30 元减幅 52.51%。研发费用中的材料费用一项本年度为 396,026.25 元，而去年同期为 757,611.43 元同比减幅 47.73%。

4、财务费用：本期为 3,108.53 元，由于公司没有了银行贷款，相应没有了利息费用。

5、信用减值损失：本期为 108,292.11 元，去年同期为-20,487.04 元，主要是本期应收账款按比例提取了信用减值损失。

6、其他收益：本期为 101,796.19 元，增幅 28.37%，主要由研发补助，就业补助和税收退税手续费组成，其中本期研发补助为 86,900.00 元，比去年同期 79,300.00 元增幅 9.58%。

7、营业利润：本期为 270,350.50 元，比去年同期 770,910.13 元减幅 64.93%，主要原因也是由于本年度出现疫情，受疫情影响，市场不景气，无法增加营业收入，营业利润受到影响。

8、营业外收入：本期为 69,221.83 元，去年同期为 2,827.94 元，同比增幅 2347.78%，主要是本年度保险赔付增加所致。

9、营业外支出：本期为 97,132.44 元，去年同期为 5,000.00 元，同比增幅 1842.65%，主要是本年度支付消防罚款所致。

10、净利润：本期为 215,366.86 元，去年同期为 797,520.86 元，同比减幅 73.00%。主要原因也是由于本年度出现疫情，受疫情影响，市场不景气，无法增加营业收入，营业利润受到影响，净利润同样受到影响。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	16,755,760.83	22,994,868.94	-27.13%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	11,928,111.30	16,193,344.13	-26.34%
其他业务成本	0	0	0%

按产品分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
湿强剂	2,857,464.25	2,004,895.06	29.84%	-59.83%	-63.75%	3.42%
施胶剂	13,898,296.58	9,923,216.24	28.60%	-12.49%	-6.93%	-13.00%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

1、本期湿强剂业务收入 2,857,464.25 元，比去年同期 7,113,095.97 元，同比下降 59.83%。本期湿强剂营业成本 2,004,895.06 元，比去年同期 5,531,271.72 元同比下降 63.75%，主要原因是此产品附加值低，产品价位较低，而且市场竞争激烈，利润空间较低，因此公司调整产品结构，减少了湿强剂的生产

销售。

2、本期施胶剂业务收入 13,898,296.58 元，比去年同期 15,881,772.97 元，同比下降 12.49%。本期施胶剂营业成本 9,923,216.24 元，比去年同期 10,662,072.41 元同比下降 6.93%，主要原因是公司调整产品结构，加大了施胶剂的生产销售。大多造纸企业逐步使用施胶剂产品，此产品用途广泛，产品质量稳定，能降低成本，性价比高，拓展了玖龙纸业集团、万国纸业集团等客户。但由于本年度受到疫情的影响，很多造纸企业第一季度开工率不足，直到第二季度才陆续恢复产能，从而也影响了公司的产品销售量，导致业务收入同比下降。而且市场竞争激烈，产品价位出现波动，从而导致本期的毛利率 28.60%比去年同期的毛利率 32.87% 同比下降了 13.00%。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	玖龙纸业（天津）有限公司	8,908,223.81	53.17%	否
2	山东仁丰特种材料股份有限公司	3,427,600.07	20.46%	否
3	禹城北辰纸业有限公司	597,153.98	3.56%	否
4	山东太阳生活用纸有限公司	558,215.40	3.33%	否
5	万国纸业太阳白卡纸有限公司	531,516.11	3.17%	否
合计		14,022,709.37	83.69%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	丰益化学有限公司	5,676,275.00	27.27%	否
2	凯米拉（上海）管理有限公司	2,021,568.10	9.71%	否
3	浙江大川新材料股份有限公司	803,482.60	3.86%	否
4	淄博乐坤化工有限公司	613,586.00	2.95%	否
5	南京青柏商贸有限公司	541,052.22	2.60%	否
合计		9,655,963.92	46.39%	-

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	2,491,419.97	4,020,929.93	-38.04%
投资活动产生的现金流量净额	-517,860.00	-458,813.89	12.87%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,530,000.00	-3,259,252.56	-53.06%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额：本期流量净额为 2,491,419.97 元，而去年同期为 4,020,929.93 元，同比减幅 38.04%。主要原因是本期销售商品、提供劳务收到的现金为 21,653,063.59 元，而去年同期为 26,202,286.97 元，减少现金流入 4,549,223.38 元，本期购买商品、接受劳务支付的现金 13,974,752.53 元，而去年同期为 16,244,945.66 元，较去年同期减少支出 2,270,193.13 元，致使现金流量净额减幅

38.04%。

本年净利润为 215,366.86 元，经营活动现金流量净额为 2,491,419.97 元，表明公司盈利质量优良。公司经营活动现金流量净额远大于净利的的原因，一方面是公司的折摊等非付现费用约 95 万元，主要则是由于公司强化运营管理、提升运营效率，使得应收账款余额明显下降，经营性资金占用降低所致。

2、投资活动产生的现金流量净额：本期流量净额为-517,860.00 元，而去年同期 -458,813.89 元，同比上升 12.87%，增幅原因主要是本期公司购买固定资产支付的设备款比去年略有增加。

3、筹资活动产生的现金流量净额：本期流出净额为 -1,530,000.00，去年同期为-3,259,252.56 元，同比下降 53.06%。主要原因是本期偿还债务所支付的现金流出为 1,530,000.00 元，而去年同期支付 4,500,000.00 元主要是银行贷款。现金流出增加 2,970,000.00 元，致使现金流量净额减少 53.06%。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

三、持续经营评价

报告期内，公司实现营业收入 16,755,760.83 元，上期营业收入为 22,994,868.94 元，同比下降 27.13%；主要原因是由于本年度出现疫情，受疫情影响，第一季度很多客户基本处于停产状态，公司的营销业务无法启动，直接影响了公司的营业收入，从第二季度开始才略有好转，但营业收入同比一直无法增长。

本期湿强剂业务收入 2,857,464.25 元，比去年同期 7,113,095.97 元，同比下降 59.80%。本期湿强剂营业成本 2,004,895.06 元，比去年同期 5,531,271.72 元同比下降 63.75%，本期施胶剂业务收入 13,898,296.58 元，比去年同期 15,881,772.97 元，同比下降 12.49%。本期施胶剂营业成本 9,923,216.24 元，比去年同期 10,662,072.41 元同比下降 6.93%，主要原因是公司调整产品结构，加大了施胶剂的生产销售。大多造纸企业逐步使用施胶剂产品，此产品用途广泛，产品质量稳定，能降低成本，性价比高，拓展了玖龙纸业集团、万国纸业集团、世纪阳光集团等客户。但由于本年度受到疫情的影响，很多造纸企业第一季度开工率不足，直到第二季度才陆续恢复产能，从而也影响了公司的产品销售量，导致业务收入同比下降。而且市场竞争激烈，产品价位出现波动，从而导致本期的毛利率 28.60% 比去年同期的毛利率 32.87% 同比下降了 13.00%。导致公司本期营业利润和净利润都有所下降。对此，公司董事会、监事会对 2020 年度财务审计报告进行了分析说明。若从公司新产品新技术研发成果、新市场开发、销售合同储备等关键性非财务指标来看，公司认为，未来期间，公司对持续经营期间可能出现的不确定性因素制定策略，实施解决方案，具体分析如下：

