

# 報 告 書

# REPORT

---

山东德瑞高分子材料股份有限公司

## 审 计 报 告

中天运【2021】审字第 90567 号

二〇二一年十二月十二日



中天运会计师事务所（特殊普通合伙）

JONTEN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP



# 山东德瑞高分子材料股份有限公司

2019-2021 年 5 月

## 审计报告

审计单位：中天运会计师事务所（特殊普通合伙）

联系电话：010-88395676

传真电话：010-88395200



# 报告书

R E P O R T

## 目 录

- 一、审计报告
- 二、已审财务报表
  - 1、合并资产负债表
  - 2、合并利润表
  - 3、合并现金流量表
  - 4、合并股东权益变动表
  - 5、母公司资产负债表
  - 6、母公司利润表
  - 7、母公司现金流量表
  - 8、母公司股东权益变动表
- 三、财务报表附注
- 四、事务所营业执照复印件
- 五、事务所执业证书复印件
- 六、签字注册会计师资质证明复印件

# 审计报告

中天运[2021]审字第 90567 号

山东德瑞高分子材料股份有限公司全体股东：

## 一、 审计意见

我们审计了山东德瑞高分子材料股份有限公司（以下简称“德瑞股份”）的财务报表，包括 2021 年 5 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年 1-5 月、2020 年度、2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了德瑞股份 2021 年 5 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年 1-5 月、2020 年度、2019 年度的合并及母公司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，我们独立于德瑞股份，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、 管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估德瑞股份的持续经营能力，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德瑞股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督德瑞股份的财务报告过程。

#### 四、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，就可能导致对德瑞股份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德瑞股份不能持续经营。

（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。

中天运会计师事务所（特殊普通合伙）



中国·北京

中国注册会计师：

张敬鸿



中国注册会计师：

鞠录波



二〇二一年十二月十二日

# 合并资产负债表

编制单位：山东德瑞高分子材料股份有限公司

中天运会计师事务所(特殊普通合伙)  
 审验专用章  
 人民币元

| 项 目           | 附注   | 2021年5月31日     | 2020年12月31日    | 2019年12月31日   |
|---------------|------|----------------|----------------|---------------|
| <b>流动资产：</b>  |      |                |                |               |
| 货币资金          | 五、1  | 2,313,791.83   | 2,719,166.04   | 6,042,420.46  |
| 交易性金融资产       |      |                |                |               |
| 衍生金融资产        |      |                |                |               |
| 应收票据          | 五、2  | 21,159,691.67  | 13,813,419.66  | 15,490,182.74 |
| 应收账款          | 五、3  | 5,746,380.93   | 745,183.63     | 2,358,998.10  |
| 应收款项融资        | 五、4  |                | 1,185,000.00   | 1,489,677.52  |
| 预付款项          | 五、5  | 4,241,726.39   | 6,335,753.53   | 4,733,395.47  |
| 其他应收款         | 五、6  | 150,093.21     | 12,786,336.10  | 12,737,567.02 |
| 其中：应收利息       |      |                |                |               |
| 应收股利          |      |                |                |               |
| 存货            | 五、7  | 21,194,706.18  | 23,853,817.83  | 14,572,155.50 |
| 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        | 五、8  | 327,004.96     | 1,030,364.56   | 44,636.88     |
| 流动资产合计        |      | 55,133,395.17  | 62,469,041.35  | 57,469,033.69 |
| <b>非流动资产：</b> |      |                |                |               |
| 债权投资          |      |                |                |               |
| 其他债权投资        |      |                |                |               |
| 长期应收款         |      |                |                |               |
| 长期股权投资        |      |                |                |               |
| 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、9  | 19,537,540.15  | 15,821,893.56  | 16,795,602.71 |
| 在建工程          | 五、10 | 25,521,217.70  | 15,458,474.87  | 54,343.10     |
| 生产性生物资产       |      |                |                |               |
| 油气资产          |      |                |                |               |
| 使用权资产         |      |                |                |               |
| 无形资产          | 五、11 | 19,893,958.56  | 7,765,476.48   | 7,936,239.48  |
| 开发支出          |      |                |                |               |
| 商誉            |      |                |                |               |
| 长期待摊费用        | 五、12 | 483,000.00     |                |               |
| 递延所得税资产       | 五、13 | 244,277.13     | 151,266.70     | 204,377.58    |
| 其他非流动资产       | 五、14 | 3,188,420.13   | 6,900,204.84   | 857,628.00    |
| 非流动资产合计       |      | 68,868,413.67  | 46,097,316.45  | 25,848,190.87 |
| 资产总计          |      | 124,001,808.84 | 108,566,357.80 | 83,317,224.56 |

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



## 合并资产负债表（续）

编制单位：山东德瑞高分子材料股份有限公司

中天运会计师事务所（特殊普通合伙）  
 审验专用章  
 2019年12月31日

|              |      | 2021年5月31日     | 2020年12月31日    | 2019年12月31日   |
|--------------|------|----------------|----------------|---------------|
| 流动负债：        |      |                |                |               |
| 短期借款         | 五、15 | 13,016,027.78  | 20,525,243.06  | 11,117,656.67 |
| 交易性金融负债      |      |                |                |               |
| 衍生金融负债       |      |                |                |               |
| 应付票据         |      |                |                |               |
| 应付账款         | 五、16 | 5,595,695.08   | 1,272,414.25   | 3,236,843.75  |
| 预收款项         | 五、17 |                |                | 2,594,158.75  |
| 合同负债         | 五、18 | 3,916,838.72   | 1,011,396.75   |               |
| 应付职工薪酬       | 五、19 | 1,398,395.72   | 833,156.78     | 798,392.96    |
| 应交税费         | 五、20 | 901,544.26     | 3,646,660.47   | 2,100,314.61  |
| 其他应付款        | 五、21 | 843,016.63     | 5,798,777.11   | 964,088.37    |
| 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       | 五、22 | 21,641,858.74  | 13,744,901.24  | 11,301,686.74 |
| 流动负债合计       |      | 47,313,376.93  | 46,832,549.66  | 32,113,141.85 |
| 非流动负债：       |      |                |                |               |
| 长期借款         |      |                |                |               |
| 应付债券         |      |                |                |               |
| 其中：优先股       |      |                |                |               |
| 永续债          |      |                |                |               |
| 租赁负债         |      |                |                |               |
| 长期应付款        | 五、23 | 12,000,000.00  |                |               |
| 长期应付职工薪酬     |      |                |                |               |
| 预计负债         |      |                |                |               |
| 递延收益         |      |                |                | 89,339.66     |
| 递延所得税负债      |      |                |                |               |
| 其他非流动负债      |      |                |                |               |
| 非流动负债合计      |      | 12,000,000.00  |                | 89,339.66     |
| 负债合计         |      | 59,313,376.93  | 46,832,549.66  | 32,202,481.51 |
| 股东权益：        |      |                |                |               |
| 股本           | 五、24 | 50,000,000.00  | 50,000,000.00  | 50,000,000.00 |
| 其他权益工具       |      |                |                |               |
| 其中：优先股       |      |                |                |               |
| 永续债          |      |                |                |               |
| 资本公积         | 五、25 | 9,674,847.79   | 541,362.92     | 451,880.00    |
| 减：库存股        |      |                |                |               |
| 其他综合收益       |      |                |                |               |
| 专项储备         | 五、26 | 2,848,133.46   | 2,082,092.85   | 507,913.16    |
| 盈余公积         | 五、27 |                | 911,035.24     | 15,494.99     |
| 未分配利润        | 五、28 | 2,165,450.66   | 8,199,317.13   | 139,454.90    |
| 归属于母公司股东权益合计 |      | 64,688,431.91  | 61,733,808.14  | 51,114,743.05 |
| 少数股东权益       |      |                |                |               |
| 股东权益合计       |      | 64,688,431.91  | 61,733,808.14  | 51,114,743.05 |
| 负债和股东权益总计    |      | 124,001,808.84 | 108,566,357.80 | 83,317,224.56 |

法定代表人：

  
 3713370043407

主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



## 合并利润表

编制单位：承德瑞高分子材料有限公司



| 项 目                           | 附注   | 2021年1-5月     | 2020年度         | 2019年度         |
|-------------------------------|------|---------------|----------------|----------------|
| 一、营业收入                        |      | 87,649,661.09 | 181,598,368.62 | 218,640,070.50 |
| 其中：营业收入                       | 五、29 | 87,649,661.09 | 181,598,368.62 | 218,640,070.50 |
| 二、营业总成本                       |      | 84,312,727.15 | 169,410,120.33 | 204,305,051.57 |
| 其中：营业成本                       | 五、29 | 79,150,645.48 | 161,148,505.68 | 188,647,250.35 |
| 税金及附加                         | 五、30 | 257,821.43    | 785,555.14     | 713,465.56     |
| 销售费用                          | 五、31 | 1,084,148.83  | 1,366,022.30   | 8,555,407.39   |
| 管理费用                          | 五、32 | 3,386,553.85  | 5,103,064.13   | 5,533,099.14   |
| 研发费用                          |      |               |                |                |
| 财务费用                          | 五、33 | 433,557.56    | 1,006,973.08   | 855,829.13     |
| 其中：利息费用                       |      | 419,935.26    | 992,715.71     | 1,150,882.30   |
| 利息收入                          |      | 1,502.90      | 11,745.11      | 369,171.74     |
| 加：其他收益                        | 五、34 |               | 14,124.15      |                |
| 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） |      |               |                |                |
| 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、35 | -77,845.22    | 403,373.64     | -196,230.38    |
| 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）             |      | 3,259,068.72  | 12,605,746.08  | 14,138,788.55  |
| 加：营业外收入                       | 五、36 | 239,770.87    | 30,076.91      | 11,330.35      |
| 减：营业外支出                       | 五、37 | 216,834.15    | 255,920.44     | 489,195.75     |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）           |      | 3,282,025.44  | 12,379,902.55  | 13,660,923.15  |
| 减：所得税费用                       | 五、38 | 1,116,574.78  | 3,424,500.07   | 3,548,723.98   |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）             |      | 2,165,450.66  | 8,955,402.48   | 10,112,199.17  |
| 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：                  |      | 2,165,450.66  | 8,955,402.48   | 10,112,199.17  |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |      | 2,165,450.66  | 8,955,402.48   | 10,112,199.17  |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |      |               |                |                |
| （二）按所有权归属分类：                  |      | 2,165,450.66  | 8,955,402.48   | 10,112,199.17  |
| 1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）   |      | 2,165,450.66  | 8,955,402.48   | 10,112,199.17  |
| 2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）         |      |               |                |                |
| 六、其他综合收益的税后净额                 |      |               |                |                |
| （一）归属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                      |      | 2,165,450.66  | 8,955,402.48   | 10,112,199.17  |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额           |      | 2,165,450.66  | 8,955,402.48   | 10,112,199.17  |
| （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                     |      | 0.0433        | 0.1791         | 0.2022         |
| （二）稀释每股收益                     |      | 0.0433        | 0.1791         | 0.2022         |

法定代表人：



主管会计工作负责人：

*王明杰*

会计机构负责人：

*王明杰*

## 合并现金流量表

中天会计师事务所(特殊普通合伙)  
审验专用章

编制单位：山东瑞瑞高分子材料股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目                       | 附注      | 2021年1-5月     | 2020年度         | 2019年度         |
|---------------------------|---------|---------------|----------------|----------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |         |               |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |         | 63,051,663.94 | 160,067,436.23 | 208,910,874.73 |
| 收到的税费返还                   |         | 166,485.01    | 86,872.87      |                |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 五、39(1) | 241,273.77    | 240,128.60     | 1,805,502.09   |
| 经营活动现金流入小计                |         | 63,459,422.72 | 160,394,437.70 | 210,716,376.82 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |         | 51,211,697.02 | 147,896,920.34 | 179,970,774.65 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |         | 2,969,977.29  | 5,694,813.85   | 5,339,774.66   |
| 支付的各项税费                   |         | 4,837,746.47  | 4,455,798.35   | 4,030,400.41   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 五、39(2) | 1,575,477.52  | 2,051,714.73   | 9,303,011.00   |
| 经营活动现金流出小计                |         | 60,594,898.30 | 160,099,247.27 | 198,643,960.72 |
| 经营活动产生的现金流量净额             |         | 2,864,524.42  | 295,190.43     | 12,072,416.10  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |         |               |                |                |
| 收回投资收到的现金                 |         |               |                |                |
| 取得投资收益收到的现金               |         |               |                |                |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |         |               |                |                |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |         |               |                |                |
| 收到其他与投资活动有关的现金            | 五、39(3) | 16,513,681.10 | 40,013,054.94  | 51,840,885.70  |
| 投资活动现金流入小计                |         | 16,513,681.10 | 40,013,054.94  | 51,840,885.70  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |         | 10,380,880.59 | 17,082,798.45  | 1,942,235.08   |
| 投资支付的现金                   |         |               |                |                |
| 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            | 五、39(4) | 15,013,681.10 | 40,053,054.94  | 58,430,489.43  |
| 投资活动现金流出小计                |         | 25,394,561.69 | 57,135,853.39  | 60,372,724.51  |
| 投资活动产生的现金流量净额             |         | -8,880,880.59 | -17,122,798.45 | -8,531,838.81  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |         |               |                |                |
| 吸收投资收到的现金                 |         |               | 13,224,417.99  |                |
| 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                 |         | 13,000,000.00 | 23,500,000.00  | 11,100,000.00  |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 五、39(5) | 19,000,000.00 | 5,350,000.00   | 5,000.00       |
| 筹资活动现金流入小计                |         | 32,000,000.00 | 42,074,417.99  | 11,105,000.00  |
| 偿还债务支付的现金                 |         | 20,500,000.00 | 14,100,000.00  | 8,000,000.00   |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |         | 385,018.04    | 889,737.86     | 495,270.45     |
| 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            | 五、39(6) | 5,504,000.00  | 13,580,326.53  | 249,875.18     |
| 筹资活动现金流出小计                |         | 26,389,018.04 | 28,570,064.39  | 8,745,145.63   |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |         | 5,610,981.96  | 13,504,353.60  | 2,359,854.37   |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |         |               |                |                |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |         |               |                |                |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |         | 2,719,166.04  | 6,042,420.46   | 141,988.80     |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |         |               |                |                |
|                           |         | 2,313,791.83  | 2,719,166.04   | 6,042,420.46   |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