(一) 公司近两年的资产负债情况及资产管理与运营能力分析

1、公司的应收账款使用个别认定法与账龄分析法已计提了足额的坏账准备，且应收账款集中在公司的前十大客户之中，如万国纸业集团、玖龙纸业集团、世纪阳光集团等基本为国内或山东省内大型的纸厂。存货均处于正常周转中，库龄 3-5 个月以内，没有积压存货；固定资产均处于正常使用之中。因此，公司资产存在的风险较小，且状态良好。

2、公司 2020 年营业收入 16,755,760.83 元，上期营业收入为 22,994,868.94 元，营业收入同比下降，

降幅 27.13%。由于公司调整产品结构，湿强剂市场价格低廉，附加值较低，而施胶剂市场价位较高，故公司加大了施胶剂的生产销售。本期湿强剂收入 2,857,464.25 元，去年同期 7,113,095.97 元，同比收入下降 63.75%，而本期施胶剂收入 13,898,296.58 元，比去年同期 15,881,772.97 元同下降 14.29%，下降原因主要是疫情所致。应收账款余额下降了 51.45%、存货余额也有所下降至 7.07%。受市场客户的影响，公司加大货款回收，以销定产，不再过多存储原料和生产产品，占用资金相应减少，提升了公司的资产管理及运营能力。

3、两年末公司的资产负债率分别为 2.03%、14.15%。资产负债率下降 85.65%，下降原因主要是公司制定策略，加大了回款力度，应收账款余额同比降低 51.45%，公司没有了银行贷款，资产负债率降低，且节省了利息费用的支付。因此，结合财务报表与报表附注、上述分析可知，公司的资产负债真实，结构合理，均处于正常的经营使用之中；公司的经营与资产运用管理能力较高，能高效地使用现有资产进行生产运营；且从资产负债率看，公司有潜在的持续经营能力。

（二）公司的盈利能力分析

1、公司营业收入虽然比去年同期有所下降，降幅 27.13%，除了与疫情导致之外，还与公司的总体策略有关，公司不再延续以前运作模式，赊欠过多，使应收账款余额加大，占用流动资金，公司主要开拓了新的客户（玖龙纸业集团），此客户群体信誉良好，附加值高，资金回笼迅速，其使用的产品施胶剂本年度实现收入 13,898,296.58 元，而去年同期为 15,881,772.97 元，下降 14.29%，营业收入虽有所下降，但产品毛利率仍达 28.60%。而公司主营业务下的另一产品湿强剂，此产品价位低廉，市场竞争激烈，附加值低，利润空间较小，发张空间不大，不再作为公司的主要产品推广。本年度公司实现净利润 215,366.86 元，主要就是调整了产品结构，认准公司优势产品，积极拓展，两产品毛利率分别达到 29.84% 和 28.60%，盈利能力持续增强，实现净利润增长。从全国造纸行来的总体行业形势来看，环保标准提高及执法严格后，导致较多的作坊式生产者退出；而公司目前在国内的细分行业中处于具有较强的研发、生产运营与适应能力。

2、公司的利润总额分析

公司前叁年的利润总额虽为较大的亏损，但如果扣除一些一次性发生的、偶发的期间费用（如新三板挂牌费用、固定资产处置损益）、不考虑为研发特定新产品而支出的研发费用后，公司亏损尚处于可控状态，且 2019 年已调整营销策略，加大拓展力度，选择质优价高的客户群体，已初见成效，扭亏为盈实现净利润增长且进展顺利，公司正朝着稳健向上的态势发展。

公司分析后认为，目前的期间费用仍有一定的下降空间，通过强化管理，降低成本，预计能够有所降低而提升盈利能力。

近两年营业收入增加不明显，但目前公司已调整策略，扩大产能，新产品陆续开发，公司预计随着新产品销售额的增加，及公司营销力度的增大与改进后，公司的盈利能力将有更大的提升。且造纸行业与公司所在行业的行业形势，均在朝着有利于公司盈利能力提升的方向变化，如：造纸行业目前的景气度较高，产品价格处于明显的上升趋势中，带动了公司产品售价的上升，也会导致公司产品市场容量增加；环保标准提高及执行严格，导致公司所在行业内的作坊式企业、小企业退出，使得供应减少，有利于公司提升盈利能力。

针对目前情况，公司出台了一系列的改善措施：

- 1、实际控制人、控股股东李庆同先生拟根据公司经营需要，及时以增资、或个人无息借款的方式向公司投入资金。
- 2、加大市场营销力度，提高销量，积极开拓优质客户群体。
- 3、公司尚有向银行等金融机构融资的潜力，将根据具体情况，于必要时增加向银行等金融机构的融资。
- 4、公司的新产品已经开发成功，公司将加大新产品的市场推广力度，以创造更多的收入及利润。
- 5、进一步加强内部管理，节约费用，提高运营效益。

综上，未来期间，公司将采取积极的措施，努力改善关键性财务指标，以消除影响公司持续经营的重大不确定因素。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年3月4日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年3月4日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺不占用公司资金	正在履行中
董监高	2016年3月4日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、承诺避免同业竞争

2016年3月4日，公司实际控制人、董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争的承诺函》，承诺目前未从事或参与与股份公司存在同业竞争的业务及活动；将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权；愿意承担由违反上述承诺直接造成的，并经法律认定的股份公司的全部经济损失。

报告期内公司实际控制人、董事、监事、高级管理人员均已履行上述承诺，未出现同业竞争行为。

2、承诺不占用公司资金

2016年3月4日，公司控股股东、实际控制人李庆同出具了《关于不占用公司资金、资产的承诺函》，承诺将严格遵守《公司章程》有关股东及其他关联方的约束性条款，不以任何方式变相占用公司资金、资产。不以利润分配、资产重组、对外投资、资金占用、借款担保及其他任何方式损害公司和其他股东的合法权益。承诺人将严格履行承诺事项，如违反本承诺给公司造成损失的，由承诺人承担所有损失。

报告期内公司实际控制人已履行上述承诺，未出现占用公司资金的行为。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	7,487,500	37.07%	0	7,487,500	37.07%
	其中：控股股东、实际控制人	4,542,000	22.49%	150,000	4,692,000	23.23%
	董事、监事、高管	4,827,500	23.90%	150,000	4,977,500	24.64%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	12,712,500	62.93%		12,712,500	62.93%
	其中：控股股东、实际控制人	12,525,000	62.00%	-150,000	12,375,000	61.26%
	董事、监事、高管	12,712,500	62.93%	-150,000	12,562,500	62.19%

核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本	20,200,000	-	0	20,200,000	-
普通股股东人数	30				

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	李庆同	16,917,000	150,000	17,067,000	84.49%	12,375,000	4,692,000	0	0
2	丁春善	500,000	0	500,000	2.48%	0	500,000	0	0
3	宋志莹	500,000	0	500,000	2.48%	0	500,000	0	0
4	李庆法	500,000	0	500,000	2.48%	0	500,000	0	0
5	王慧卿	400,000	0	400,000	1.98%	0	400,000	0	0
6	崔春富	223,000	0	223,000	1.1%	0	223,000	0	0
7	杨秀燕	150,000	0	150,000	0.74%	0	150,000	0	0
8	李旨安	100,000	0	100,000	0.5%	75,000	25,000	0	0
9	张朝波	100,000	0	100,000	0.5%	75,000	25,000	0	0
10	刘明田	90,000	0	90,000	0.45%	75,000	15,000	0	0
合计		19,480,000	150,000	19,630,000	97.20%	12,600,000	7,030,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：股东李庆同与股东李庆法为兄弟关系，除上述关系外，其他股东之间没有关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

自公司成立以来，股东李庆同直接持有公司股份比例一直超过 80.00%，且李庆同一直担任公司的董事长，能够通过持有的表决权对公司的董事会成员选举、人事任免、经营决策等进行控制或重大影响，所以公司的控股股东、实际控制人为李庆同。

李庆同，男，汉族，1970年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1997年7月毕业于山东广播电视大学，2003年7月毕业于中共山东省委党校；1990年3月至1995年7月，任山东药玻集团有限公司生产科长；1995年8月至2002年12月，任沂源县化肥厂有机化工分厂厂长；2003年1月至2011年10月，任淄博同创助剂有限公司总经理；2011年11月至2016年1月，任同创化工董事长、

总经理；2016年1月至今，任公司董事长。
报告期内控股股东、实际控制人未发生变动。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
李庆同	董事长、总经理	男	1970年12月	2019年6月21日	2022年6月20日
李旨安	董事、财务总监	男	1970年8月	2019年6月21日	2022年6月20日
崔春富	董事	男	1974年1月	2019年6月21日	2022年6月20日
崔孝军	董事	男	1971年11月	2019年6月21日	2022年6月20日
吴佃仪	董事	男	1969年4月	2019年6月21日	2022年6月20日
柳红梅	监事会主席	女	1973年3月	2019年6月21日	2022年6月20日
祝金忠	监事	男	1979年10月	2019年6月21日	2022年6月20日
丁来民	监事	男	1972年4月	2019年6月21日	2022年6月20日
李文杰	董事会秘书	男	1990年12月	2019年6月21日	2022年6月20日
董事会人数:				5	
监事会人数:				3	
高级管理人员人数:				3	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事长李庆同为公司的控股股东、实际控制人，董事、监事、高级管理人员相互之间不存在其他关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
李庆同	董事长、总经理	16,917,000	150,000	17,067,000	84.49%	-	-

李旨安	董事、财务总监	100,000	0	100,000	0.5%	-	-
崔春富	董事	223,000	0	223,000	1.1%	-	-
崔孝军	董事	0	0	0	0%	-	-
吴佃仪	董事	0	0	0	0%	-	-
柳红梅	监事会主席	50,000	0	50,000	0.25%	-	-
祝金忠	监事	50,000	0	50,000	0.25%	-	-
丁来民	监事	50,000	0	50,000	0.25%	-	-
李文杰	董事会秘书	0	0	0	0%	-	-
合计	-	17,390,000	-	17,540,000	86.84%	0	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	7	0	0	7
生产人员	8	0	2	6
销售人员	3	2	0	5
技术人员	2	0	0	2
财务人员	2	0	0	2
员工总计	22	2	2	22

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0

本科	8	8
专科	5	5
专科以下	9	9
员工总计	22	22

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、培训：公司十分重视员工的培训工作，公司制订了相关的培训计划，提升员工素质及提高员工对企业的认同感和归属感，培训包括：

（1）新员工入职培训，让新员工了解公司的发展史、公司经营理念、公司规章制度、企业文化、安全教育、员工新入职指引、同事之间介绍认识等让新员工尽快融入公司集体，积极投入工作。

（2）在岗培训，针对不同岗位人员，公司安排老员工一对一的工作带教，熟悉了解本部门工作职责、本岗位工作职责、岗位专业知识和技能、安全操作规程，以及工作中常见的问题及解决办法等。

（3）消防演练及消防知识培训、专业技能提高、继续教育培训等多方面、多层次的员工培训活动。

2、招聘：通过各种招聘渠道：如网络招聘、现场招聘、内部推送等方式引进公司所需人才。

3、薪酬政策：根据《中华人民共和国劳动合同法》及地方相关法律法规，与公司所有员工签订《劳动合同》，按相关规定为员工缴纳社会保险。

4、离退休职工人数：报告期内，公司无离退休职工，无需支付离退休职工相关费用。

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	√是 □否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

股份公司成立后，公司按照《公司法》等相关法律法规的要求，建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理人员组成的法人治理结构，制订了《公司章程》，公司的重大事项能够按照《公司章程》的规定履行相应决策程序。

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，新增《信息披露事务管理制度》，建立和健全了内控制度体系，建立了行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，报告期内，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格按照相关法律法规的要求进行信息披露，依法保障投资者对公司重大信息的知情权。同时，严格遵守《公司章程》及三会议事规则，依法召开三会，会议程序合法合规，保证股东充分行使参与权、质询权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大决策均按内部控制制度执行，严格履行相关法律法规及规范性文件的要求，未出现三会召集、表决等程序违反上述要求的情形。

4、 公司章程的修改情况

公司于2020年4月29日修订公司章程，详见公司章程变更公告（编号：2021-025）。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	3	<p>第三届董事会第三次会议审议通过《关于2019年年度报告延期披露的议案》、《关于修改的议案》、《关于修改的议案》、《关于提请召开公司2020年第一次临时股东大会的议案》</p> <p>第三届董事会第四次会议审议通过《关于<2019年度总经理工作报告>》议案、《关于<2019年度董事会工作报告>》议案、《关于<2019年度财务决算报告>》议案、《关于<2020年度财务预算报告>》议案、《关于<2019年年度报告及摘要>》议案、《关于公司2019年度审计报告》议案、《关于补充确认2019年度偶发性关联交易》议案、《关于聘请中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）担任公司2019年度审计机构》的议案、《关于聘请中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）担任公司2020年度审计机构》议案、《关于召开公司2019年年度股东大会》议案</p> <p>第三届董事会第五次会议审议通过《2020年半年度报告》的议案</p>
监事会	2	<p>第三届监事会第四次会议审议通过《关于<2019年度监事会工作报告>》议案、《关于<2019年年度报告及摘要>》议案、《关于<2019年度财务决算报告>》议案、《关于<2020年度财务预算报告>》议案、关于公司2019年度审计报告》议案、《关于聘请中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）担任公司2019年度审计机构》议案、《关于聘请中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）担任公司2020年度审计机构》议案</p> <p>第三届监事会第五次会议审议通过《2020年半年度报告》的议案</p>
股东大会	2	<p>2020年第一次临时股东大会审议通过《关于修订<公司章程>的议案》、《关于修订<信息披露管理制度>的议案》</p> <p>2019年年度股东大会审议通过《2019年年度报告及其摘要》的议案、《2019年度董事会报告》的议案、《2019年度监事会报告》的议案、《2019年度财务决算报告》的议案、《2020年度财务预算报告》的议案、《2019年度审计报告》的议案、《关于补充确认2019年</p>

		度偶发性关联交易》的议案、《关于聘请中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）担任公司 2019 年度审计机构》的议案、《关于聘请中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）担任公司 2020 年度审计机构》的议案
--	--	--