**宋颖**  
3713370043407

**王明杰**

**王明杰**

# 合并股东权益变动表

人民币元

中天运会计师事务所(特殊普通合伙)  
审验专用章

| 编制单位：山东盛源新材料股份有限公司    | 2023年1-5月     |        |    |              |       |        |              |             |               |        |               |
|-----------------------|---------------|--------|----|--------------|-------|--------|--------------|-------------|---------------|--------|---------------|
|                       | 归属于母公司股东权益    |        |    |              |       |        |              |             |               |        |               |
|                       | 股本            | 其他权益工具 |    | 资本公积         | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备         | 盈余公积        | 未分配利润         | 少数股东权益 | 股东权益合计        |
| 优先股                   |               | 永续债    | 其他 |              |       |        |              |             |               |        |               |
| 一、上年期末余额              | 50,000,000.00 |        |    | 541,362.92   |       |        | 2,082,092.85 | 911,035.24  | 8,199,317.13  |        | 61,733,808.14 |
| 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              | 50,000,000.00 |        |    | 541,362.92   |       |        | 2,082,092.85 | 911,035.24  | 8,199,317.13  |        | 61,733,808.14 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) |               |        |    | 9,133,484.87 |       |        | 765,040.61   | -911,035.24 | -6,033,856.47 |        | 2,954,623.77  |
| (一)综合收益总额             |               |        |    |              |       |        |              |             |               |        |               |
| (二)股东投入和减少资本          |               |        |    |              |       |        |              |             |               |        |               |
| 1. 股东投入的普通股           |               |        |    |              |       |        |              |             |               |        |               |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |               |        |    |              |       |        |              |             |               |        |               |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额      |               |        |    |              |       |        |              |             |               |        |               |
| 4. 其他                 |               |        |    |              |       |        |              |             |               |        |               |
| (三)利润分配               |               |        |    |              |       |        |              |             |               |        |               |
| 1. 提取盈余公积             |               |        |    |              |       |        |              |             |               |        |               |
| 2. 对股东的分配             |               |        |    |              |       |        |              |             |               |        |               |
| 3. 其他                 |               |        |    |              |       |        |              |             |               |        |               |
| (四)股东权益内部结转           |               |        |    | 9,110,352.37 |       |        |              | -911,035.24 | -8,199,317.13 |        |               |
| 1. 资本公积转增股本           |               |        |    |              |       |        |              |             |               |        |               |
| 2. 盈余公积转增股本           |               |        |    |              |       |        |              |             |               |        |               |
| 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)专项储备提取和使用          |               |        |    |              |       |        |              |             |               |        |               |
| 1. 本期提取               |               |        |    |              |       |        | 765,040.61   |             | -8,199,317.13 |        | 765,040.61    |
| 2. 本期使用               |               |        |    |              |       |        | 1,086,654.37 |             |               |        | 1,086,654.37  |
| (六)其他                 |               |        |    |              |       |        | 330,623.76   |             |               |        | 330,623.76    |
| 四、本年期末余额              | 50,000,000.00 |        |    | 9,674,847.79 |       |        | 2,848,133.46 | -           | 2,165,450.66  |        | 64,688,431.91 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

宋颖  
3713370043407

宋颖

宋颖

# 合并股东权益变动表

编制单位：山东德润高分子材料股份有限公司

2020年度

单位：人民币元

归属于母公司股东权益

股本

其他权益工具

资本公积

减：库存股

其他综合收益

专项储备

盈余公积

未分配利润

少数股东权益

股东权益合计

|                       | 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       | 未分配利润        | 少数股东权益 | 股东权益合计        |
|-----------------------|---------------|-----|--------|----|------------|-------|--------|--------------|------------|--------------|--------|---------------|
|                       | 优先股           | 永续债 | 其他     | 其他 |            |       |        |              |            |              |        |               |
| 一、上年期末余额              | 50,000,000.00 |     |        |    | 451,889.09 |       |        | 597,913.18   | 15,494.59  | 139,454.90   |        | 51,114,743.05 |
| 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              | 50,000,000.00 |     |        |    | 451,889.09 |       |        | 597,913.16   | 15,494.59  | 139,454.90   |        | 51,114,743.05 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |               |     |        |    | 89,482.92  |       |        | 1,574,179.89 | 895,540.25 | 8,059,862.23 |        | 10,619,065.09 |
| （一）综合收益总额             |               |     |        |    |            |       |        |              |            |              |        |               |
| （二）股东投入和减少资本          |               |     |        |    |            |       |        |              |            |              |        |               |
| 1. 股东投入的普通股           |               |     |        |    |            |       |        |              |            |              |        |               |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |               |     |        |    |            |       |        |              |            |              |        |               |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额      |               |     |        |    |            |       |        |              |            |              |        |               |
| 4. 其他                 |               |     |        |    |            |       |        |              |            |              |        |               |
| （三）利润分配               |               |     |        |    |            |       |        |              |            |              |        |               |
| 1. 提取盈余公积             |               |     |        |    |            |       |        |              | 895,540.25 | -895,540.25  |        |               |
| 2. 对股东的分配             |               |     |        |    |            |       |        |              | 895,540.25 | -895,540.25  |        |               |
| 3. 其他                 |               |     |        |    |            |       |        |              |            |              |        |               |
| （四）股东权益内部结转           |               |     |        |    |            |       |        |              |            |              |        |               |
| 1. 资本公积转增股本           |               |     |        |    |            |       |        |              |            |              |        |               |
| 2. 盈余公积转增股本           |               |     |        |    |            |       |        |              |            |              |        |               |
| 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）专项储备提取和使用          |               |     |        |    |            |       |        |              |            |              |        |               |
| 1. 本期提取               |               |     |        |    |            |       |        |              |            |              |        |               |
| 2. 本期使用               |               |     |        |    |            |       |        |              |            |              |        |               |
| （六）其他                 |               |     |        |    |            |       |        |              |            |              |        |               |
| 四、本年年末余额              | 50,000,000.00 |     |        |    | 541,372.01 |       |        | 2,092,092.85 | 911,035.24 | 8,199,317.13 |        | 51,793,698.14 |

法定代表人：宋颖 主管会计工作负责人：王明杰 会计机构负责人：王明杰



合并股东权益变动表

中天运会计师事务所(特殊普通合伙)  
 审验专用章

币种: 人民币元

| 项目                    | 2019年度        |    |        |  |  |            |        |              |           |               |       |        |               |
|-----------------------|---------------|----|--------|--|--|------------|--------|--------------|-----------|---------------|-------|--------|---------------|
|                       | 归属于母公司股东权益    |    |        |  |  |            |        |              |           |               |       |        |               |
|                       | 股本            |    | 其他权益工具 |  |  | 资本公积       | 减: 库存股 | 其他综合收益       | 专项储备      | 盈余公积          | 未分配利润 | 少数股东权益 | 股东权益合计        |
| 优先股                   | 永续债           | 其他 |        |  |  |            |        |              |           |               |       |        |               |
| 一、上年期末余额              | 50,000,000.00 |    |        |  |  |            |        |              |           |               |       |        | 40,042,750.72 |
| 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              | 50,000,000.00 |    |        |  |  |            |        |              |           |               |       |        | 40,042,750.72 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) |               |    |        |  |  | 451,880.00 |        | 507,913.16   | 15,494.99 | 10,096,704.18 |       |        | 11,071,992.33 |
| (一) 综合收益总额            |               |    |        |  |  |            |        | 507,913.16   |           |               |       |        |               |
| (二) 股东投入和减少资本         |               |    |        |  |  |            |        |              |           |               |       |        |               |
| 1. 股东投入的普通股           |               |    |        |  |  |            |        |              |           |               |       |        |               |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |               |    |        |  |  |            |        |              |           |               |       |        |               |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额      |               |    |        |  |  |            |        |              |           |               |       |        |               |
| 4. 其他                 |               |    |        |  |  |            |        |              |           |               |       |        |               |
| (三) 利润分配              |               |    |        |  |  |            |        |              | 15,494.99 | -15,494.99    |       |        |               |
| 1. 提取盈余公积             |               |    |        |  |  |            |        |              | 15,494.99 | -15,494.99    |       |        |               |
| 2. 对股东的分配             |               |    |        |  |  |            |        |              |           |               |       |        |               |
| 3. 其他                 |               |    |        |  |  |            |        |              |           |               |       |        |               |
| (四) 股东权益内部结转          |               |    |        |  |  |            |        |              |           |               |       |        |               |
| 1. 资本公积转增股本           |               |    |        |  |  |            |        |              |           |               |       |        |               |
| 2. 盈余公积转增股本           |               |    |        |  |  |            |        |              |           |               |       |        |               |
| 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) 专项储备提取和使用         |               |    |        |  |  |            |        |              |           |               |       |        |               |
| 1. 本期提取               |               |    |        |  |  |            |        | 507,913.16   |           |               |       |        | 507,913.16    |
| 2. 本期使用               |               |    |        |  |  |            |        | 2,427,658.47 |           |               |       |        | 2,427,658.47  |
| (六) 其他                |               |    |        |  |  |            |        | 1,916,745.31 |           |               |       |        | 1,916,745.31  |
| 四、本年年末余额              | 50,000,000.00 |    |        |  |  | 451,880.00 |        | 507,913.16   | 15,494.99 | 1,996,454.90  |       |        | 51,114,743.05 |

会计机构负责人: [Signature]

主管会计工作负责人: [Signature]

法定代表人: [Signature]





## 母公司资产负债表



编制单位：山东德瑞高分子材料股份有限公司

| 项 目           | 附注   | 2021年5月31日            | 2020年12月31日           | 2019年12月31日          |
|---------------|------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| <b>流动资产：</b>  |      |                       |                       |                      |
| 货币资金          |      | 2,057,897.83          | 2,719,166.04          | 6,042,420.46         |
| 交易性金融资产       |      |                       |                       |                      |
| 衍生金融资产        |      |                       |                       |                      |
| 应收票据          |      | 21,159,691.67         | 13,813,419.66         | 15,490,182.74        |
| 应收账款          | 十五、1 | 5,746,380.93          | 745,183.63            | 2,358,998.10         |
| 应收款项融资        |      |                       | 1,185,000.00          | 1,489,677.52         |
| 预付款项          |      | 4,191,726.39          | 6,335,753.53          | 4,733,395.47         |
| 其他应收款         | 十五、2 | 150,093.21            | 12,786,336.10         | 12,737,567.02        |
| 其中：应收利息       |      |                       |                       |                      |
| 应收股利          |      |                       |                       |                      |
| 买入返售金融资产      |      |                       |                       |                      |
| 存货            |      | 21,194,706.18         | 23,853,817.83         | 14,572,155.50        |
| 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        |      | 323,640.46            | 1,030,364.56          | 44,636.88            |
| 流动资产合计        |      | 54,824,136.67         | 62,469,041.35         | 57,469,033.69        |
| <b>非流动资产：</b> |      |                       |                       |                      |
| 债权投资          |      |                       |                       |                      |
| 其他债权投资        |      |                       |                       |                      |
| 长期应收款         |      |                       |                       |                      |
| 长期股权投资        | 十五、3 | 500,000.00            |                       |                      |
| 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          |      | 19,537,540.15         | 15,821,893.56         | 16,795,602.71        |
| 在建工程          |      | 25,521,217.70         | 15,458,474.87         | 54,343.10            |
| 生产性生物资产       |      |                       |                       |                      |
| 油气资产          |      |                       |                       |                      |
| 使用权资产         |      |                       |                       |                      |
| 无形资产          |      | 19,893,958.56         | 7,765,476.48          | 7,936,239.48         |
| 开发支出          |      |                       |                       |                      |
| 商誉            |      |                       |                       |                      |
| 长期待摊费用        |      | 483,000.00            |                       |                      |
| 递延所得税资产       |      | 196,591.75            | 151,266.70            | 204,377.58           |
| 其他非流动资产       |      | 3,188,420.13          | 6,900,204.84          | 857,628.00           |
| 非流动资产合计       |      | 69,320,728.29         | 46,097,316.45         | 25,848,190.87        |
| <b>资产总计</b>   |      | <b>124,144,864.96</b> | <b>108,566,357.80</b> | <b>83,317,224.56</b> |

法定代表人：



主管会计工作负责人：

王明杰

会计机构负责人：

王明杰



母公司资产负债表（续）



编制单位：山东瑞奇高分子材料股份有限公司

单位：人民币元

| 项目          | 附注 | 2021年5月31日     | 2020年12月31日    | 2019年12月31日   |
|-------------|----|----------------|----------------|---------------|
| 流动负债：       |    |                |                |               |
| 短期借款        |    | 13,016,027.78  | 20,525,243.06  | 11,117,656.67 |
| 交易性金融负债     |    |                |                |               |
| 衍生金融负债      |    |                |                |               |
| 应付票据        |    |                |                |               |
| 应付账款        |    | 5,595,695.08   | 1,272,414.25   | 3,236,843.75  |
| 预收款项        |    |                |                | 2,594,158.75  |
| 合同负债        |    | 3,916,838.72   | 1,011,396.75   |               |
| 应付职工薪酬      |    | 1,398,395.72   | 833,156.78     | 798,392.96    |
| 应交税费        |    | 901,544.26     | 3,646,660.47   | 2,100,314.61  |
| 其他应付款       |    | 843,016.63     | 5,798,777.11   | 964,088.37    |
| 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      |    | 21,641,858.74  | 13,744,901.24  | 11,301,686.74 |
| 流动负债合计      |    | 47,313,376.93  | 46,832,549.66  | 32,113,141.85 |
| 非流动负债：      |    |                |                |               |
| 长期借款        |    |                |                |               |
| 应付债券        |    |                |                |               |
| 其中：优先股      |    |                |                |               |
| 永续债         |    |                |                |               |
| 租赁负债        |    |                |                |               |
| 长期应付款       |    | 12,000,000.00  |                |               |
| 长期应付职工薪酬    |    |                |                |               |
| 预计负债        |    |                |                |               |
| 递延收益        |    |                |                | 89,339.66     |
| 递延所得税负债     |    |                |                |               |
| 其他非流动负债     |    |                |                |               |
| 非流动负债合计     |    | 12,000,000.00  |                | 89,339.66     |
| 负债合计        |    | 59,313,376.93  | 46,832,549.66  | 32,202,481.51 |
| 股东权益：       |    |                |                |               |
| 股本          |    | 50,000,000.00  | 50,000,000.00  | 50,000,000.00 |
| 其他权益工具      |    |                |                |               |
| 其中：优先股      |    |                |                |               |
| 永续债         |    |                |                |               |
| 资本公积        |    | 9,674,847.79   | 541,362.92     | 451,880.00    |
| 减：库存股       |    |                |                |               |
| 其他综合收益      |    |                |                |               |
| 专项储备        |    | 2,848,133.46   | 2,082,092.85   | 507,913.16    |
| 盈余公积        |    |                | 911,035.24     | 15,494.99     |
| 未分配利润       |    | 2,308,506.78   | 8,199,317.13   | 139,454.90    |
| 股东权益合计      |    | 64,831,488.03  | 61,733,808.14  | 51,114,743.05 |
| 负债和股东权益总计   |    | 124,144,864.96 | 108,566,357.80 | 83,317,224.56 |

法定代表人：



主管会计工作负责人：

王明杰

会计机构负责人：

王明杰



母公司利润表



编制单位：山东德瑞高分子材料股份有限公司

单位：人民币元

| 项目                            | 附注   | 2021年1-5月     | 2020年度         | 2019年度         |
|-------------------------------|------|---------------|----------------|----------------|
| 一、营业收入                        | 十五、4 | 87,649,661.09 | 181,598,368.62 | 218,640,070.50 |
| 减：营业成本                        | 十五、4 | 79,150,645.48 | 161,148,505.68 | 188,647,250.35 |
| 税金及附加                         |      | 257,821.43    | 785,555.14     | 713,465.56     |
| 销售费用                          |      | 894,113.33    | 1,366,022.30   | 8,555,407.39   |
| 管理费用                          |      | 3,386,553.85  | 5,103,064.13   | 5,533,099.14   |
| 研发费用                          |      |               |                |                |
| 财务费用                          |      | 432,851.56    | 1,006,973.08   | 855,829.13     |
| 其中：利息费用                       |      | 419,935.26    | 992,715.71     | 1,150,882.30   |
| 利息收入                          |      | 1,502.90      | 11,745.11      | 369,171.74     |
| 加：其他收益                        |      |               | 14,124.15      |                |
| 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） |      |               |                |                |
| 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）             |      | -77,845.22    | 403,373.64     | -196,230.38    |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |      |               |                |                |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |      |               |                |                |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）             |      | 3,449,830.22  | 12,605,746.08  | 14,138,788.55  |
| 加：营业外收入                       |      | 239,770.87    | 30,076.91      | 11,330.35      |
| 减：营业外支出                       |      | 216,834.15    | 255,920.44     | 489,195.75     |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）           |      | 3,472,766.94  | 12,379,902.55  | 13,660,923.15  |
| 减：所得税费用                       |      | 1,164,260.16  | 3,424,500.07   | 3,548,723.98   |
| 四、净利润（亏损总额以“-”号填列）            |      | 2,308,506.78  | 8,955,402.48   | 10,112,199.17  |
| （一）按经营持续性分类：                  |      | 2,308,506.78  | 8,955,402.48   | 10,112,199.17  |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |      | 2,308,506.78  | 8,955,402.48   | 10,112,199.17  |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |      |               |                |                |
| 五、其他综合收益的税后净额                 |      |               |                |                |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益            |      |               |                |                |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额              |      |               |                |                |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益           |      |               |                |                |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动             |      |               |                |                |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动             |      |               |                |                |
| 5. 其他                         |      |               |                |                |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益             |      |               |                |                |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益            |      |               |                |                |
| 2. 其他债权投资公允价值变动               |      |               |                |                |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额         |      |               |                |                |
| 4. 其他债权投资信用减值准备               |      |               |                |                |
| 5. 现金流量套期储备                   |      |               |                |                |
| 6. 外币财务报表折算差额                 |      |               |                |                |
| 7. 其他                         |      |               |                |                |
| 六、综合收益总额                      |      | 2,308,506.78  | 8,955,402.48   | 10,112,199.17  |

法定代表人：



主管会计工作负责人：

王明杰

会计机构负责人：

王明杰

## 母公司现金流量表

中天运会计师事务所(特殊普通合伙)  
审验专用章

编制单位：山东德瑞高分子材料股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目                       | 附注 | 2021年1-5月     | 2020年度         | 2019年度         |
|---------------------------|----|---------------|----------------|----------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |    |               |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    | 63,051,663.94 | 160,067,436.23 | 208,910,874.73 |
| 收到的税费返还                   |    | 166,485.01    | 86,872.87      |                |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 241,273.77    | 240,128.60     | 1,805,502.09   |
| 经营活动现金流入小计                |    | 63,459,422.72 | 160,394,437.70 | 210,716,376.82 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 51,211,697.02 | 147,896,920.34 | 179,970,774.65 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 2,969,977.29  | 5,694,813.85   | 5,339,774.66   |
| 支付的各项税费                   |    | 4,837,746.47  | 4,455,798.35   | 4,030,400.41   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 1,331,371.52  | 2,051,714.73   | 9,303,011.00   |
| 经营活动现金流出小计                |    | 60,350,792.30 | 160,099,247.27 | 198,643,960.72 |
| 经营活动产生的现金流量净额             |    | 3,108,630.42  | 295,190.43     | 12,072,416.10  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |               |                |                |
| 收回投资收到的现金                 |    |               |                |                |
| 取得投资收益收到的现金               |    |               |                |                |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    |               |                |                |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |    |               |                |                |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |    | 16,513,681.10 | 40,013,054.94  | 51,840,885.70  |
| 投资活动现金流入小计                |    | 16,513,681.10 | 40,013,054.94  | 51,840,885.70  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 10,380,880.59 | 17,082,798.45  | 1,942,235.08   |
| 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            |    | 15,013,681.10 | 40,053,054.94  | 58,430,489.43  |
| 投资活动现金流出小计                |    | 25,894,561.69 | 57,135,853.39  | 60,372,724.51  |
| 投资活动产生的现金流量净额             |    | -9,380,880.59 | -17,122,798.45 | -8,531,838.81  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |    |               |                |                |
| 吸收投资收到的现金                 |    |               | 13,224,417.99  |                |
| 取得借款收到的现金                 |    | 13,000,000.00 | 23,500,000.00  | 11,100,000.00  |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |    | 19,000,000.00 | 5,350,000.00   | 5,000.00       |
| 筹资活动现金流入小计                |    | 32,000,000.00 | 42,074,417.99  | 11,105,000.00  |
| 偿还债务支付的现金                 |    | 20,500,000.00 | 14,100,000.00  | 8,000,000.00   |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |    | 385,018.04    | 889,737.86     | 495,270.45     |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |    | 5,504,000.00  | 13,580,326.53  | 249,875.18     |
| 筹资活动现金流出小计                |    | 26,389,018.04 | 28,570,064.39  | 8,745,145.63   |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |    | 5,610,981.96  | 13,504,353.60  | 2,359,854.37   |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |    |               |                |                |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |    |               |                |                |
|                           |    | -661,268.21   | -3,323,254.42  | 5,900,431.66   |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |    | 2,719,166.04  | 6,042,420.46   | 141,988.80     |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |    |               |                |                |
|                           |    | 2,057,897.83  | 2,719,166.04   | 6,042,420.46   |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

**宋颖**  
3713370043407

**王明本**

**王明本**

# 母公司股东权益变动表

编制单位：山东德诚高分子材料股份有限公司  
 2021年1-5月  
 人民币元

中天运会计师事务所(特殊普通合伙)  
 审验专用章



|                       | 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         | 股东权益合计        |
|-----------------------|---------------|-----|--------|----|----|--------------|-------|--------|--------------|-------------|---------------|---------------|
|                       | 优先股           | 永续债 | 其他     | 其他 | 其他 |              |       |        |              |             |               |               |
| 一、上年期末余额              | 50,000,000.00 |     |        |    |    | 541,362.92   |       |        | 2,082,092.85 | 911,035.24  | 8,199,317.13  | 61,733,808.14 |
| 加：会计政策变更              |               |     |        |    |    |              |       |        |              |             |               |               |
| 前期差错更正                |               |     |        |    |    |              |       |        |              |             |               |               |
| 其他                    |               |     |        |    |    |              |       |        |              |             |               |               |
| 二、本年期初余额              | 50,000,000.00 |     |        |    |    | 541,362.92   |       |        | 2,082,092.85 | 911,035.24  | 8,199,317.13  | 61,733,808.14 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |               |     |        |    |    | 9,133,484.87 |       |        | 766,040.61   | -911,035.24 | -5,890,810.35 | 3,097,679.89  |
| （一）综合收益总额             |               |     |        |    |    |              |       |        |              |             | 2,308,506.78  | 2,308,506.78  |
| （二）股东投入和减少资本          |               |     |        |    |    |              |       |        |              |             |               |               |
| 1. 股东投入的普通股           |               |     |        |    |    |              |       |        |              |             |               |               |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |               |     |        |    |    |              |       |        |              |             |               |               |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额      |               |     |        |    |    |              |       |        |              |             |               |               |
| 4. 其他                 |               |     |        |    |    |              |       |        |              |             |               |               |
| （三）利润分配               |               |     |        |    |    |              |       |        |              |             |               |               |
| 1. 提取盈余公积             |               |     |        |    |    |              |       |        |              |             |               |               |
| 2. 对股东的分配             |               |     |        |    |    |              |       |        |              |             |               |               |
| 3. 其他                 |               |     |        |    |    |              |       |        |              |             |               |               |
| （四）股东权益内部结转           |               |     |        |    |    | 9,110,352.37 |       |        |              | -911,035.24 | -8,199,317.13 |               |
| 1. 资本公积转增股本           |               |     |        |    |    |              |       |        |              |             |               |               |
| 2. 盈余公积转增股本           |               |     |        |    |    |              |       |        |              |             |               |               |
| 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）专项储备提取和使用          |               |     |        |    |    | 9,110,352.37 |       |        | 766,040.61   | -911,035.24 | -8,199,317.13 | 766,040.61    |
| 1. 本期提取               |               |     |        |    |    |              |       |        | 1,086,664.37 |             |               | 1,086,664.37  |
| 2. 本期使用               |               |     |        |    |    |              |       |        | 320,623.76   |             |               | 320,623.76    |
| （六）其他                 |               |     |        |    |    |              |       |        |              |             |               |               |
| 四、本期末余额               | 50,000,000.00 |     |        |    |    | 23,132.50    |       |        |              |             | 2,848,133.46  | 23,132.50     |
|                       |               |     |        |    |    | 9,674,847.79 |       |        | 2,848,133.46 | -           | 2,308,506.78  | 64,831,488.03 |

法定代表人：  
 主管会计工作负责人：  
 会计机构负责人：



朱颖  
 3713370043407

# 母公司股东权益变动表

编制单位：山东德瑞高分子材料股份有限公司

中天运会计师事务所(特殊普通合伙)  
**审验专用章**

单位：人民币元

| 项 目                   | 2020年度        |        |      | 其他综合收益 | 专项储备         | 盈余公积       | 未分配利润        | 股东权益合计        |
|-----------------------|---------------|--------|------|--------|--------------|------------|--------------|---------------|
|                       | 股本            | 其他权益工具 | 资本公积 |        |              |            |              |               |
|                       |               | 优先股    | 永续债  |        |              |            |              |               |
|                       |               | 其他     |      |        |              |            |              |               |
| 一、上年期末余额              | 50,000,000.00 |        |      |        | 507,913.16   | 15,494.99  | 139,454.90   | 51,114,743.05 |
| 加：会计政策变更              |               |        |      |        |              |            |              |               |
| 前期差错更正                |               |        |      |        |              |            |              |               |
| 其他                    |               |        |      |        |              |            |              |               |
| 二、本年期初余额              | 50,000,000.00 |        |      |        | 507,913.16   | 15,494.99  | 139,454.90   | 51,114,743.05 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |               |        |      |        | 1,574,179.69 | 895,540.25 | 8,059,862.23 | 10,619,065.09 |
| （一）综合收益总额             |               |        |      |        |              |            | 8,955,402.48 | 8,955,402.48  |
| （二）股东投入和减少资本          |               |        |      |        |              |            |              |               |
| 1. 股东投入的普通股           |               |        |      |        |              |            |              |               |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |               |        |      |        |              |            |              |               |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额      |               |        |      |        |              |            |              |               |
| 4. 其他                 |               |        |      |        |              |            |              |               |
| （三）利润分配               |               |        |      |        |              |            |              |               |
| 1. 提取盈余公积             |               |        |      |        |              | 895,540.25 | -895,540.25  |               |
| 2. 对股东的分配             |               |        |      |        |              | 895,540.25 | -895,540.25  |               |
| 3. 其他                 |               |        |      |        |              |            |              |               |
| （四）股东权益内部结转           |               |        |      |        |              |            |              |               |
| 1. 资本公积转增股本           |               |        |      |        |              |            |              |               |
| 2. 盈余公积转增股本           |               |        |      |        |              |            |              |               |
| 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）专项储备提取和使用          |               |        |      |        |              |            |              |               |
| 1. 本期提取               |               |        |      |        | 1,574,179.69 |            |              | 1,574,179.69  |
| 2. 本期使用               |               |        |      |        | 2,793,200.35 |            |              | 2,793,200.35  |
| （六）其他                 |               |        |      |        | 1,219,020.66 |            |              | 1,219,020.66  |
| 四、本期末余额               | 50,000,000.00 |        |      |        | 2,682,092.85 | 911,035.24 | 8,199,317.13 | 61,733,808.14 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 母公司股东权益变动表

单位：人民币元

中天运会计师事务所(特殊普通合伙)  
**审验专用章**

| 项目                    | 2019年度 |     | 股本            | 其他权益工具 |  | 资本公积       | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备         | 盈余公积      | 未分配利润         | 股东权益合计        |
|-----------------------|--------|-----|---------------|--------|--|------------|-------|--------|--------------|-----------|---------------|---------------|
|                       | 优先股    | 永续债 |               | 其他     |  |            |       |        |              |           |               |               |
| 一、上年期末余额              |        |     | 50,000,000.00 |        |  |            |       |        |              |           | -9,957,249.28 | 40,042,750.72 |
| 加：会计政策变更              |        |     |               |        |  |            |       |        |              |           |               |               |
| 前期差错更正                |        |     |               |        |  |            |       |        |              |           |               |               |
| 其他                    |        |     |               |        |  |            |       |        |              |           |               |               |
| 二、本年期初余额              |        |     | 50,000,000.00 |        |  |            |       |        |              |           |               |               |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |        |     |               |        |  | 451,880.00 |       |        | 507,913.16   | 15,494.99 | 10,096,704.18 | 11,071,992.33 |
| （一）综合收益总额             |        |     |               |        |  |            |       |        |              |           | 10,112,199.17 | 10,112,199.17 |
| （二）股东投入和减少资本          |        |     |               |        |  |            |       |        |              |           |               |               |
| 1. 股东投入的普通股           |        |     |               |        |  |            |       |        |              |           |               |               |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |        |     |               |        |  |            |       |        |              |           |               |               |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额      |        |     |               |        |  |            |       |        |              |           |               |               |
| 4. 其他                 |        |     |               |        |  |            |       |        |              |           |               |               |
| （三）利润分配               |        |     |               |        |  |            |       |        |              | 15,494.99 | -15,494.99    |               |
| 1. 提取盈余公积             |        |     |               |        |  |            |       |        |              | 15,494.99 | -15,494.99    |               |
| 2. 对股东的分配             |        |     |               |        |  |            |       |        |              |           |               |               |
| 3. 其他                 |        |     |               |        |  |            |       |        |              |           |               |               |
| （四）股东权益内部结转           |        |     |               |        |  |            |       |        |              |           |               |               |
| 1. 资本公积转增股本           |        |     |               |        |  |            |       |        |              |           |               |               |
| 2. 盈余公积转增股本           |        |     |               |        |  |            |       |        |              |           |               |               |
| 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）专项储备提取和使用          |        |     |               |        |  |            |       |        | 507,913.16   |           |               | 507,913.16    |
| 1. 本期提取               |        |     |               |        |  |            |       |        | 507,913.16   |           |               | 507,913.16    |
| 2. 本期使用               |        |     |               |        |  |            |       |        |              |           |               |               |
| （六）其他                 |        |     |               |        |  | 451,880.00 |       |        | 1,919,745.31 |           |               | 1,919,745.31  |
| 四、本年期末余额              |        |     | 50,000,000.00 |        |  | 451,880.00 |       |        | 507,913.16   | 15,494.99 | 139,454.90    | 51,114,743.05 |



宋彬

宋彬

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

编制单位：山东德瑞新材料股份有限公司

法定代表人：

# 山东德瑞高分子材料股份有限公司

## 财务报表附注

2019年1月1日至2021年5月31日

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

### 一、公司基本情况

#### (一) 公司概况

山东德瑞高分子材料股份有限公司(以下简称“德瑞股份、公司或本公司”), 是由临沂市德瑞高分子材料有限公司整体变更设立。临沂市德瑞高分子材料有限公司系由自然人股东郭玉启、郭玉富共同出资组建的有限责任公司, 于2015年7月16日取得了郯城县工商行政管理局核发的注册号为371322200015628的《企业法人营业执照》, 注册资本为人民币5,000万元, 其中郭玉启以货币出资2,500万元, 出资比例50%; 郭玉富以货币出资2,500万元, 出资比例50%。

2018年4月16日, 根据股东会决议、公司章程修正案的规定, 公司注册资本由5,000.00万元变更为12,600.00万元。其中: 郭玉富认缴出资额2,500万元, 占注册资本的19.84%; 郭玉启认缴出资2,500万元, 占注册资本的19.84%; 王鹏认缴出资2,600万元, 占投资额的20.63%, 宋颖认缴出资2,500万元, 占投资额的19.84%; 公艳艳认缴出资2,500万元, 占投资额的19.84%。

2018年4月16日, 郯城县市场监督管理局核发统一社会信用代码为9137132234901777XH的《企业法人营业执照》。

2020年12月30日, 根据股东会决议, 公司注册资本由12,600.00万元变更为5,000.00万元, 其中: 郭玉启认缴出资额2,500万元, 占注册资本的50%, 郭玉富认缴出资额2,500万元, 占注册资本的50%。截至2020年12月31日郭玉富、郭玉启出资均已到位, 二者均以货币出资。