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司 2020 年度内的历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等，均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等相关要求。公司三会成员符合法律法规的任职要求，按治理制度勤勉尽责地履行职责和义务。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会认真履行工作职责，审慎行使《公司章程》和股东大会赋予的职权，共召开 2 次监事会会议，会议的通知、召开、表决程序符合《公司法》、《公司章程》和《监事会议事规则》的要求。监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在风险，监事会对本年度内的监督事项无异议。

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司产权明晰、权责明确、运作规范，在业务、资产、机构、人员、财务方面与控股股东、实际控制人的其他企业完全分开，具有独立、完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

（三） 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行，也为财务报告的真实性、完整性，以及公司战略、经营等目标的实现提供合理保障。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正确开展会计核算工作，有效的保护了投资者的利益。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司遵守国家的法律法规及政策，严格贯彻和落实公司各项财务管理制度，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司建立的风险控制制度，能够有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等风险，同时公司采取事前防范、事中控制、事后治理等措施，多方位进行风险控制。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司认真执行信息披露业务及管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况，同时严格按照全国中小企业股份转让系统公司规定健全内部约束和责任追究机制。

2017年4月25日，公司第二届董事会第三次会议审议通过了《山东同创精细化工股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度》，详见全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）披露的《山东同创精细化工股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度》（公告编号：2017-006）。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	永证审字（2021）第 146120 号	
审计机构名称	永拓会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市朝阳区关东店北街 1 号 2 幢 13 层	
审计报告日期	2021 年 4 月 28 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	田甜	崔霞
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬	7 万元	

审 计 报 告

永证审字（2021）第 146120 号

山东同创精细化工股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了山东同创精细化工股份有限公司（以下简称“山东同创”）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的资产负债表，2020 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了山东同创 2020 年 12 月 31 日的财务状况以及 2020 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 其他信息

贵公司管理层对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2020 年年度报告中涵盖的信息，

但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们未发现需要报告的事项。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督山东同创的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

永拓会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：田甜

中国·北京

中国注册会计师：崔霞

二〇二一年四月二十八日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	857,668.45	414,108.48
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	882,366.60	738,201.82
应收账款	五、3	2,599,205.28	5,354,131.86
应收款项融资			
预付款项	五、4	836,335.64	124,936.19
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	224,331.05	276,174.99
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	1,274,950.65	1,371,888.62
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			
流动资产合计		6,674,857.67	8,279,441.96
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、7	8,798,133.48	9,350,079.73
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	五、8	1,816,700.00	1,861,100.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、9	105,597.45	132,670.48
其他非流动资产			
非流动资产合计		10,720,430.93	11,343,850.21
资产总计		17,395,288.60	19,623,292.17
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、10	294,884.65	1,226,596.84
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、11	5,191.87	1,188.78
应交税费	五、12	52,977.39	77,165.98
其他应付款			1,530,000.00
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		353,053.91	2,834,951.60
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		353,053.91	2,834,951.60
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、13	20,200,000.00	20,200,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、14	38,527.26	
盈余公积	五、15	92,642.26	92,642.26
一般风险准备			
未分配利润	五、16	-3,288,934.83	-3,504,301.69
归属于母公司所有者权益合计		17,042,234.69	16,788,340.57
少数股东权益			
所有者权益合计		17,042,234.69	16,788,340.57
负债和所有者权益总计		17,395,288.60	19,623,292.17

法定代表人：李庆同

主管会计工作负责人：李旨安

会计机构负责人：李旨安

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
一、营业总收入		16,755,760.83	22,994,868.94
其中：营业收入	五、17	16,755,760.83	22,994,868.94
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		16,695,498.63	22,282,771.77
其中：营业成本	五、17	11,928,111.30	16,193,344.13
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、18	270,180.82	158,830.59
销售费用	五、19	1,950,398.96	2,553,862.83

管理费用	五、20	1,520,487.96	1,850,914.56
研发费用	五、21	1,023,211.06	1,231,563.61
财务费用	五、22	3,108.53	294,256.05
其中：利息费用	五、22		282,790.06
利息收入	五、22	1,169.43	1,227.01
加：其他收益	五、23	101,796.19	79,300.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、24	108,292.11	-20,487.04
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		270,350.50	770,910.13
加：营业外收入	五、25	69,221.83	2,827.94
减：营业外支出	五、26	97,132.44	5,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		242,439.89	768,738.07
减：所得税费用	五、27	27,073.03	-28,782.79
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		215,366.86	797,520.86
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
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. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		215,366.86	797,520.86
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于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			
（5）其他			
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		215,366.86	797,520.86
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.01	0.04
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.01	0.04

法定代表人：李庆同

主管会计工作负责人：李旨安

会计机构负责人：李旨安

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
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		21,653,063.59	26,202,286.97
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、28	157,965.62	83,354.95
经营活动现金流入小计		21,811,029.21	26,285,641.92
购买商品、接受劳务支付的现金		13,974,752.53	16,244,945.66
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			

支付给职工以及为职工支付的现金		2,229,605.30	2,197,409.06
支付的各项税费		971,298.64	922,135.61
支付其他与经营活动有关的现金	五、28	2,143,952.77	2,900,221.66
经营活动现金流出小计		19,319,609.24	22,264,711.99
经营活动产生的现金流量净额		2,491,419.97	4,020,929.93
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		517,860.00	458,813.89
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		517,860.00	458,813.89
投资活动产生的现金流量净额		-517,860.00	-458,813.89
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			1,530,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			1,530,000.00
偿还债务支付的现金		1,530,000.00	4,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			289,252.56
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		1,530,000.00	4,789,252.56
筹资活动产生的现金流量净额		-1,530,000.00	-3,259,252.56
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		443,559.97	302,863.48
加：期初现金及现金等价物余额		414,108.48	111,245.00
六、期末现金及现金等价物余额		857,668.45	414,108.48

法定代表人：李庆同

主管会计工作负责人：李旨安

会计机构负责人：李旨安

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2020年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
	优先 股	永续 债	其他										
一、上年期末余额	20,200,000.00								92,642.26		-3,504,301.69		16,788,340.57
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	20,200,000.00								92,642.26		-3,504,301.69		16,788,340.57
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）							38,527.26				215,366.86		253,894.12
（一）综合收益总额											215,366.86		215,366.86
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入 资本													
3. 股份支付计入所有者权益 的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													

1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备							38,527.26						38,527.26
1. 本期提取							494,923.05						494,923.05
2. 本期使用							-456,395.79						-456,395.79
（六）其他													
四、本年期末余额							38,527.26	92,642.26		-3,288,934.83			17,042,234.69

项目	2019 年		
	归属于母公司所有者权益	少数	所有者权益合

	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	股东权益	计
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	20,200,000.00							9,264,226			-4,306,716.46		15,985,925.80
加：会计政策变更											4,893.91		4,893.91
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	20,200,000.00							9,264,226			-4,301,822.55		15,990,819.71
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											797,520.86		797,520.86
（一）综合收益总额											797,520.86		797,520.86
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													

1.资本公积转增资本(或股本)													
2.盈余公积转增资本(或股本)													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
(五)专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
(六)其他													
四、本年期末余额	20,200,000.00								92,642.26		-3,504,301.69		16,788,340.57