根据临沂市德瑞高分子材料有限公司出资人2021年1月关于公司股份改制变更的决议和改制后公司章程的规定, 临沂市德瑞高分子材料有限公司以截至2020年12月31日经审计后净资产折股5,000万股, 整体变更为股份有限公司, 变更后股份公司申请登记的注册资本为人民币5,000.00万元, 各股东持股比例不变。

截至2021年5月31日, 公司注册资本为人民币5,000.00万元, 实收资本人民币

5,000.00 万元。

公司注册地址：山东省临沂市郯城县经济开发区新源路9号。

公司法定代表人：宋颖。

## （二）经营范围

许可项目：危险化学品生产；危险化学品经营；货物进出口；进出口代理；技术进出口；海关监管货物仓储服务（不含危险化学品、危险货物）。（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：专用化学产品销售（不含危险化学品）；涂料制造（不含危险化学品）；涂料销售（不含危险化学品）；合成材料制造（不含危险化学品）；工程塑料及合成树脂制造；工程塑料及合成树脂销售；化工产品生产（不含许可类化工产品）；化工产品销售（不含许可类化工产品）；新型催化材料及助剂销售；新材料技术研发；生态环境材料销售；生态环境材料制造。（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）

## （三）公司业务性质和主要经营活动

本公司主要从事丙烯酸酯类产品的研发、生产与销售，报告期内主业未发生变更。

## （四）财务报表批准报出

本财务报表业经公司董事会于2021年12月12日批准报出。

## （五）合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围以控制为基础给予确定，2019年度、2020年度只有本公司自身，无子公司。2021年5月，合并范围新增一家子公司山东德瑞化工原料有限公司。

合并报表范围的变更详见本附注“六、合并范围的变更”，子公司相关情况详见本附注“七、在其他主体中的权益（一）在子公司中的权益”。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释以及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—

财务报告的一般规定》披露有关财务信息。

## （二）持续经营

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

## 三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、（二十六）“收入”各项描述。

### （一）遵循企业会计准则的声明

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

### （二）会计期间

公司以公历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

### （三）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。

### （四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

#### 2、同一控制下的企业合并

- 1) 个别财务报表

公司以支付现金、转让非现金资产、承担债务方式或以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，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，资本公积不足冲减的，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，作为计入债务性工具的初始确认金额。

被合并方存在合并财务报表，则以合并日被合并方合并财务报表中归属于母公司的所有者权益为基础确定长期股权投资的初始投资成本。

## 2) 合并财务报表

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，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同处于同一方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，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政

策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

### 3、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司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工具或债务性工具的公允价值。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

本公司为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；本公司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，计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。本公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经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差额，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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。相关其他综合收益应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当在处置该项投资时相应转入处置期间的当期损益。

合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

(2) 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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。

### (六) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括母公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表以本公司及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。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司以及业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司以及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；将子公司以及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。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司以及业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及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。

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

本公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

### **（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法**

#### **1、合营安排的分类**

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，

通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

(1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

## 2、共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其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，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，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。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，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。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

## (八) 现金及现金等价物的确定标准

现金是指本公司持有的库存现金以及可以随时用于支付的存款。不能随时用于支付

的存款不属于现金。

现金等价物是指本公司持有的期限短（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。

### （九）外币业务和外币报表折算

#### 1、外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按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外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，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，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

#### 2、外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，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。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收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。

### （十）金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

#### 1、金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（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；（3）公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损

益的金融负债；(2) 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；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

## 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

### (1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

### (2) 金融资产的后续计量方法

#### 1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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债务工具投资

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

#### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

### (3) 金融负债的后续计量方法

#### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类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）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。

因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益,除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失(包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动)计入当期损益,除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时,将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

2) 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按照《企业会计准则第23号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述1)或2)的财务担保合同,以及不属于上述1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量:①按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额;②初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失,在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时,终止确认金融资产:

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止;

② 金融资产已转移,且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除时,相应终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,终止确认该金融资产,并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,分别下列情况处理:(1)未保留对该金融资产控制的,终止确认该金融资产,并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债;(2)保留了对该金融资产控制的,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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:(1)

所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

#### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 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；

(2) 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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

#### 5. 金融工具减值

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、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、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。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的债券投资或权益工具投资、指定为以公允价值计量

且其变动计入其他综合收益的权益工具投资、以及衍生金融资产。

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

应收款项包括应收票据、应收账款、应收款项融资及其他应收款等。公司对应收款项，无论是否包含重大融资成分，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

#### A、应收票据

| 分类     | 信用减值损失计提方法  |
|--------|---|
| 银行承兑汇票 | 由于银行承兑汇票信用风险较低，考虑历史违约率为零的情况下，本公司对银行承兑汇票类应收票据一般不计提坏账准备。如果有客观证据表明此类应收票据已经发生信用减值，则本公司对该类应收票据单项计提坏账准备并确认预期信用损失。 |
| 商业承兑汇票 | 计提方法同“B、应收账款”   |

#### B、应收账款

公司将应收账款按类似信用风险特征划分为若干组合，在组合基础上基于所有合理且有依据的信息（包括前瞻性信息）计算预期信用损失，确定组合依据如下：

##### 1) 单项金额重大的应收账款坏账准备的确认标准和计提方法

|                      |                                    |
|----------------------|------------------------------------|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准     | 金额 300 万元以上(含)且占应收账款账面余额 10% 以上的款项 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 单独进行减值测试，单独测试未减值的，按组合计提坏账准备        |

##### 2) 按组合计提坏账准备的确认标准和计提方法

| 组合   | 确定组合的依据             | 按组合计提坏账准备的计提方法 |
|------|---------------------|----------------|
| 账龄组合 | 相同账龄的应收账款具有类似信用风险特征 | 账龄分析法计提坏账准备    |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的计提比例：

| 账龄        | 计提比例 |
|-----------|------|
| 1年以内（含1年） | 5%   |
| 1—2年      | 10%  |
| 2—3年      | 20%  |
| 3—4年      | 30%  |
| 4—5年      | 50%  |
| 5年以上      | 100% |

### 3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

|             |  |
|-------------|--|
| 单项计提坏账准备的理由 | 应收账款的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收账款组合的未来现金流量现值存在显著差异 |
| 坏账准备的计提方法   | 单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备           |

### C、其他应收款

公司将其他应收款按类似信用风险特征划分为若干组合，在组合基础上基于所有合理且有依据的信息（包括前瞻性信息）计算预期信用损失，确定组合依据如下：

#### 1) 单项金额重大的其他应收款坏账准备的确认标准和计提方法

|                      |                                     |
|----------------------|-------------------------------------|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准     | 金额 300 万元以上（含）且占其他应收款账面余额 10% 以上的款项 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 单独进行减值测试，单独测试未减值的，按组合计提坏账准备         |

#### 2) 按组合计提坏账准备的确认标准和计提方法

| 组合         | 确定组合的依据             | 按组合计提坏账准备的计提方法 |
|------------|---------------------|----------------|
| 组合 1：账龄组合  | 相同账龄的应收账款具有类似信用风险特征 | 账龄分析法计提坏账准备    |
| 组合 2：关联方组合 | 与关联方发生的应收款项         | 按余额的 1% 计提坏账准备 |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的计提比例：

| 账龄        | 计提比例 |
|-----------|------|
| 1年以内（含1年） | 5%   |

|      |      |
|------|------|
| 1-2年 | 10%  |
| 2-3年 | 20%  |
| 3-4年 | 30%  |
| 4-5年 | 50%  |
| 5年以上 | 100% |

### 3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

|             |  |
|-------------|--|
| 单项计提坏账准备的理由 | 其他应收款的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的其他应收款组合的未来现金流量现值存在显著差异 |
| 坏账准备的计提方法   | 单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备             |

本公司在资产负债表日对应收账款的预期可回收金额进行测试，将预期可回收金额与账面价值的差额确认为预期信用损失。在会计核算时，将应收账款预期信用损失计入信用减值损失科目。

#### D、应收款项融资

应收款项融资的预期信用损失确定方法及会计处理方法同“A、应收票据”及“B、应收账款”。

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。

对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，公司在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

#### 6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2) 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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

#### (十一) 存货

1、存货分类：原材料、包装物、库存商品、发出商品、低值易耗品、委托加工物资等。

2、存货计价：存货在取得时按实际成本计价，存货的领用和发出按照移动加权平均法计价。

3、存货的盘存制度：实行永续盘存制。

4、低值易耗品、包装物的领用采用一次摊销法。

5、存货跌价准备计提核算方法及可变现净值的确定依据：在资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计价。如果有证据证明某项存货实质上已经发生减值，则按单个存货可变现净值低于成本的差额计提存货跌价准备；如果有证据足以证明某项存货已无使用价值和转让价值，则对该项存货全额计提跌价准备。可变现净值按正常经营过程中，估计售价减去估计至完工成本及销售所必需的估计费用后的价值确定。为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。持有的多于销售合同订购数量的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。以前减计存货价值的影响因素已经消失的，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。

#### (十二) 合同资产及合同负债

**自 2020 年 1 月 1 日起适用：**

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间

流逝之外的其他因素)列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司对合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注三、(十)“金融工具”。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示,净额为借方余额的,根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示;净额为贷方余额的,根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

### (十三) 持有待售资产

#### (1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类

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:1)根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,在当前状况下即可立即出售;2)出售极可能发生,即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺,预计出售将在一年内完成。

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

因公司无法控制的下列原因之一,导致非关联方之间的交易未能在一年内完成,且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的,继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别:1)买方或其他方意外设定导致出售延期的条件,公司针对这些条件已经及时采取行动,且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素;2)因发生罕见情况,导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售,公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

#### (2) 持有待售的非流动资产或处置组的计量

##### 1) 初始计量和后续计量

初始计量和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,其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的,将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组,在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额,以两

者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

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。

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

#### 2)资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的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非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

#### 3)不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

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

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

### （十四）长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见（十）“金融工具”。

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

资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### 1、投资成本的确定

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

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

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

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

## 2、后续计量及损益确认方法

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

### （1）成本法核算的长期股权投资

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

### （2）权益法核算的长期股权投资

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

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

收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

### （3）收购少数股权

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

### （4）处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按（六）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

#### **（十五）投资性房地产**

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造

或开发活动结束后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

公司对投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按照与无形资产相同的摊销政策执行。

公司对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

## (十六) 固定资产

### 1、确认条件：

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### 2、折旧方法：

本公司的固定资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

| 类别     | 折旧年限（年） | 预计净残值率（%） | 年折旧率（%）     |
|--------|---------|-----------|-------------|
| 房屋及建筑物 | 20-30   | 5         | 4.75-3.17   |
| 机器设备   | 5-10    | 5         | 9.50-19.00  |
| 电子设备   | 3-5     | 5         | 19.00-31.67 |
| 运输工具   | 5-10    | 5         | 9.50-19.00  |
| 其他设备   | 3-5     | 5         | 19.00-31.67 |

### 3、融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法：

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- (2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- (3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- (4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- (5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。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。

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见（二十一）“长期资产减值”。

### （十七）在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见（二十一）“长期资产减值”。

### （十八）借款费用

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

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

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

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连

续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

### （十九）无形资产

#### 1、无形资产的计价方法

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

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

#### 2、使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：（1）运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；（2）技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；（3）以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；（4）现在或潜在的竞争者预期采取的行动；（5）为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；（6）对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；（7）与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

本公司土地使用权的摊销年限为50年，办公软件的摊销年限为3年。

#### 3、使用寿命不确定的判断依据

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

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

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

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见（二十一）“长期资产减值”。

#### 4、内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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，能够证明其有用性；

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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

#### （二十）商誉

商誉为非同一控制下企业合并成本超过应享有的被投资单位或者购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资账面价值中。

在财务报表中单独列示的商誉至少在每年年终进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值依据相关的资产组或者资产组组合能够从企业合并的协同效应中受益的情况分摊至受益的资产组或资产组组合。

#### （二十一）长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## （二十二）长期待摊费用

长期待摊费用包括已经发生应由本期和以后各期分担的年限在一年以上各项费用，按受益期限平均摊销。如果长期待摊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。

## （二十三）职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

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

### （2）离职后福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞

退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

### （3）辞退福利的会计处理方法

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

### （4）其他长期职工福利的会计处理方法

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

## （二十四）预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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。

## （二十五）股份支付的核算方法

### 1、股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 2、权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### 3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

### 4、实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

### （1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

### （2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

### （3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司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；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司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；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

## （二十六）收入

**公司自2020年1月1日开始执行新收入准则：**

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

**1、收入确认的一般原则**

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

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

交易价格是本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。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品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，本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。

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，本公司属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

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

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

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

- (1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利；

- (2) 本公司已将该商品的实物转移给客户；
- (3) 本公司已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；
- (4) 客户已接受该商品或服务。

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

## 2、收入确认的具体原则

内销产品收入确认需满足以下条件：以到货验收完成时点确认收入。

外销产品收入确认需满足以下条件：公司根据销售合同约定将产品报关、装船，取得提单，完成货物报关出口后，根据出口货物报关单的出口日期确认收入。

### 公司 2020 年 1 月 1 日前执行的会计政策：

#### 1、收入确认的一般原则

(1) 商品销售：公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司不再对该商品实施与所有权有关的继续管理权和实际控制权，也没有对已售出的商品实施控制；与交易相关的经济利益能够流入企业；相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认为营业收入的实现。

(2) 提供劳务：在同一年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时，确认营业收入的实现；劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入；在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，如果已经发生的劳务成本预计能够全部得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认收入，并按相同金额确认成本；如果已经发生的劳务成本预计不能全部得到补偿，按能够得到补偿的劳务成本金额确认收入，并按已发生的劳务成本作为当期费用；如果已发生的劳务成本预计全部不能得到补偿，按已发生的劳务成本作为当期费用，不确认收入。

(3) 让渡资产使用权：与交易相关的经济利益能够流入企业；收入金额能够可靠计量时，根据合同或协议确认为收入。

#### (4) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

## 2、收入确认的具体原则

本公司境内销售商品确认收入具体原则如下：公司已向客户交付产品并收到客户的收讫单据，同时已收取货款或取得收取货款的权利时确认收入。

## （二十七）政府补助

### （1）政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助根据相关政府文件中明确规定的补助对象性质划分为与资产相关的政府补助和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，本公司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为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

### （2）政府补助的确认

政府补助在能够满足政府补助所附条件且能够收到时予以确认。

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。公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

### （3）政府补助会计处理

#### 1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。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）；

#### 2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。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。

公司取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给企业两种情况，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款

本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给公司，公司对应的贴息冲减相关借款费用。

## （二十八）递延所得税资产及递延所得税负债

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。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

### 1、确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

### 2、确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

（2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

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

## （二十九）租赁

### 公司自 2021 年 1 月 1 日开始执行新租赁准则

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

#### 1、租赁合同的识别：

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

租赁。

为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司进行如下评估：

- 合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；

- 承租人是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益；
- 承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

## 2、租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

## 3、租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同，符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

(1) 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

(2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

(3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

## 4、本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

### (1) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。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。

### (2) 使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

①租赁负债的初始计量金额；

②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；

③本公司发生的初始直接费用；

④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（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司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。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

### （3）租赁负债

本公司对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，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

②取决于指数或比率的可变租赁付款额；

③在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；

④在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；

⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

### （4）租赁变更

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

- 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；
- 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，承租人应当按

照本准则第九条至第十二条的规定分摊变更后合同的对价，按照本准则第十五条的规定重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当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，承租人应当相应调整使用权资产的账面价值。的现值重新计量租赁负债。

## 5、本公司作为出租人的会计处理

### （1）租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

### （2）对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以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作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

②取决于指数或比率的可变租赁付款额；

③合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；

④租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；

⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### （3）对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

#### (4) 租赁变更

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，出租人应当将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- ①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- ②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，出租人应当自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，出租人应当按照《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。

经营租赁发生变更的，出租人应当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应当视为新租赁的收款额。

#### 6、售后租回

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司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。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。

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。

#### 公司 2021 年 1 月 1 日以前执行的会计政策：

##### 1、经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或

有租金在实际发生时计入当期损益。

## 2、融资租赁的会计处理方法

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将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，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

## (三十) 安全生产费

本公司按照国家规定提取安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产，同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

## (三十一) 主要会计政策、会计估计变更

### 1、主要会计政策变更

(1) 财政部于 2017 年 7 月 5 日颁布了《企业会计准则第 14 号——收入(修订)》(财会〔2017〕22 号)(以下简称“新收入准则”)，在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业，自 2020 年 1 月 1 日起施行；执行企业会计准则的非上市企业，自 2021 年 1 月 1 日起施行。本公司于 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。

根据新收入准则中衔接规定的要求，对首次执行新收入准则产生的累积影响数，调整首次执行当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

| 项 目    | 2019年12月31日  | 2020年1月1日    | 影响数           |
|--------|--------------|--------------|---------------|
| 预收账款   | 2,594,158.75 |              | -2,594,158.75 |
| 合同负债   |              | 2,295,715.71 | 2,295,715.71  |
| 其他流动负债 |              | 298,443.04   | 298,443.04    |

(2) 财政部于 2019 年公布了修订后的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》，该准则修订自 2019 年 6 月 10 日起施行，同时要求企业对 2019 年 1 月 1 日至该准则施行日之间发生的非货币性资产交换根据修订后的准则进行调整；对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换采用未来适用法处理，即不需要按照修订后的准则进行调整。

上述会计政策变更未对本公司财务报表产生重大影响。

(3) 财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》（财会〔2019〕9 号），修订后的准则自 2019 年 6 月 17 日起施行，同时要求企业对 2019 年 1 月 1 日至该准则施行日之间发生的债务重组根据修订后的准则进行调整；对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组采用未来适用法处理，即不需要按照修订后的准则进行调整。

上述会计政策变更未对本公司财务报表产生重大影响。

(4) 2018 年 12 月 7 日，财政部发布了《关于修订印发<企业会计准则第 21 号——租赁>》（财会〔2018〕35 号）（以下简称“新租赁准则”），并要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。本公司于 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，对会计政策相关内容进行了调整。

根据新租赁准则衔接规定，公司根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整 2021 年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

上述会计政策变更未对本公司财务报表产生重大影响。

## 2、会计估计变更说明

本公司本报告期无会计估计变更。

**(三十二) 前期会计差错更正**

本公司本报告期无重大会计差错更正事项。

**四、 税项**

## 主要税种及税率

| 税 种        | 计税依据                 | 税 率            | 备注 |
|------------|----------------------|----------------|----|
| 企业所得税      | 应纳税所得额               | 25%            |    |
| 增值税        | 销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额 | 16%、10%、13%、9% |    |
| 城市维护建设税    | 应缴的流转税税额             | 5%             |    |
| 教育费附加（含地方） | 应缴的流转税税额             | 3%、2%          |    |

其他税金按照国家有关规定缴纳。

本公司发生增值税应税销售行为，于2019年1-3月期间的适用税率为16%、10%，根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、国家税务总局、海关总署公告[2019]39号）规定，自2019年4月1日起，适用税率调整为13%、9%。

**五、 合并财务报表项目注释****注释 1、货币资金**

(1) 货币资金分项列示如下

| 项 目    | 2021-5-31    | 2020-12-31   | 2019-12-31   |
|--------|--------------|--------------|--------------|
| 库存现金   | 19,813.87    | 2,163.87     | 145,959.95   |
| 银行存款   | 2,293,977.96 | 2,714,674.89 | 5,896,460.51 |
| 其他货币资金 |              | 2,327.28     |              |
| 合 计    | 2,313,791.83 | 2,719,166.04 | 6,042,420.46 |

2020年12月31日公司其他货币资金2,327.28元为兴业银行转入久悬未取账户金额，除上述货币资金外报告期内无抵押、冻结等对变现有限制或存放在境外、或有潜在回收风险的款项。2021年久悬账户已转为正常户。

**注释 2、应收票据**

(1) 按类别列示应收票据明细情况

| 项 目    | 2021-5-31     | 2020-12-31    | 2019-12-31    |
|--------|---------------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 21,159,691.67 | 13,813,419.66 | 15,490,182.74 |
| 商业承兑汇票 |               |               |               |
| 合 计    | 21,159,691.67 | 13,813,419.66 | 15,490,182.74 |

(2) 截至2021年5月31日，公司无已质押的应收票据。

(3) 截至2021年5月31日，公司已背书或贴现且尚未到期的应收票据情况

| 项 目    | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额     |
|--------|----------|---------------|
| 银行承兑汇票 |          | 21,159,691.67 |
| 商业承兑汇票 |          |               |
| 合 计    |          | 21,159,691.67 |

(4) 截至2021年5月31日，公司无出票人无力履约而将票据转为应收账款的应收票据。

公司期末应收票据均为银行承兑汇票，不存在重大信用风险。结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为零，故计提的坏账准备金额为零。

### 注释3、应收账款

(1) 按账龄披露应收账款

| 项 目    | 2021-5-31    | 2020-12-31 | 2019-12-31   |
|--------|--------------|------------|--------------|
| 1年以内   | 6,016,486.03 | 725,856.45 | 2,472,999.47 |
| 1-2年   | 34,132.45    | 61,800.00  | 8,614.00     |
| 2-3年   |              |            | 2,370.00     |
| 小 计    | 6,050,618.48 | 787,656.45 | 2,483,983.47 |
| 减：坏账准备 | 304,237.55   | 42,472.82  | 124,985.37   |
| 合 计    | 5,746,380.93 | 745,183.63 | 2,358,998.10 |

(2) 按类别列示应收账款明细情况

| 2021-5-31                |              |        |            |              |
|--------------------------|--------------|--------|------------|--------------|
| 项 目                      | 金 额          | 比例(%)  | 坏账准备       | 净额           |
| 1、单项金额重大并单项计提预期信用损失的应收账款 |              |        |            |              |
| 2、按组合计提预期信用损失的应收账款       | 6,050,618.48 | 100.00 | 304,237.55 | 5,746,380.93 |
| 其中：账龄组合                  | 6,050,618.48 | 100.00 | 304,237.55 | 5,746,380.93 |

|                            |              |        |            |              |
|----------------------------|--------------|--------|------------|--------------|
| 3、单项金额虽不重大但单项计提预期信用损失的应收账款 |              |        |            |              |
| 合 计                        | 6,050,618.48 | 100.00 | 304,237.55 | 5,746,380.93 |
| 2020-12-31                 |              |        |            |              |
| 项 目                        | 金 额          | 比例(%)  | 坏账准备       | 净额           |
| 1、单项金额重大并单项计提预期信用损失的应收账款   |              |        |            |              |
| 2、按组合计提预期信用损失的应收账款         | 787,656.45   | 100.00 | 42,472.82  | 745,183.63   |
| 其中：账龄组合                    | 787,656.45   | 100.00 | 42,472.82  | 745,183.63   |
| 3、单项金额虽不重大但单项计提预期信用损失的应收账款 |              |        |            |              |
| 合 计                        | 787,656.45   | 100.00 | 42,472.82  | 745,183.63   |
| 2019-12-31                 |              |        |            |              |
| 项 目                        | 金 额          | 比例(%)  | 坏账准备       | 净额           |
| 1、单项金额重大并单项计提预期信用损失的应收账款   |              |        |            |              |
| 2、按组合计提预期信用损失的应收账款         | 2,483,983.47 | 100.00 | 124,985.37 | 2,358,998.10 |
| 其中：账龄组合                    | 2,483,983.47 | 100.00 | 124,985.37 | 2,358,998.10 |
| 3、单项金额虽不重大但单项计提预期信用损失的应收账款 |              |        |            |              |
| 合 计                        | 2,483,983.47 | 100.00 | 124,985.37 | 2,358,998.10 |

## (3) 组合中按照账龄组合计提预期信用损失的应收账款

|            |              |            |          |
|------------|--------------|------------|----------|
| 2021-5-31  |              |            |          |
| 账 龄        | 金 额          | 坏账准备       | 计提比例 (%) |
| 1 年以内      | 6,016,486.03 | 300,824.30 | 5.00     |
| 1-2 年      | 34,132.45    | 3,413.25   | 10.00    |
| 合 计        | 6,050,618.48 | 304,237.55 |          |
| 2020-12-31 |              |            |          |
| 账 龄        | 金 额          | 坏账准备       | 计提比例 (%) |
| 1 年以内      | 725,856.45   | 36,292.82  | 5.00     |
| 1-2 年      | 61,800.00    | 6,180.00   | 10.00    |
| 合 计        | 787,656.45   | 42,472.82  |          |
| 2019-12-31 |              |            |          |
| 账 龄        | 金 额          | 坏账准备       | 计提比例 (%) |
| 1 年以内      | 2,472,999.47 | 123,649.97 | 5.00     |

|      |              |            |       |
|------|--------------|------------|-------|
| 1-2年 | 8,614.00     | 861.40     | 10.00 |
| 2-3年 | 2,370.00     | 474.00     | 20.00 |
| 合计   | 2,483,983.47 | 124,985.37 |       |

(4) 计提、收回或转回坏账准备情况：2021年1-5月计提坏账准备261,764.73元，2020年度转回坏账准备82,392.55元，2019年度转回坏账准备137,637.08元。

(5) 本期实际核销的应收账款情况

| 项目        | 2020年度 |
|-----------|--------|
| 实际核销的应收账款 | 120.00 |

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截至2021年5月31日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称           | 期末余额         | 账龄   | 占应收账款期末余额比例(%) | 坏账准备期末余额   |
|----------------|--------------|------|----------------|------------|
| 大连瑞峰石化有限公司     | 2,666,026.00 | 1年以内 | 44.06          | 133,301.30 |
| 山东贝亿化工有限公司     | 1,499,503.10 | 1年以内 | 24.78          | 74,975.16  |
| 西卡(江苏)建筑材料有限公司 | 621,000.00   | 1年以内 | 10.26          | 31,050.00  |
| 江西亚力亚包装制品有限公司  | 334,422.00   | 1年以内 | 5.53           | 16,721.10  |
| 广西红墙新材料有限公司    | 321,366.00   | 1年以内 | 5.31           | 16,068.30  |
| 合计             | 5,442,317.10 |      | 89.94          | 272,115.86 |

截至2020年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称           | 期末余额       | 账龄   | 占应收账款期末余额比例(%) | 坏账准备期末余额  |
|----------------|------------|------|----------------|-----------|
| 广东红墙新材料股份有限公司  | 415,936.00 | 1年以内 | 52.81          | 20,796.80 |
| 西卡(江苏)建筑材料有限公司 | 218,000.00 | 1年以内 | 27.68          | 10,900.00 |
| 上海彧宏贸易有限公司     | 61,800.00  | 1-2年 | 7.85           | 6,180.00  |
| 山东佳润新材料有限公司    | 34,132.45  | 1年以内 | 4.33           | 1,706.62  |
| 成都砦星新材料有限公司    | 27,637.00  | 1年以内 | 3.51           | 1,381.85  |
| 合计             | 757,505.45 |      | 96.18          | 40,965.27 |

注：应收客户广东红墙新材料股份有限公司期末余额415,936.00元，包括应收广东红墙新材料股份有限公司306,936.00元及子公司陕西红墙新材料有限公司109,000.00元。

截至2019年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称         | 期末余额         | 账龄   | 占应收账款期末余额比例(%) | 坏账准备期末余额   |
|--------------|--------------|------|----------------|------------|
| 山东贝亿化工有限公司   | 1,001,751.52 | 1年以内 | 40.33          | 50,087.58  |
| 临沂德拓化工有限公司   | 437,253.12   | 1年以内 | 17.60          | 21,862.66  |
| 广州超裕商贸有限公司   | 274,000.00   | 1年以内 | 11.03          | 13,700.00  |
| 北京东方华冠科贸有限公司 | 179,742.58   | 1年以内 | 7.24           | 8,987.13   |
| 厦门长天企业有限公司   | 172,500.00   | 1年以内 | 6.94           | 8,625.00   |
| 合计           | 2,065,247.22 |      | 83.14          | 103,262.37 |

(7) 应收账款期末余额中，应收关联方的款项详见“十、关联方及关联交易”。

#### 注释4、应收款项融资

(1) 分类列示

| 种类   | 2021-5-31 | 2020-12-31   | 2019-12-31   |
|------|-----------|--------------|--------------|
| 应收票据 |           | 1,185,000.00 | 1,489,677.52 |
| 应收账款 |           |              |              |
| 合计   |           | 1,185,000.00 | 1,489,677.52 |

(2) 截至2021年5月31日，公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

| 项目     | 终止确认金额        | 未终止确认金额 |
|--------|---------------|---------|
| 银行承兑汇票 | 14,229,323.79 |         |
| 商业承兑汇票 |               |         |
| 合计     | 14,229,323.79 |         |

#### 注释5、预付款项

(1) 预付款项的账龄分析列示如下

| 账龄   | 2021-5-31    |        | 2020-12-31   |        | 2019-12-31   |        |
|------|--------------|--------|--------------|--------|--------------|--------|
|      | 金额           | 比例(%)  | 金额           | 比例(%)  | 金额           | 比例(%)  |
| 1年以内 | 4,214,824.99 | 99.36  | 6,278,868.13 | 99.10  | 3,986,538.09 | 84.22  |
| 1-2年 | 8,408.00     | 0.20   | 38,392.00    | 0.61   | 690,302.50   | 14.58  |
| 2-3年 |              |        | 18,493.40    | 0.29   | 55,664.62    | 1.18   |
| 3年以上 | 18,493.40    | 0.44   |              |        | 890.26       | 0.02   |
| 合计   | 4,241,726.39 | 100.00 | 6,335,753.53 | 100.00 | 4,733,395.47 | 100.00 |

(2) 预付款项期末余额中无账龄超过1年且金额重大的预付款项。

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

截至2021年5月31日，按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称         | 期末余额         | 账龄   | 占预付款比例(%) |
|--------------|--------------|------|-----------|
| 山东贝亿化工有限公司   | 927,406.24   | 1年以内 | 21.86     |
| 山东宏信化工股份有限公司 | 888,045.12   | 1年以内 | 20.94     |
| 临沂市中正包装有限公司  | 857,777.98   | 1年以内 | 20.22     |
| 临沂市中大包装有限公司  | 673,563.33   | 1年以内 | 15.88     |
| 江苏斯尔邦石化有限公司  | 277,334.32   | 1年以内 | 6.54      |
| 合计           | 3,624,126.99 |      | 85.44     |

截至2020年12月31日，按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称            | 期末余额         | 账龄   | 占预付款比例(%) |
|-----------------|--------------|------|-----------|
| 大连瑞峰石化有限公司      | 2,592,188.00 | 1年以内 | 40.91     |
| 山东贝亿化工有限公司      | 1,135,657.27 | 1年以内 | 17.92     |
| 北京东方石油化工有限公司    | 1,100,000.00 | 1年以内 | 17.36     |
| 江苏德纳化学股份有限公司    | 643,340.80   | 1年以内 | 10.15     |
| 上海华谊新材料化工销售有限公司 | 148,749.00   | 1年以内 | 2.35      |
| 合计              | 5,619,935.07 |      | 88.69     |