法定代表人：李庆同

主管会计工作负责人：李旨安

会计机构负责人：李旨安

三、 财务报表附注

山东同创精细化工股份有限公司财务报表附注

截止2020年12月31日

(金额单位：人民币元)

一、 公司基本情况

1、 公司概况

公司名称	山东同创精细化工股份有限公司
统一社会信用代码	91371300586059607E
注册资本	人民币 2,020 万元
住所	山东省临沂市沂水经济开发区鲁洲南路以南
法定代表人	李庆同
公司类型	股份有限公司
成立日期	2011 年 11 月 4 日
营业期限	永久

2、 公司注册地、总部地址

山东同创精细化工股份有限公司（以下简称“公司”）为自然人设立的民营企业，于 2011 年 11 月 4 日取得临沂市工商行政管理局核发的 371300200035624-1 号《企业法人营业执照》。

经过历次增发新股，截止 2019 年 12 月 31 日，公司累计发行股本总数 2,020 万股，注册资本为 2,020 万元，注册地址、总部地址均为沂水经济开发区鲁洲南路以南。

3、 业务性质及主要经营活动

公司所处行业为造纸及制浆等助剂的开发制造行业，公司主要生产、销售造纸工业中使用的湿强剂、施胶剂。

公司经营范围为：生产、销售聚酰胺环氧丙烷、阳离子表面施胶剂（需许可生产经营的，须凭许可证生产经营）；货物及技术进出口（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）。

4、 本期合并财务报表范围及其变化情况

本公司为单一主体公司，无子公司，不需编制合并财务报表。

5、财务报告批准报出日

本财务报表于2021年4月26日经公司董事会批准报出。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

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

2、 持续经营

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

三、 重要会计政策和会计估计

1、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、 会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、 营业周期

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

4、 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（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。

6、 金融工具（不包括减值）

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。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的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，采用实际利率法，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。

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。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

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

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。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。

（2）金融负债的分类、确认和计量

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。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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，虽然企业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。

若企业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，则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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原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。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

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。

（4）金融负债的终止确认

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

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

(5) 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，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。

(6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

(7) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

7、 金融工具减值

本公司需确认减值损失的金融工具系以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也应按照本部分所述会计政策计提减值准

备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的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，本公司按照相当于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，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3）以组合为基础评估预期信用风险

本公司对于信用风险显著不同且具备以下特征的应收票据、应收账款和其他应收款单项评价信用风险。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收票据和应收款项；应收取的除为员工代垫款、备用金以外的代垫性质的其他应收款、借出款项及类似性质的其他应收款。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(5) 金融资产信用损失的确定方法

单项评估信用风险的金融资产，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。

本公司对单项评估未发生信用减值的金融资产、及除了单项评估信用风险的金融资产以外的金融资产，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

① 信用风险特征组合的确定依据

项目	确定组合的依据
组合 1 (应收账款账龄组合)	除已单项计量损失准备的应收账款和其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备
组合 2 (信用风险极低金融资产组合)	根据预期信用损失测算，信用风险极低的应收票据和其他应收款。
组合 3 (关联方组合)	关联方的其他应收款
组合 4 (押金保证金类组合)	日常经常活动中应收取的各类押金、质保金、备用金等其他应收款
组合 5 (备用金组合)	员工为办理公司业务预支的备用金
组合 6 (代员工垫款组合)	为员工垫付的各种款项

② 按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

不同组合计量损失准备的计提方法：

项目	计提方法
----	------

项目	计提方法
组合1（账龄组合）	预计存续期
组合2（信用风险极低金融资产组合）	预计存续期
组合3（关联方组合）	预计存续期
组合4（押金保证金类组合）	预计存续期
组合5（备用金组合）	预计存续期
组合6（代员工垫款组合）	预计存续期

③ 各组合预期信用损失率如下列示：

组合1（账龄组合）：预期信用损失率

账龄	与收入相关的应收款项的预期信用损失率（%）
1年以内（含1年，下同）	5
1-2年	10
2-3年	40
3年以上	100

组合2（信用风险极低的金融资产组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0。

组合3（关联方组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，自初始确认后信用风险未显著增加时，预期信用损失率为0；显著增加的，根据实际情况预计。

组合4（押金保证金类组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，自初始确认后信用风险未显著增加时，预期信用损失率为0；显著增加的，根据实际情况预计。

组合5（备用金组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，自初始确认后信用风险未显著增加时，预期信用损失率为0；显著增加的，根据实际情况预计。

组合6（代员工垫款组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，自初始确认后信用风险未显著增加时，预期信用损失率为0；显著增加的，根据实际情况预计。

8、 存货

(1) 存货分类

本公司存货主要包括：原材料、在产品、库存商品、低值易耗品、包装物等。

(2) 存货取得和发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按先进先出法（或选择： 加权平均法、个别认定法）计价。

(3) 期末存货的计量

资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。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。

(4) 存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销办法

低值易耗品、包装物、其他周转材料采用一次转销法。

9、 合同资产和合同负债

在本公司与客户的合同中，本公司有权就已向客户转让商品、提供的相关服务而收取合同价款，与此同时承担将商品或服务转移给客户的履约义务。当客户实际支付合同对价或在该对价到期应付之前，企业已经向客户转移了商品或服务，则应当将因已转让商品或服务而有权收取对价的权利列示为合同资产，在取得无条件收款权时确认为应收账款或长期应收款。

在本公司与客户的合同中，本公司有权在尚未向客户转移商品或服务之前收取合同对价，与此同时将已收或应收客户对价而应向客户转移商品或服务的义务列示为合同负债。当本公司履行向客户转让商品或提供服务的义务时，合同负债确认为收入。

本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

合同资产的期末计量：根据公司的历史经验，公司合同资产的可收回风险主要是客户的信用风险，因此其可收回风险与公司同类业务的应收账款可收回风险

高度类似，所以公司在资产负债表日采用与应收账款相同的方法预计其减值损失，计提减值准备并计入当期损益。

10、 固定资产

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，并且使用年限超过一年，与该资产有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量的有形资产。

(1) 固定资产的分类

本公司固定资产分为房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输工具、其他设备。

(2) 固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	5	4.75
机器设备	5—10	5	9.50—19.00
运输设备	10	5	9.50
电子设备及办公家具	3—5	5	19.00—31.67
其他设备	5	5	19.00

11、 在建工程

本公司在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，按工程项目进行明细核算，按实际成本入账，其中包括直接建筑及安装成本，以及符合资本化条件的借款费用。在建工程达到预定可使用状态时，暂估结转为固定资产，停止利息资本化，并开始按确定的固定资产折旧方法计提折旧，待工程竣工决算后，按竣

工决算的金额调整原暂估金额，但不调整原已计提的折旧额。

12、 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

① 资产支出已经发生；

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。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

13、 无形资产

本公司将企业拥有或者控制的没有实物形态，并且与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入企业、该资产的成本能够可靠计量的可辨认非货币性资产确认为无形资产。

本公司的无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账。

(1) 购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照规定应予资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益。

(2) 投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(3) 本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指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。

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

本公司使用寿命有限的无形资产，自该无形资产可供使用时起在使用寿命期内平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额，已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。