截至2019年12月31日，按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称            | 期末余额         | 账龄   | 占预付款比例(%) |
|-----------------|--------------|------|-----------|
| 临沂市中正包装有限公司     | 900,000.00   | 1年以内 | 19.01     |
| 江苏德纳化学股份有限公司    | 651,875.00   | 1年以内 | 13.77     |
| 浙江卫星石化股份有限公司    | 643,227.10   | 1-2年 | 13.59     |
| 上海华谊新材料化工销售有限公司 | 593,682.58   | 1年以内 | 12.54     |
| 临沂兰通物流有限公司      | 469,204.19   | 1年以内 | 9.91      |
| 合计              | 3,257,988.87 |      | 68.82     |

(4) 预付账款期末余额中，无持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东欠款。

#### 注释6、其他应收款

| 项目    | 2021-5-31  | 2020-12-31    | 2019-12-31    |
|-------|------------|---------------|---------------|
| 应收股利  |            |               |               |
| 应收利息  |            |               |               |
| 其他应收款 | 150,093.21 | 12,786,336.10 | 12,737,567.02 |
| 合计    | 150,093.21 | 12,786,336.10 | 12,737,567.02 |

##### 1、其他应收款

## (1) 按账龄披露其他应收款

| 项 目    | 2021-5-31  | 2020-12-31    | 2019-12-31    |
|--------|------------|---------------|---------------|
| 1年以内   | 157,455.17 | 12,475,117.57 | 13,227,329.58 |
| 1-2年   |            | 500,000.00    | 20,000.00     |
| 2-3年   |            |               | 2,500.00      |
| 3-4年   |            | 2,500.00      |               |
| 小 计    | 157,455.17 | 12,977,617.57 | 13,249,829.58 |
| 减：坏账准备 | 7,361.96   | 191,281.47    | 512,262.56    |
| 合 计    | 150,093.21 | 12,786,336.10 | 12,737,567.02 |

## (2) 其他应收款按款项性质分类情况

| 款 项 性 质 | 2021-5-31  | 2020-12-31    | 2019-12-31    |
|---------|------------|---------------|---------------|
| 出口退税    |            | 21,970.42     |               |
| 押金、保证金  |            | 2,500.00      | 2,500.00      |
| 备用金     | 157,455.17 | 53,147.15     | 409,633.58    |
| 暂借款等    |            | 12,900,000.00 | 12,837,696.00 |
| 合 计     | 157,455.17 | 12,977,617.57 | 13,249,829.58 |

## (3) 按类别列示其他应收款明细情况

| 2021-5-31                   |            |        |          |            |
|-----------------------------|------------|--------|----------|------------|
| 项 目                         | 金 额        | 比例(%)  | 坏账准备     | 净额         |
| 1、单项金额重大并单项计提预期信用损失的其他应收款   |            |        |          |            |
| 2、按组合计提预期信用损失的其他应收款         | 157,455.17 | 100.00 | 7,361.96 | 150,093.21 |
| 其中：(1)账龄组合                  | 144,685.10 | 91.89  | 7,234.26 | 137,450.84 |
| (2)关联方组合                    | 12,770.07  | 8.11   | 127.70   | 12,642.37  |
| (3)信用组合                     |            |        |          |            |
| 3、单项金额虽不重大但单项计提预期信用损失的其他应收款 |            |        |          |            |
| 合 计                         | 157,455.17 | 100.00 | 7,361.96 | 150,093.21 |

| 2020-12-31                |               |        |            |               |
|---------------------------|---------------|--------|------------|---------------|
| 项 目                       | 金 额           | 比例(%)  | 坏账准备       | 净额            |
| 1、单项金额重大并单项计提预期信用损失的其他应收款 |               |        |            |               |
| 2、按组合计提预期信用损失的其他应收款       | 12,977,617.57 | 100.00 | 191,281.47 | 12,786,336.10 |
| 其中：(1)账龄组合                | 902,500.00    | 6.95   | 70,750.00  | 831,750.00    |

|                             |               |        |            |               |
|-----------------------------|---------------|--------|------------|---------------|
| (2)关联方组合                    | 12,053,147.15 | 92.88  | 120,531.47 | 11,932,615.68 |
| (3)信用组合                     | 21,970.42     | 0.17   |            | 21,970.42     |
| 3、单项金额虽不重大但单项计提预期信用损失的其他应收款 |               |        |            |               |
| 合 计                         | 12,977,617.57 | 100.00 | 191,281.47 | 12,786,336.10 |

## 2019-12-31

| 项 目                         | 金 额           | 比例(%)  | 坏账准备       | 净额            |
|-----------------------------|---------------|--------|------------|---------------|
| 1、单项金额重大并单项计提预期信用损失的其他应收款   |               |        |            |               |
| 2、按组合计提预期信用损失的其他应收款         | 13,249,829.58 | 100.00 | 512,262.56 | 12,737,567.02 |
| 其中：(1)账龄组合                  | 9,459,731.51  | 71.40  | 474,361.58 | 8,985,369.93  |
| (2)关联方组合                    | 3,790,098.07  | 28.60  | 37,900.98  | 3,752,197.09  |
| (3)信用组合                     |               |        |            |               |
| 3、单项金额虽不重大但单项计提预期信用损失的其他应收款 |               |        |            |               |
| 合 计                         | 13,249,829.58 | 100.00 | 512,262.56 | 12,737,567.02 |

## (4) 组合中按账龄组合计提预期信用损失的其他应收款

## 2021-5-31

| 账 龄  | 金 额        | 坏账准备     | 计提比例 (%) |
|------|------------|----------|----------|
| 1年以内 | 144,685.10 | 7,234.26 | 5.00     |
| 合 计  | 144,685.10 | 7,234.26 |          |

## 2020-12-31

| 账 龄  | 金 额        | 坏账准备      | 计提比例 (%) |
|------|------------|-----------|----------|
| 1年以内 | 400,000.00 | 20,000.00 | 5.00     |
| 1-2年 | 500,000.00 | 50,000.00 | 10.00    |
| 2-3年 |            |           | 20.00    |
| 3-4年 | 2,500.00   | 750.00    | 30.00    |
| 合 计  | 902,500.00 | 70,750.00 |          |

## 2019-12-31

| 账 龄  | 金 额          | 坏账准备       | 计提比例 (%) |
|------|--------------|------------|----------|
| 1年以内 | 9,437,231.51 | 471,861.58 | 5.00     |
| 1-2年 | 20,000.00    | 2,000.00   | 10.00    |
| 2-3年 | 2,500.00     | 500.00     | 20.00    |
| 合 计  | 9,459,731.51 | 474,361.58 |          |

## (5) 坏账准备计提情况

| 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) |            |
| 2020年12月31日余额 | 191,281.47   |                      |                      | 191,281.47 |
| 本期计提          |              |                      |                      |            |
| 本期转回          | 183,919.51   |                      |                      | 183,919.51 |
| 本期核销          |              |                      |                      |            |
| 本期其他变动        |              |                      |                      |            |
| 2021年5月31日余额  | 7,361.96     |                      |                      | 7,361.96   |

续:

| 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) |            |
| 2019年12月31日余额 | 512,262.56   |                      |                      | 512,262.56 |
| 本期计提          |              |                      |                      |            |
| 本期转回          | 320,981.09   |                      |                      | 320,981.09 |
| 本期核销          |              |                      |                      |            |
| 本期其他变动        |              |                      |                      |            |
| 2020年12月31日余额 | 191,281.47   |                      |                      | 191,281.47 |

续:

| 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) |            |
| 2019年1月1日余额   | 178,395.10   |                      |                      | 178,395.10 |
| 本期计提          | 333,867.46   |                      |                      | 333,867.46 |
| 本期转回          |              |                      |                      |            |
| 本期核销          |              |                      |                      |            |
| 本期其他变动        |              |                      |                      |            |
| 2019年12月31日余额 | 512,262.56   |                      |                      | 512,262.56 |

## (6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

截至2021年5月31日,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 | 性质  | 期末余额       | 账龄   | 占其他应收款比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|------|-----|------------|------|-------------|----------|
| 邢军强  | 备用金 | 66,415.10  | 1年以内 | 42.18       | 3,320.76 |
| 马可   | 备用金 | 40,000.00  | 1年以内 | 25.40       | 2,000.00 |
| 燕晓慧  | 备用金 | 12,770.07  | 1年以内 | 8.11        | 127.70   |
| 孙广武  | 备用金 | 10,000.00  | 1年以内 | 6.35        | 500.00   |
| 李高胜  | 备用金 | 10,000.00  | 1年以内 | 6.35        | 500.00   |
| 合计   |     | 139,185.17 |      | 88.39       | 6,448.46 |

截至2020年12月31日，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 | 性质  | 期末余额          | 账龄   | 占其他应收款比例(%) | 坏账准备期末余额   |
|------|-----|---------------|------|-------------|------------|
| 郭义   | 暂借款 | 12,000,000.00 | 1年以内 | 92.47       | 120,000.00 |
| 王金钻  | 暂借款 | 500,000.00    | 1-2年 | 3.85        | 50,000.00  |
| 颜进   | 暂借款 | 200,000.00    | 1年以内 | 1.54        | 10,000.00  |
| 陈峰   | 暂借款 | 200,000.00    | 1年以内 | 1.54        | 10,000.00  |
| 高树飞  | 备用金 | 34,970.19     | 1年以内 | 0.27        | 349.70     |
| 合计   |     | 12,934,970.19 |      | 99.67       | 190,349.70 |

截至2019年12月31日，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       | 性质  | 期末余额          | 账龄   | 占其他应收款比例(%) | 坏账准备期末余额   |
|------------|-----|---------------|------|-------------|------------|
| 山东利兴化工有限公司 | 暂借款 | 5,000,000.00  | 1年以内 | 37.74       | 250,000.00 |
| 临沂中大包装有限公司 | 暂借款 | 3,900,000.00  | 1年以内 | 29.43       | 195,000.00 |
| 公艳伟        | 暂借款 | 1,600,000.00  | 1年以内 | 12.08       | 16,000.00  |
| 倪群         | 暂借款 | 977,696.00    | 1年以内 | 7.38        | 9,776.96   |
| 郭义         | 暂借款 | 860,000.00    | 1年以内 | 6.49        | 8,600.00   |
| 合计         |     | 12,337,696.00 |      | 93.12       | 479,376.96 |

(7) 其他应收款期末余额中，应收关联方的款项详见“十、关联方及关联交易”。

## 注释7、存货及存货跌价准备

### (1) 存货分类

| 项目   | 2021-5-31     |      |               |
|------|---------------|------|---------------|
|      | 账面余额          | 跌价准备 | 账面价值          |
| 原材料  | 7,461,368.23  |      | 7,461,368.23  |
| 库存商品 | 11,688,976.37 |      | 11,688,976.37 |

|       |               |  |               |
|-------|---------------|--|---------------|
| 低值易耗品 | 787,840.44    |  | 787,840.44    |
| 发出商品  | 1,256,521.14  |  | 1,256,521.14  |
| 合 计   | 21,194,706.18 |  | 21,194,706.18 |

续:

| 项 目    | 2020-12-31    |      |               |
|--------|---------------|------|---------------|
|        | 账面余额          | 跌价准备 | 账面价值          |
| 原材料    | 4,726,749.19  |      | 4,726,749.19  |
| 库存商品   | 18,135,337.81 |      | 18,135,337.81 |
| 低值易耗品  | 771,099.77    |      | 771,099.77    |
| 委托加工物资 | 220,631.06    |      | 220,631.06    |
| 合 计    | 23,853,817.83 |      | 23,853,817.83 |

续:

| 项 目    | 2019-12-31    |      |               |
|--------|---------------|------|---------------|
|        | 账面余额          | 跌价准备 | 账面价值          |
| 原材料    | 5,270,114.63  |      | 5,270,114.63  |
| 库存商品   | 4,830,510.48  |      | 4,830,510.48  |
| 低值易耗品  | 2,538,752.05  |      | 2,538,752.05  |
| 委托加工物资 | 928,598.34    |      | 928,598.34    |
| 发出商品   | 1,004,180.00  |      | 1,004,180.00  |
| 合 计    | 14,572,155.50 |      | 14,572,155.50 |

**注释 8、其他流动资产**

| 项 目    | 2021-5-31  | 2020-12-31   | 2019-12-31 |
|--------|------------|--------------|------------|
| 待抵扣进项税 | 327,004.96 | 1,030,364.56 | 44,636.88  |
| 合 计    | 327,004.96 | 1,030,364.56 | 44,636.88  |

**注释 9、固定资产**

| 项 目    | 2021-5-31     | 2020-12-31    | 2019-12-31    |
|--------|---------------|---------------|---------------|
| 固定资产   | 19,537,540.15 | 15,821,893.56 | 16,795,602.71 |
| 固定资产清理 |               |               |               |
| 合 计    | 19,537,540.15 | 15,821,893.56 | 16,795,602.71 |

## (1) 固定资产明细情况

| 项 目    | 房屋建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 电子设备 | 其他设备 | 合 计 |
|--------|-------|------|------|------|------|-----|
| 一、账面原值 |       |      |      |      |      |     |

|               |              |               |              |            |            |               |
|---------------|--------------|---------------|--------------|------------|------------|---------------|
| 1.2020-12-31  | 8,996,727.38 | 11,769,273.01 | 1,016,088.92 | 560,504.38 | 668,279.99 | 23,010,873.68 |
| 2.本期增加        | 210,480.16   | 20,796.46     | 4,400,000.00 | 33,024.64  | 2,380.00   | 4,666,681.26  |
| (1) 购置        | 93,465.35    | 20,796.46     |              | 33,024.64  | 2,380.00   | 149,666.45    |
| (2) 在建工程转入    | 117,014.81   |               |              |            |            | 117,014.81    |
| (3) 其他转入      |              |               | 4,400,000.00 |            |            | 4,400,000.00  |
| 3.本期减少        |              |               |              |            |            |               |
| (1) 处置或报废     |              |               |              |            |            |               |
| 4.2021-5-31   | 9,207,207.54 | 11,790,069.47 | 5,416,088.92 | 593,529.02 | 670,659.99 | 27,677,554.94 |
| 二、累计折旧        |              |               |              |            |            |               |
| 1. 2020-12-31 | 2,095,812.79 | 4,058,455.57  | 510,174.23   | 334,161.36 | 190,376.17 | 7,188,980.12  |
| 2.本期增加        | 284,807.63   | 457,749.93    | 128,176.30   | 44,379.51  | 35,921.30  | 951,034.67    |
| (1) 计提        | 284,807.63   | 457,749.93    | 128,176.30   | 44,379.51  | 35,921.30  | 951,034.67    |
| 3.本期减少        |              |               |              |            |            |               |
| (1) 处置或报废     |              |               |              |            |            |               |
| 4. 2021-5-31  | 2,380,620.42 | 4,516,205.50  | 638,350.53   | 378,540.87 | 226,297.47 | 8,140,014.79  |
| 三、减值准备        |              |               |              |            |            |               |
| 1. 2020-12-31 |              |               |              |            |            |               |
| 2.本期增加        |              |               |              |            |            |               |
| 3.本期减少        |              |               |              |            |            |               |
| 4. 2021-5-31  |              |               |              |            |            |               |
| 四、账面价值        |              |               |              |            |            |               |
| 1. 2021-5-31  | 6,826,587.12 | 7,273,863.97  | 4,777,738.39 | 214,988.15 | 444,362.52 | 19,537,540.15 |
| 2. 2020-12-31 | 6,900,914.59 | 7,710,817.44  | 505,914.69   | 226,343.02 | 477,903.82 | 15,821,893.56 |