对于使用寿命有限的各项无形资产的摊销年限分别为：

类 别	摊销年限
土地使用权	50
专利权及其相关技术	10

14、 长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果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。

15、 职工薪酬

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

（1）短期薪酬

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

（2）离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

（3）辞退福利

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

（4）其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

16、 预计负债

（1）预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；

③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

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。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的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。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的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

17、 收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：**(1)** 客户在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；**(2)** 客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；**(3)** 公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确

认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 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；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 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；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

(1) 按时点确认的收入

公司所有销售产品的业务均属于在某一时点履行履约义务。

内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。实务上的具体标准是客户已签收货物。

出口产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。公司一直没有出口业

务。

(2) 按履约进度确认的收入

公司无按履约进度确认的收入。

18、 政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

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

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

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

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

19、 递延所得税资产/递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

(1) 递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收

回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②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，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

（2）递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

20、 租赁

（1）经营租赁

作为承租人，本公司对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为出租人，本公司按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁

①作为承租人

本公司在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

②作为出租人

本公司在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

21、 持有待售的非流动资产、处置组和终止经营

（1）持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

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。

上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

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。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据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，在个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，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，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，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。已抵减的商誉账面价值不得转回。

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。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当本公司因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

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

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

②可收回金额。

（2）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本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该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行

处置的一项相关联计划的一部分。

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(3) 列报

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

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。

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，原来作为持续经营损益列报的信息被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，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

22、 资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

(2) 本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定及尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

23、 公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

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

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

经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

31、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

公司自2020年1月1日起执行财政部修订后的《企业会计准则第14号——收入》(以下简称新收入准则)。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

执行新收入准则对公司2020年1月1日财务报表无影响。

(2) 本期无重要会计估计变更及会计差错更正。

四、 税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	25%
增值税	商品销售收入	13%
城市维护建设税	应交流转税额	7%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育附加	应交流转税额	2%
水利基金	应交流转税额	0.5%

2、税收优惠

公司于2021年1月通过《关于山东省2020年第二批高新技术企业备案的复函》（国科火字[2021]25号）获知公司已通过了2020年的高新技术企业资格复审，公司新的《高新技术企业》证书编号为GR202037002056号。按国家相关法规，公司自2020年至2022年享受企业所得税减按15%缴纳的税收优惠。

五、 财务报表项目注释

1、货币资金

(1) 明细

项目	期末余额	期初余额
库存现金	51,350.66	9,610.02
银行存款	806,317.79	404,498.46
合计	857,668.45	414,108.48

(2) 使用受限制的货币资金情况

截至期末公司无因抵押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的货币资金。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	882,366.60	738,201.82
合计	882,366.60	738,201.82

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	4,276,787.87	
合计	4,276,787.87	

3、应收账款

(1) 应收账款分类计提信用损失准备

类别	期末余额		
	账面余额	信用损失准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按信用风险特征组合计提信用损失准备的应收账款	3,021,595.09	100.00	422,389.81	13.98	2,599,205.28
其中：按账龄组合计提信用损失准备的应收账款	3,021,595.09	100.00	422,389.81	13.98	2,599,205.28
合计	3,021,595.09	100.00	422,389.81	13.98	2,599,205.28

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		信用损失准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按信用风险特征组合计提信用损失准备的应收账款	5,884,813.78	100.00	530,681.92	9.02	5,354,131.86
其中：按账龄组合计提信用损失准备的应收账款	5,884,813.78	100.00	530,681.92	9.02	5,354,131.86
合计	5,884,813.78	100.00	530,681.92	9.02	5,354,131.86

组合中，按账龄组合计提信用损失准备的应收账款：

账龄	期末情况		
	应收账款	信用损失准备	净值
1年以内	2,058,811.64	102,940.58	1,955,871.06
1至2年	599,945.70	59,994.57	539,951.13
2至3年	172,305.15	68,922.06	103,383.09
3年以上	190,532.60	190,532.60	—
合计	3,021,595.09	422,389.81	2,599,205.28

(2) 本期计提、收回或转回的信用损失准备情况

项目	期初余额	本期计提或转回	核销坏账	本期收回	期末余额
应收账款信用损失准备	530,681.92	-108,292.11			422,389.81

公司报告期内无已全额计提信用损失准备、或计提信用损失准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回、或在本期收回或转回比例较大的应收账款。

(3) 本期未核销应收账款。

(4) 欠款前五名的应收账款情况

公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 2,218,398.47 元，

占应收账款期末余额的比例为 73.42%，对应的信用损失准备期末余额为 135,209.30 元。

(5) 公司本期无金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 公司本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	836,335.64	100.00	124,936.19	100.00
合计	836,335.64	100.00	124,936.19	100.00

(2) 公司无账龄超过一年、金额较大的预付款项。

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 784,037.10 元，D18 占预付账款年末余额合计数的比例为 93.75%。

5、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	224,331.05	276,174.99
合计	224,331.05	276,174.99

5.1 其他应收款

(1) 其他应收款信用损失准备情况

期末情况

类别	期末余额（接下表）					
	第一阶段			第二阶段		
	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)		
	账面余额	信用损失准备	账面价值	账面余额	信用损失准备	账面价值

类别	期末余额（接下表）					
	第一阶段			第二阶段		
	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）		
	账面余额	信用损失准备	账面价值	账面余额	信用损失准备	账面价值
按组合估计信用损失准备	224,331.05	—	224,331.05	—	—	—
其中：为员工代垫款项的组合	336.71	—	336.71	—	—	—
押金组合	510.00	—	510.00	—	—	—
备用金组合	223,484.34	—	223,484.34	—	—	—
合计	224,331.05	—	224,331.05	—	—	—

(接上表)

类别	（接上表）期末余额					
	第三阶段			合计		
	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）					
	账面余额	信用损失准备	账面价值	账面余额	信用损失准备	账面价值
按组合估计信用损失准备	—	—	—	224,331.05	—	224,331.05
其中：为员工代垫款项的组合	—	—	—	336.71	—	336.71
押金组合	—	—	—	510.00	—	510.00
备用金组合	—	—	—	223,484.34	—	223,484.34
合计	—	—	—	224,331.05	—	224,331.05

期初情况

类别	期初余额（接下表）					
	第一阶段			第二阶段		
	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）		
	账面余额	信用损失准备	账面价值	账面余额	信用损失准备	账面价值
按组合估计信用损失准备	276,174.99	—	276,174.99	—	—	—
其中：为员工代垫款项的组合	5,180.65	—	5,180.65	—	—	—
押金组合	510.00	—	510.00	—	—	—
备用金组合	270,484.34	—	270,484.34	—	—	—

类别	期初余额（接下表）					
	第一阶段			第二阶段		
	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）		
	账面余额	信用损失准备	账面价值	账面余额	信用损失准备	账面价值
合计	276,174.99	—	276,174.99	—	—	—

(接上表)

类别	（接上表）期初余额					
	第三阶段			合计		
	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）					
	账面余额	信用损失准备	账面价值	账面余额	信用损失准备	账面价值
按组合估计信用损失准备	—	—	—	276,174.99	—	276,174.99
其中：为员工代垫款项的组合	—	—	—	5,180.65	—	5,180.65
押金组合	—	—	—	510.00	—	510.00
备用金组合	—	—	—	270,484.34	—	270,484.34
合计	—	—	—	276,174.99	—	276,174.99