注：运输设备其他转入 440.00 万元，系关联方以车辆抵债增加。详见“十、关联方及关联交易”。

续：

| 项 目          | 房屋建筑物        | 机器设备          | 运输设备       | 电子设备       | 其他设备       | 合 计           |
|--------------|--------------|---------------|------------|------------|------------|---------------|
| 一、账面原值       |              |               |            |            |            |               |
| 1.2019-12-31 | 8,763,886.26 | 11,272,396.21 | 959,009.27 | 492,781.46 | 643,637.48 | 22,131,710.68 |
| 2.本期增加       | 232,841.12   | 496,876.80    | 57,079.65  | 67,722.92  | 24,642.51  | 879,163.00    |
| (1) 购置       | 89,644.00    | 496,876.80    | 57,079.65  | 67,722.92  | 24,642.51  | 735,965.88    |
| (2) 在建工程转入   | 143,197.12   |               |            |            |            | 143,197.12    |
| 3.本期减少       |              |               |            |            |            |               |

|               |              |               |              |            |            |               |
|---------------|--------------|---------------|--------------|------------|------------|---------------|
| (1) 处置或报废     |              |               |              |            |            |               |
| 4. 2020-12-31 | 8,996,727.38 | 11,769,273.01 | 1,016,088.92 | 560,504.38 | 668,279.99 | 23,010,873.68 |
| 二、累计折旧        |              |               |              |            |            |               |
| 1. 2019-12-31 | 1,566,636.56 | 2,940,374.63  | 424,440.30   | 263,504.68 | 141,151.80 | 5,336,107.97  |
| 2. 本期增加       | 529,176.23   | 1,118,080.94  | 85,733.93    | 70,656.68  | 49,224.37  | 1,852,872.15  |
| (1) 计提        | 529,176.23   | 1,118,080.94  | 85,733.93    | 70,656.68  | 49,224.37  | 1,852,872.15  |
| 3. 本期减少       |              |               |              |            |            |               |
| (1) 处置或报废     |              |               |              |            |            |               |
| 4. 2020-12-31 | 2,095,812.79 | 4,058,455.57  | 510,174.23   | 334,161.36 | 190,376.17 | 7,188,980.12  |
| 三、减值准备        |              |               |              |            |            |               |
| 1. 2019-12-31 |              |               |              |            |            |               |
| 2. 本期增加       |              |               |              |            |            |               |
| 3. 本期减少       |              |               |              |            |            |               |
| 4. 2020-12-31 |              |               |              |            |            |               |
| 四、账面价值        |              |               |              |            |            |               |
| 1. 2020-12-31 | 6,900,914.59 | 7,710,817.44  | 505,914.69   | 226,343.02 | 477,903.82 | 15,821,893.56 |
| 2. 2019-12-31 | 7,197,249.70 | 8,332,021.58  | 534,568.97   | 229,276.78 | 502,485.68 | 16,795,602.71 |

续：

| 项 目           | 房屋建筑物        | 机器设备          | 运输设备       | 电子设备       | 其他设备       | 合 计           |
|---------------|--------------|---------------|------------|------------|------------|---------------|
| 一、账面原值        |              |               |            |            |            |               |
| 1. 2019-1-1   | 7,772,885.75 | 11,089,888.16 | 756,540.25 | 424,258.28 | 453,784.25 | 20,497,356.69 |
| 2. 本期增加       | 991,000.51   | 182,508.05    | 202,469.02 | 68,523.18  | 189,853.23 | 1,634,353.99  |
| (1) 购置        | 139,516.97   | 42,685.04     | 202,469.02 | 68,523.18  | 189,853.23 | 643,047.44    |
| (2) 在建工程转入    | 851,483.54   | 139,823.01    |            |            |            | 991,306.55    |
| 3. 本期减少       |              |               |            |            |            |               |
| (1) 处置或报废     |              |               |            |            |            |               |
| 4. 2019-12-31 | 8,763,886.26 | 11,272,396.21 | 959,009.27 | 492,781.46 | 643,637.48 | 22,131,710.68 |
| 二、累计折旧        |              |               |            |            |            |               |
| 1. 2019-1-1   | 792,417.52   | 1,845,631.15  | 128,685.79 | 173,696.34 | 62,510.70  | 3,002,941.50  |
| 2. 本期增加       | 774,219.04   | 1,094,743.48  | 295,754.51 | 89,808.34  | 78,641.10  | 2,333,166.47  |
| (1) 计提        | 774,219.04   | 1,094,743.48  | 295,754.51 | 89,808.34  | 78,641.10  | 2,333,166.47  |
| 3. 本期减少       |              |               |            |            |            |               |
| (1) 处置或报废     |              |               |            |            |            |               |
| 4. 2019-12-31 | 1,566,636.56 | 2,940,374.63  | 424,440.30 | 263,504.68 | 141,151.80 | 5,336,107.97  |
| 三、减值准备        |              |               |            |            |            |               |

|               |              |              |            |            |            |               |
|---------------|--------------|--------------|------------|------------|------------|---------------|
| 1. 2019-1-1   |              |              |            |            |            |               |
| 2. 本期增加       |              |              |            |            |            |               |
| 3. 本期减少       |              |              |            |            |            |               |
| 4. 2019-12-31 |              |              |            |            |            |               |
| 四、账面价值        |              |              |            |            |            |               |
| 1. 2019-12-31 | 7,197,249.70 | 8,332,021.58 | 534,568.97 | 229,276.78 | 502,485.68 | 16,795,602.71 |
| 2. 2019-1-1   | 6,980,468.23 | 9,244,257.01 | 627,854.46 | 250,561.94 | 391,273.55 | 17,494,415.19 |

(2) 2021年1-5月计提折旧金额为951,034.67元，2020年度计提折旧金额为1,852,872.15元，2019年度计提折旧金额为：2,333,166.47元。

(3) 期末对固定资产进行检查，未发现账面价值高于可收回金额的情况，故未计提固定资产减值准备。

(4) 截至2021年5月31日除包装车间、危废库及工具间未办理产权证书外，公司其他房产均已办妥产权证书。

(5) 公司固定资产抵押受限情况详见“注释41、所有权或使用权受到限制的资产”。

## 注释10、在建工程

### (一) 分类列示

| 项目   | 2021-5-31     | 2020-12-31    | 2019-12-31 |
|------|---------------|---------------|------------|
| 在建工程 | 24,419,991.20 | 14,464,466.33 | 54,343.10  |
| 工程物资 | 1,101,226.50  | 994,008.54    |            |
| 合计   | 25,521,217.70 | 15,458,474.87 | 54,343.10  |

### (二) 在建工程

#### (1) 在建工程明细情况

| 工程名称                          | 2021-5-31     |      |               | 2020-12-31    |      |               | 2019-12-31 |      |           |
|-------------------------------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|------------|------|-----------|
|                               | 账面余额          | 减值准备 | 账面净值          | 账面余额          | 减值准备 | 账面净值          | 账面余额       | 减值准备 | 账面净值      |
| 年产2万吨丙烯酸酯类扩建及配套年产0.3万吨光固化树脂项目 | 24,419,991.20 |      | 24,419,991.20 | 14,464,466.33 |      | 14,464,466.33 |            |      |           |
| 零星工程                          |               |      |               |               |      |               | 54,343.10  |      | 54,343.10 |
| 合计                            | 24,419,991.20 |      | 24,419,991.20 | 14,464,466.33 |      | 14,464,466.33 | 54,343.10  |      | 54,343.10 |

#### (2) 重大在建工程项目变动情况

| 工程名称                          | 预算数           | 2020-12-31    | 本期增加         | 本期减少  |      | 2021-5-31     |
|-------------------------------|---------------|---------------|--------------|-------|------|---------------|
|                               |               |               |              | 转固定资产 | 其他减少 |               |
| 年产2万吨丙烯酸酯类扩建及配套年产0.3万吨光固化树脂项目 | 76,000,000.00 | 14,464,466.33 | 9,955,524.87 |       |      | 24,419,991.20 |

(续下表)

| 工程名称                          | 工程累计投入占预算比例(%) | 工程进度(%) | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率(%) | 资金来源 |
|-------------------------------|----------------|---------|-----------|--------------|-------------|------|
| 年产2万吨丙烯酸酯类扩建及配套年产0.3万吨光固化树脂项目 | 32.13          | 32.13   |           |              |             | 自筹资金 |

续：

| 工程名称                          | 2019-12-31    | 2020-12-31 | 本期增加          | 本期减少  |      | 2020-12-31    |
|-------------------------------|---------------|------------|---------------|-------|------|---------------|
|                               |               |            |               | 转固定资产 | 其他减少 |               |
| 年产2万吨丙烯酸酯类扩建及配套年产0.3万吨光固化树脂项目 | 76,000,000.00 |            | 14,464,466.33 |       |      | 14,464,466.33 |

(续下表)

| 工程名称                          | 工程累计投入占预算比例(%) | 工程进度(%) | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率(%) | 资金来源 |
|-------------------------------|----------------|---------|-----------|--------------|-------------|------|
| 年产2万吨丙烯酸酯类扩建及配套年产0.3万吨光固化树脂项目 | 19.03          | 19.03   |           |              |             | 自筹资金 |

(3) 本期计提在建工程减值准备情况：无

(三) 工程物资

| 项目   | 2021-5-31    | 2020-12-31 | 2019-12-31 |
|------|--------------|------------|------------|
| 专用材料 | 1,101,226.50 | 994,008.54 |            |
| 合计   | 1,101,226.50 | 994,008.54 |            |

## 注释 11、无形资产

| 项目           | 土地使用权         | 办公软件      | 合计            |
|--------------|---------------|-----------|---------------|
| 一、账面原值       |               |           |               |
| 1.2020-12-31 | 8,538,148.50  | 51,452.99 | 8,589,601.49  |
| 2.本期增加金额     | 12,220,000.00 |           | 12,220,000.00 |
| (1) 购置       | 12,220,000.00 |           | 12,220,000.00 |
| 3.本期减少金额     |               |           |               |
| (1) 处置或报废    |               |           |               |
| 4.2021-5-31  | 20,758,148.50 | 51,452.99 | 20,809,601.49 |

|              |               |           |               |
|--------------|---------------|-----------|---------------|
| 二、累计摊销       |               |           |               |
| 1.2020-12-31 | 772,672.02    | 51,452.99 | 824,125.01    |
| 2.本期增加       | 91,517.92     |           | 91,517.92     |
| (1) 计提       | 91,517.92     |           | 91,517.92     |
| 3.本期减少       |               |           |               |
| (1) 处置或报废    |               |           |               |
| 4.2021-5-31  | 864,189.94    | 51,452.99 | 915,642.93    |
| 三、账面价值       |               |           |               |
| 1.2021-5-31  | 19,893,958.56 |           | 19,893,958.56 |
| 2.2020-12-31 | 7,765,476.48  |           | 7,765,476.48  |

续：

| 项 目           | 土地使用权        | 办公软件      | 合 计          |
|---------------|--------------|-----------|--------------|
| 一、账面原值        |              |           |              |
| 1.2019-12-31  | 8,538,148.50 | 51,452.99 | 8,589,601.49 |
| 2.本期增加金额      |              |           |              |
| (1) 购置        |              |           |              |
| 3.本期减少金额      |              |           |              |
| (1) 处置或报废     |              |           |              |
| 4.2020-12-31  | 8,538,148.50 | 51,452.99 | 8,589,601.49 |
| 二、累计摊销        |              |           |              |
| 1. 2019-12-31 | 601,909.02   | 51,452.99 | 653,362.01   |
| 2.本期增加        | 170,763.00   |           | 170,763.00   |
| (1) 计提        | 170,763.00   |           | 170,763.00   |
| 3.本期减少        |              |           |              |
| (1) 处置或报废     |              |           |              |
| 4. 2020-12-31 | 772,672.02   | 51,452.99 | 824,125.01   |
| 三、账面价值        |              |           |              |
| 1. 2020-12-31 | 7,765,476.48 |           | 7,765,476.48 |
| 2. 2019-12-31 | 7,936,239.48 |           | 7,936,239.48 |

续：

| 项 目        | 土地使用权        | 办公软件      | 合 计          |
|------------|--------------|-----------|--------------|
| 一、账面原值     |              |           |              |
| 1.2019-1-1 | 8,538,148.50 | 51,452.99 | 8,589,601.49 |

|              |              |           |              |
|--------------|--------------|-----------|--------------|
| 2.本期增加金额     |              |           |              |
| (1) 购置       |              |           |              |
| 3.本期减少金额     |              |           |              |
| (1) 处置或报废    |              |           |              |
| 4.2019-12-31 | 8,538,148.50 | 51,452.99 | 8,589,601.49 |
| 二、累计摊销       |              |           |              |
| 1.2019-1-1   | 431,146.02   | 47,165.14 | 478,311.16   |
| 2.本期增加       | 170,763.00   | 4,287.85  | 175,050.85   |
| (1) 计提       | 170,763.00   | 4,287.85  | 175,050.85   |
| 3.本期减少       |              |           |              |
| (1) 处置或报废    |              |           |              |
| 4.2019-12-31 | 601,909.02   | 51,452.99 | 653,362.01   |
| 三、账面价值       |              |           |              |
| 1.2019-12-31 | 7,936,239.48 |           | 7,936,239.48 |
| 2.2019-1-1   | 8,107,002.48 | 4,287.85  | 8,111,290.33 |

公司无形资产抵押受限情况详见“注释 41、所有权或使用权受到限制的资产”。

#### 注释 12、长期待摊费用

| 项 目 | 2021-1-1 | 本期增加       | 本期摊销      | 其他减少 | 2021-5-31  |
|-----|----------|------------|-----------|------|------------|
| 服务费 |          | 504,000.00 | 21,000.00 |      | 483,000.00 |
| 合 计 |          | 504,000.00 | 21,000.00 |      | 483,000.00 |

#### 注释 13、递延所得税资产

| 项 目    | 2021-5-31  |            | 2020-12-31 |            | 2019-12-31 |            |
|--------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
|        | 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    | 可抵扣暂时性差异   | 递延所得税资产    |
| 资产减值准备 | 311,599.51 | 77,899.88  | 233,754.29 | 58,438.58  | 637,247.93 | 159,311.97 |
| 应付职工薪酬 | 474,767.47 | 118,691.87 | 371,312.47 | 92,828.12  | 180,262.42 | 45,065.61  |
| 可抵扣亏损  | 190,741.50 | 47,685.38  |            |            |            |            |
| 合 计    | 977,108.48 | 244,277.13 | 605,066.76 | 151,266.70 | 817,510.35 | 204,377.58 |

#### 注释 14、其他非流动资产

| 项 目     | 2021-5-31    | 2020-12-31   | 2019-12-31 |
|---------|--------------|--------------|------------|
| 预付工程设备款 | 2,900,420.13 | 6,900,204.84 | 857,628.00 |
| 预付软件款   | 288,000.00   |              |            |
| 合 计     | 3,188,420.13 | 6,900,204.84 | 857,628.00 |

**注释 15、短期借款****(1) 短期借款分类**

| 项 目  | 2021-5-31     | 2020-12-31    | 2019-12-31    |
|------|---------------|---------------|---------------|
| 抵押借款 | 13,000,000.00 | 20,500,000.00 | 8,300,000.00  |
| 保证借款 |               |               | 2,800,000.00  |
| 借款利息 | 16,027.78     | 25,243.06     | 17,656.67     |
| 合 计  | 13,016,027.78 | 20,525,243.06 | 11,117,656.67 |