(2) 本期计提、收回或转回的信用损失准备情况

由于公司评估后确认其他应收款的信用风险自初始确认后未显著增加，且按组合分析估计的信用损失风险很低，因此没有计提信用损失准备。

公司本期无已全额计提信用损失准备，或计提信用损失准备的比例较大，但在报告期内又全额收回或转回、或通过重组等其他方式收回的其他应收款。

(3) 本期未核销其他应收款。**(4) 其他应收款按账龄分类**

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	223,821.05	275,664.99
1-2 年	—	510.00
2-3 年	510.00	—
合计	224,331.05	276,174.99

(5) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代员工垫款	336.71	5,180.65
押金	510.00	510.00
备用金	223,484.34	270,484.34
合计	224,331.05	276,174.99

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	信用损失准备期末余额
祝文祥	备用金	126,352.69	1年以内	56.32%	—
杜培宏	备用金	97,131.65	1年以内	43.30%	—
济南晟轩化工有限公司	押金	510.00	2-3年	0.23%	—
代员工垫款	代员工垫款	336.71	1年以内	0.15%	—
合计	/	224,331.05		100.00%	—

(7) 期末无涉及政府补助的应收款项。

(8) 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

6、存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	734,412.47	—	734,412.47	1,076,294.04	—	1,076,294.04
库存商品	540,538.18	—	540,538.18	295,594.58	—	295,594.58
合计	1,274,950.65	—	1,274,950.65	1,371,888.62	—	1,371,888.62

7、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	8,798,133.48	9,350,079.73
合计	8,798,133.48	9,350,079.73

7.1 固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
1、年初余额	9,367,479.20	3,005,762.38	1,905,913.49	227,143.87	14,506,29
2、本期增加金额	—	200,140.70	80,000.00	159,234.96	439,375.6
(1) 购置	—	200,140.70	80,000.00	159,234.96	439,375.6
3、本期减少金额	—	—	—	—	—
4、期末余额	9,367,479.20	3,205,903.08	1,985,913.49	386,378.83	14,945,67
二、累计折旧					
1、年初余额	2,582,860.27	1,407,852.93	992,779.10	172,726.91	5,156,219.
2、本期增加金额	447,330.24	271,069.20	222,482.76	50,439.71	991,321.9
(1) 计提	447,330.24	271,069.20	222,482.76	50,439.71	991,321.9
3、本期减少金额	—	—	—	—	—
4、期末余额	3,030,190.51	1,678,922.13	1,215,261.86	223,166.62	6,147,541.
三、减值准备					
1、年初余额	—	—	—	—	—
2、本期增加金额	—	—	—	—	—
3、本期减少金额	—	—	—	—	—
4、期末余额	—	—	—	—	—
四、账面价值					
1、期末账面价值	6,337,288.69	1,526,980.95	770,651.63	163,212.21	8,798,133.
2、年初账面价值	6,784,618.93	1,597,909.45	913,134.39	54,416.96	9,350,079.

8、无形资产

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1、年初余额	2,220,000.00	2,220,000.00
2、本期增加	—	—
(1) 购置	—	—
3、本期减少	—	—
4、期末余额	2,220,000.00	2,220,000.00
二、累计摊销		

项目	土地使用权	合计
1、年初余额	358,900.00	358,900.00
2、本期增加	44,400.00	44,400.00
(1) 计提	44,400.00	44,400.00
3、本期减少	—	—
4、期末余额	403,300.00	403,300.00
三、减值准备		
1、年初余额	—	—
2、本期增加	—	—
3、本期减少	—	—
4、期末余额	—	—
四、账面价值		
1、期末账面价值	1,816,700.00	1,816,700.00
2、期初账面价值	1,861,100.00	1,861,100.00

本期末无通过公司内部研发形成的无形资产。

9、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

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
信用损失准备形成	422,389.81	105,597.45	530,681.92	132,670.48
合计	422,389.81	105,597.45	530,681.92	132,670.48

(2) 未确认递延所得税资产的时间性差异

公司考虑到目前的盈利能力尚有一定波动，未将可抵扣亏损 3,907,776.98 元确认递延所得税资产。

10、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付货款	38,017.62	452,922.13

应付款及服务款	251,867.03	723,994.71
设备款	5,000.00	49,680.00
合计	294,884.65	1,226,596.84

(2) 公司期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

11、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,188.78	2,174,442.54	2,170,439.45	5,191.87
二、离职后福利-设定提存计划	-	64,688.31	64,688.31	-
合计	1,188.78	2,239,130.85	2,235,127.76	5,191.87

(2) 短期薪酬列示

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	-	2,064,375.73	2,061,375.73	3,000.00
二、职工福利费	-	41,955.00	41,955.00	-
三、社会保险费	-	51,792.79	51,792.79	-
其中：医疗保险费	-	51,070.29	51,070.29	-
工伤保险费	-	722.50	722.50	-
四、住房公积金	-	-	-	-
五、工会经费和职工教育经费	1,188.78	16,319.02	15,315.93	2,191.87
合计	1,188.78	2,174,442.54	2,170,439.45	5,191.87

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	-	60,934.16	60,934.16	-
2、失业保险费	-	3,754.15	3,754.15	-
合计	-	64,688.31	64,688.31	-

12、应交税费

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
增值税	15,139.51	—
城建税	756.98	2,760.68
教育费附加	454.19	1,656.41
地方教育费附加	302.79	1,104.27
水利基金	75.70	276.07
土地使用税	21,280.00	10,640.00
房产税	10,066.48	1,470.00
印花税	400.30	222.00
代扣缴个人所得税	4,501.44	3,822.92
合计	52,977.39	21,952.35

13、股本

项目	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	20,200,000.00	—	—	—	—	—	20,200,000.00

14、专项储备

项目	期初余额	本期计提	本期使用	期末余额
安全生产基金	—	456,395.79	494,923.05	38,527.26
合计	—	456,395.79	494,923.05	38,527.26

15、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	92,642.26	—	—	92,642.26
合计	92,642.26	—	—	92,642.26

公司本年末按弥补了累积亏损后未分配利润的 10%计提法定盈余公积。

16、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-3,504,301.69	-4,306,716.46
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-	4,893.91

调整后期初未分配利润	-3,504,301.69	-4,301,822.55
加：本期归属于母公司所有者的净利润	215,366.86	797,520.86
减：提取法定盈余公积	-	-
期末未分配利润	-3,288,934.83	-3,504,301.69

17、营业收入和营业成本

(1) 明细情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	16,755,760.83	11,928,111.30	22,994,868.94	16,193,344.13
合计	16,755,760.83	11,928,111.30	22,994,868.94	16,193,344.13

(2) 合同产生的收入情况

合同分类	金额
分类 1：按商品类型分类	
其中：销售造纸助剂	16,755,760.83
分类 1 合计	16,755,760.83
分类 2：按商品转让的时间分类	
其中：销售造纸助剂（在某一时点转让）	16,755,760.83
分类 2 合计	16,755,760.83

18、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	33,812.54	42,512.86
教育费附加	20,287.54	25,488.73
地方教育费附加	13,525.02	16,992.47
水利基金	3,381.26	4,248.11
土地使用税	85,120.00	42,560.00
房产税	109,037.76	5,880.00
印花税	5,016.70	3,449.30

项目	本期金额	上期金额
其他	-	17,699.12
合计	270,180.82	158,830.59

19、销售费用

项目	本期金额	上期金额
检验费	28,591.22	61,582.17
差旅交通费	32,976.40	96,395.24
宣传推广费	39,622.64	82,545.00
运费	979,371.67	1,557,830.16
折旧	30,281.28	30,281.28
职工薪酬	839,555.75	724,173.98
装卸费	-	170.00
招待费	-	885.00
合计	1,950,398.96	2,553,862.83

20、管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	368,235.41	442,905.78
折旧	392,085.33	344,802.11
摊销	44,400.00	44,400.00
业务招待费	42,996.58	23,003.00
水电费	5,570.98	12,308.83
办公费	140,258.88	192,317.25
通讯费	8,719.23	12,644.90
邮寄费	4,665.56	12,715.04
差旅费	9,281.51	25,994.09
交通费	43,116.84	85,155.71
中介费	250,010.00	526,469.30
维修费	28,913.80	7,709.00

项目	本期金额	上期金额
保险费	30,081.06	92,872.33
环保支出	152,152.78	36,789.18
合计	1,520,487.96	1,860,086.52

21、研发费用

(1) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
研发费用总额	1,023,211.06	1,231,563.61
自行开发无形资产的摊销		

(2) 研发费用按成本项目列示

项目	本期金额	上期金额
材料费用	396,026.25	757,611.43
折旧与摊销	34,710.84	29,496.87
职工薪酬	583,707.34	418,194.52
燃料动力	8,766.63	26,260.79
合计	1,023,211.06	1,231,563.61

22、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	-	282,790.06
减：利息收入	1,169.43	1,227.01
手续费	4,277.96	12,693.00
合计	3,108.53	294,256.05

23、其他收益

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
研发补助	86,900.00	79,300.00	与收益相关
就业补助	13,855.00	-	与收益相关
税收手续费等税收补助	1,041.19	-	与收益相关
合计	101,796.19	79,300.00	/

24、信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款信用减值损失	108,292.11	-20,487.04
合计	108,292.11	-20,487.04

25、营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
保险赔付	14,221.83	-	14,221.83
其他	55,000.00	2,827.94	55,000.00
合计	69,221.83	2,827.94	69,221.83

26、营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
公益性捐赠支出	-	5,000.00	-
滞纳金	97,132.44	-	97,132.44
合计	97,132.44	5,000.00	97,132.44

27、所得税费用**(1) 所得税费用表**

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	—	-42,019.83
递延所得税费用	27,073.03	13,237.04
合计	27,073.03	-28,782.79

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	242,439.89
按法定/适用税率计算的所得税费用	60,609.98
调整以前期间所得税的影响	-
研发费用加计扣除的影响	-

项目	本期金额
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,509.74
减免所得税额的影响	-
弥补以年度亏损的影响	-62,119.72
资产减值准备变化导致的递延所得税资产余额变化的影响	27,073.03
所得税费用	27,073.03

28、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到政府补助	101,796.19	79,300.00
财务费用—利息收入	1,169.43	1,227.01
营业外收入等其他项目	55,000.00	2,827.94
合计	157,965.62	83,354.95

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金：

项目	本期金额	上期金额
期间费用支出	2,046,820.33	2,895,221.66
营业外支出	97,132.44	5,000.00
合计	2,143,952.77	2,900,221.66

29、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

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	215,366.86	797,520.86
加：信用减值损失	-108,292.11	20,487.04
资产减值准备	—	—
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	991,321.91	919,727.32
无形资产摊销	44,400.00	44,400.00
长期待摊费用摊销	—	—

补充资料	本期金额	上期金额
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	—	—
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	—	—
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	—	—
财务费用（收益以“-”号填列）	—	282,790.06
投资损失（收益以“-”号填列）	—	—
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	27,073.03	13,237.04
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	—	—
存货的减少（增加以“-”号填列）	96,937.97	1,353,407.56
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	2,059,498.40	551,874.09
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-873,413.35	37,485.96
其他	38,527.26	—
经营活动产生的现金流量净额	2,491,419.97	4,020,929.93
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	857,668.45	414,108.48
减：现金的期初余额	414,108.48	111,245.00
加：现金等价物的期末余额	—	—
减：现金等价物的期初余额	—	—
现金及现金等价物净增加额	443,559.97	302,863.48

（2）现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	857,668.45	414,108.48
其中：库存现金	51,350.66	9,610.02
可随时用于支付的银行存款	806,317.79	404,498.46

项目	期末余额	期初余额
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内解冻的被冻结的存款	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	857,668.45	414,108.48
其中：使用受限制的现金和现金等价物	-	-

30、本期末公司使用权受到限制的资产

截至期末公司无使用权受到限制的资产。

31、本期末公司无外币货币性项目、无境外经营实体。

七、关联方及关联交易

1、公司实际控制人情况

姓名	性质、公司任职	直接持有股权比例	间接持有的表决权比例
李庆同	自然人、董事长、总经理	81.68%	81.68%

2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
李旨安	关键管理人员
刘明田	关键管理人员
张朝波	关键管理人员
李文杰	关键管理人员
祝金忠	关键管理人员
柳红梅	关键管理人员
丁来民	关键管理人员
淄博同创助剂有限公司	.与公司受同一人控制的企业
沃特瑞（天津）国际贸易有限公司	.与公司受同一人控制的企业
天津迈乐恩进出口贸易有限公司	.与公司受同一人控制的企业

八、承诺及或有事项

截至资产负债表日公司无需要披露的或有事项及重要承诺事项。

九、资产负债表日后事项

公司无需要披露的或有事项及重要承诺事项。

十、其他重要事项

1、 政府补助

采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	本期计入损益的金额	本期计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
研发补助	与日常经营相关	86,900.00	其他收益	与收益相关
就业补助	与日常经营相关	13,855.00	其他收益	与收益相关
税收手续费等税收补助	与日常经营相关	1,041.19	其他收益	与收益相关
合计	/	101,796.19	/	/

十一、补充资料

1、非经常性损益明细表

按照中国证券监督管理委员会《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（2008）》的规定，公司非经常性损益如下：

项目	本期	上期
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	101,796.19	79,300.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-27,910.61	-2,172.06
其中：营业外收入	69,221.83	2,827.94
营业外支出	97,132.44	5,000.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
小计	73,885.58	77,127.94
减：所得税影响额	25,652.70	12,319.19
非经常性损益净额	48,232.88	64,808.75
净利润	215,366.86	797,520.86
扣除非经常性损益后的净利润	167,133.98	732,712.11

2、每股收益和净资产收益率

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》的规定，公司加权

平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	报告期	加权平均净资产收益率	每股收益（元/股）	
			基本每股收益	稀释每股收益
净利润	本期	1.27%	0.01	0.01
	上期	4.87%	0.04	0.04
扣除非经常性损益后的净利润	本期	0.99%	0.01	0.01
	上期	4.47%	0.04	0.04

山东同创精细化工股份有限公司
2021年4月28日

第九节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室