**短期借款分类说明**

1、(1) 2021年1月5日，公司从山东鄒城农村商业银行股份有限公司取得短期借款 1,000,000.00 元。该笔贷款由郭玉启与公艳艳、郭玉富与宋颖以自有房产提供最高额抵押；郭玉启与公艳艳以及高树飞、郭玉富与宋颖提供连带责任保证。

(2) 2021年5月14日，公司从中国邮政储蓄银行股份有限公司鄒城县支行取得短期借款 12,000,000.00 元。该笔贷款由公司以七宗自有不动产提供抵押；高树飞、郭玉启、郭玉富、公艳艳、宋颖、王鹏提供连带责任保证。

2、(1) 2020年4月13日，公司与山东鄒城农村商业银行股份有限公司签订编号为（鄒农商）流借字（2020）年第 021 号的借款合同，借款金额 8,500,000.00 元，借款期限自 2020年4月14日至 2021年4月9日。该笔借款由郭玉启与公艳艳、郭玉富与宋颖以自有房产提供最高额抵押；郭玉启与公艳艳以及高树飞、郭玉富与宋颖对该笔贷款提供连带责任保证。

(2) 2020年5月26日，公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司鄒城县支行签订编号为 37024569100220050002 的借款合同，借款金额 12,000,000.00 元，借款期限自 2020年5月29日至 2021年5月28日。该笔借款由公司以七宗自有不动产提供抵押；高树飞、郭玉启、郭玉富、公艳艳、宋颖、王鹏提供连带责任保证。

3、(1) 2019年4月24日，公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司鄒城县支行签订编号为 37024569100119040001 的借款合同，借款金额 8,300,000.00 元，借款期限自 2019年5月9日至 2020年5月8日。该笔借款由公司以两宗自有不动产提供抵押；高树飞、郭玉启、郭玉富、公艳艳、宋颖、王鹏提供连带责任保证。

(2) 2019年6月10日，公司与中国建设银行股份有限公司鄒城支行签订借款合同，借款金额 2,800,000.00 元，借款期限自 2019年6月11日至 2020年6月11日。由山东

亿盛融资担保股份有限公司提供连带责任保证。

### 注释 16、应付账款

| 项 目  | 2021-5-31    | 2020-12-31   | 2019-12-31   |
|------|--------------|--------------|--------------|
| 应付货款 | 5,595,695.08 | 1,272,414.25 | 3,236,843.75 |
| 合 计  | 5,595,695.08 | 1,272,414.25 | 3,236,843.75 |

(1) 期末余额中无账龄超过 1 年的大额应付账款。

(2) 期末余额中无欠持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份股东的欠款。

### 注释 17、预收款项

| 项 目 | 2021-5-31 | 2020-12-31 | 2019-12-31   |
|-----|-----------|------------|--------------|
| 货款  |           |            | 2,594,158.75 |
| 合 计 |           |            | 2,594,158.75 |

### 注释 18、合同负债

| 项 目  | 2021-5-31    | 2020-12-31   | 2019-12-31 |
|------|--------------|--------------|------------|
| 预收货款 | 3,916,838.72 | 1,011,396.75 |            |
| 合 计  | 3,916,838.72 | 1,011,396.75 |            |

(1) 期末余额中无账龄超过 1 年的大额预收款。

### 注释 19、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

| 项 目            | 2020-12-31 | 本期增加         | 本期减少         | 2021-5-31    |
|----------------|------------|--------------|--------------|--------------|
| 一、短期薪酬         | 833,156.78 | 3,336,438.73 | 2,771,199.79 | 1,398,395.72 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 |            | 198,777.50   | 198,777.50   |              |
| 三、辞退福利         |            |              |              |              |
| 四、一年内到期的其他福利   |            |              |              |              |
| 合 计            | 833,156.78 | 3,535,216.23 | 2,969,977.29 | 1,398,395.72 |

续:

| 项 目            | 2019-12-31 | 本期增加         | 本期减少         | 2020-12-31 |
|----------------|------------|--------------|--------------|------------|
| 一、短期薪酬         | 797,749.59 | 5,572,815.98 | 5,537,408.79 | 833,156.78 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 643.37     | 156,761.69   | 157,405.06   |            |
| 三、辞退福利         |            |              |              |            |
| 四、一年内到期的其他福利   |            |              |              |            |
| 合 计            | 798,392.96 | 5,729,577.67 | 5,694,813.85 | 833,156.78 |

续:

| 项 目            | 2019-1-1   | 本期增加         | 本期减少         | 2019-12-31 |
|----------------|------------|--------------|--------------|------------|
| 一、短期薪酬         | 460,472.94 | 5,337,590.29 | 5,000,313.64 | 797,749.59 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 |            | 340,104.39   | 339,461.02   | 643.37     |
| 三、辞退福利         |            |              |              |            |
| 四、一年内到期的其他福利   |            |              |              |            |
| 合 计            | 460,472.94 | 5,677,694.68 | 5,339,774.66 | 798,392.96 |

(2) 短期薪酬列示

| 项 目           | 2020-12-31 | 本期增加         | 本期减少         | 2021-5-31    |
|---------------|------------|--------------|--------------|--------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 461,844.31 | 2,666,666.67 | 2,211,342.73 | 917,168.25   |
| 二、职工福利费       |            | 432,769.06   | 432,769.06   |              |
| 三、社会保险费       |            | 77,878.00    | 77,878.00    |              |
| 其中：医疗保险       |            | 72,709.90    | 72,709.90    |              |
| 工伤保险          |            | 5,168.10     | 5,168.10     |              |
| 四、住房公积金       |            | 55,670.00    | 49,210.00    | 6,460.00     |
| 五、工会经费        | 131,694.44 | 45,980.00    |              | 177,674.44   |
| 六、职工教育经费      | 239,618.03 | 57,475.00    |              | 297,093.03   |
| 合 计           | 833,156.78 | 3,336,438.73 | 2,771,199.79 | 1,398,395.72 |

续:

| 项 目           | 2019-12-31 | 本期增加         | 本期减少         | 2020-12-31 |
|---------------|------------|--------------|--------------|------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 617,120.41 | 4,860,495.22 | 5,015,771.32 | 461,844.31 |
| 二、职工福利费       |            | 364,748.25   | 364,748.25   |            |
| 三、社会保险费       | 366.76     | 89,362.66    | 89,729.42    |            |
| 其中：医疗保险       | 302.76     | 73,770.19    | 74,072.95    |            |
| 工伤保险          | 12.39      | 3,017.93     | 3,030.32     |            |
| 生育保险          | 51.61      | 12,574.54    | 12,626.15    |            |
| 四、住房公积金       |            | 37,159.80    | 37,159.80    |            |
| 五、工会经费        | 63,449.97  | 98,244.47    | 30,000.00    | 131,694.44 |
| 六、职工教育经费      | 116,812.45 | 122,805.58   |              | 239,618.03 |
| 合 计           | 797,749.59 | 5,572,815.98 | 5,537,408.79 | 833,156.78 |

续:

| 项 目           | 2019-1-1   | 本期增加         | 本期减少         | 2019-12-31 |
|---------------|------------|--------------|--------------|------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 460,472.94 | 4,616,000.00 | 4,459,352.53 | 617,120.41 |
| 二、职工福利费       |            | 374,981.70   | 374,981.70   |            |
| 三、社会保险费       |            | 136,346.17   | 135,979.41   | 366.76     |
| 其中：医疗保险       |            | 108,158.00   | 107,855.24   | 302.76     |
| 工伤保险          |            | 14,907.78    | 14,895.39    | 12.39      |
| 生育保险          |            | 13,280.39    | 13,228.78    | 51.61      |
| 四、工会经费        |            | 93,449.97    | 30,000.00    | 63,449.97  |
| 五、职工教育经费      |            | 116,812.45   |              | 116,812.45 |
| 合 计           | 460,472.94 | 5,337,590.29 | 5,000,313.64 | 797,749.59 |

## (3) 设定提存计划列示

| 项 目    | 2020-12-31 | 本期增加       | 本期减少       | 2021-5-31 |
|--------|------------|------------|------------|-----------|
| 1、养老保险 |            | 190,826.40 | 190,826.40 |           |
| 2、失业保险 |            | 7,951.10   | 7,951.10   |           |
| 合 计    |            | 198,777.50 | 198,777.50 |           |

续：

| 项 目    | 2019-12-31 | 本期增加       | 本期减少       | 2020-12-31 |
|--------|------------|------------|------------|------------|
| 1、养老保险 | 619.29     | 150,893.61 | 151,512.90 |            |
| 2、失业保险 | 24.08      | 5,868.08   | 5,892.16   |            |
| 合 计    | 643.37     | 156,761.69 | 157,405.06 |            |

续：

| 项 目    | 2019-1-1 | 本期增加       | 本期减少       | 2019-12-31 |
|--------|----------|------------|------------|------------|
| 1、养老保险 |          | 326,851.53 | 326,232.24 | 619.29     |
| 2、失业保险 |          | 13,252.86  | 13,228.78  | 24.08      |
| 合 计    |          | 340,104.39 | 339,461.02 | 643.37     |

## 注释 20、应交税费

| 项 目      | 2021-5-31  | 2020-12-31   | 2019-12-31 |
|----------|------------|--------------|------------|
| 增值税      |            |              | 821,922.16 |
| 企业所得税    | 825,467.06 | 3,113,656.47 | 790,082.39 |
| 个人所得税    |            |              | 0.10       |
| 城市维护建设税  | 2,766.77   | 257.78       | 9,368.80   |
| 教育费附加    | 1,660.06   | 154.67       | 5,621.28   |
| 地方教育附加   | 1,106.71   | 103.11       | 3,747.52   |
| 地方水利建设基金 |            | 25.78        | 936.87     |

|       |            |              |              |
|-------|------------|--------------|--------------|
| 房产税   | 15,744.57  | 23,616.85    | 11,623.76    |
| 土地使用税 | 45,939.55  | 335,544.32   | 335,544.32   |
| 印花税   | 8,859.54   | 171,131.49   | 120,601.41   |
| 水资源税  |            | 2,170.00     | 866.00       |
| 合 计   | 901,544.26 | 3,646,660.47 | 2,100,314.61 |

**注释 21、其他应付款**

| 项 目   | 2021-5-31  | 2020-12-31   | 2019-12-31 |
|-------|------------|--------------|------------|
| 应付股利  |            |              |            |
| 应付利息  |            |              |            |
| 其他应付款 | 843,016.63 | 5,798,777.11 | 964,088.37 |
| 合 计   | 843,016.63 | 5,798,777.11 | 964,088.37 |

**(1) 按款项性质列示其他应付款**

| 项 目   | 2021-5-31  | 2020-12-31   | 2019-12-31 |
|-------|------------|--------------|------------|
| 工程设备款 | 685,016.63 | 790,777.11   | 856,088.37 |
| 押金保证金 | 8,000.00   | 8,000.00     | 108,000.00 |
| 应付费用  | 150,000.00 |              |            |
| 拆借款   |            | 5,000,000.00 |            |
| 合 计   | 843,016.63 | 5,798,777.11 | 964,088.37 |

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款：无。

**注释 22、其他流动负债**

| 项 目       | 2021-5-31     | 2020-12-31    | 2019-12-31    |
|-----------|---------------|---------------|---------------|
| 待转销项税     | 482,167.07    | 131,481.58    |               |
| 未终止确认应收票据 | 21,159,691.67 | 13,613,419.66 | 11,301,686.74 |
| 合 计       | 21,641,858.74 | 13,744,901.24 | 11,301,686.74 |

**注释 23、长期应付款****(一) 项目列示**

| 项 目   | 2021-5-31     | 2020-12-31 | 2019-12-31 |
|-------|---------------|------------|------------|
| 长期应付款 | 12,000,000.00 |            |            |
| 专项应付款 |               |            |            |
| 合 计   | 12,000,000.00 |            |            |

## (二) 长期应付款

## (1) 按款项性质列示长期应付款

| 项 目     | 2021-5-31     | 2020-12-31 | 2019-12-31 |
|---------|---------------|------------|------------|
| 应付融资租赁费 | 12,000,000.00 |            |            |
| 合 计     | 12,000,000.00 |            |            |

## 注释 24、股本

| 股东名称 | 2021-1-1      | 本期增加 | 本期减少 | 2021-5-31     | 持股比例(%) |
|------|---------------|------|------|---------------|---------|
| 郭玉启  | 25,000,000.00 |      |      | 25,000,000.00 | 50.00   |
| 郭玉富  | 25,000,000.00 |      |      | 25,000,000.00 | 50.00   |
| 合 计  | 50,000,000.00 |      |      | 50,000,000.00 | 100.00  |

续:

| 股东名称 | 2020-1-1      | 本期增加 | 本期减少 | 2020-12-31    | 持股比例(%) |
|------|---------------|------|------|---------------|---------|
| 郭玉启  | 25,000,000.00 |      |      | 25,000,000.00 | 50.00   |
| 郭玉富  | 25,000,000.00 |      |      | 25,000,000.00 | 50.00   |
| 合 计  | 50,000,000.00 |      |      | 50,000,000.00 | 100.00  |

续:

| 股东名称 | 2019-1-1      | 本期增加 | 本期减少 | 2019-12-31    | 持股比例(%) |
|------|---------------|------|------|---------------|---------|
| 郭玉启  | 25,000,000.00 |      |      | 25,000,000.00 | 50.00   |
| 郭玉富  | 25,000,000.00 |      |      | 25,000,000.00 | 50.00   |
| 合 计  | 50,000,000.00 |      |      | 50,000,000.00 | 100.00  |

2021年3月,经股东会决议公司整体变更为股份有限公司,整体变更后股本总额为5,000万股人民币普通股,每股面值为人民币1.00元,注册资本为人民币5,000万元,实收资本5,000万元。

## 注释 25、资本公积

| 项 目  | 2021-1-1   | 本期增加         | 本期减少       | 2021-5-31    |
|------|------------|--------------|------------|--------------|
| 股本溢价 | 541,362.92 | 9,674,847.79 | 541,362.92 | 9,674,847.79 |
| 合 计  | 541,362.92 | 9,674,847.79 | 541,362.92 | 9,674,847.79 |

续:

| 项 目  | 2020-1-1   | 本期增加      | 本期减少 | 2020-12-31 |
|------|------------|-----------|------|------------|
| 股本溢价 | 451,880.00 | 89,482.92 |      | 541,362.92 |
| 合 计  | 451,880.00 | 89,482.92 |      | 541,362.92 |

续:

| 项目   | 2019-1-1 | 本期增加       | 本期减少 | 2019-12-31 |
|------|----------|------------|------|------------|
| 股本溢价 |          | 451,880.00 |      | 451,880.00 |
| 合计   |          | 451,880.00 |      | 451,880.00 |

2019年度、2020年度资本公积分别增加451,880.00元、89,482.92元，系公司向不具备资质的第三方进行票据贴现，由公司实际控制人及其配偶承担的贴现费用；2021年资本公积增加9,674,847.79元，其中9,651,715.29元系公司整体变更为股份有限公司净资产折股所致，23,132.50元为公司向不具备资质的第三方进行票据贴现，由公司实际控制人及其配偶承担的贴现费用。

**注释 26、专项储备**

| 项目    | 2020-12-31   | 本期增加         | 本期减少       | 2021-5-31    |
|-------|--------------|--------------|------------|--------------|
| 安全生产费 | 2,082,092.85 | 1,086,664.37 | 320,623.76 | 2,848,133.46 |
| 合计    | 2,082,092.85 | 1,086,664.37 | 320,623.76 | 2,848,133.46 |

续:

| 项目    | 2019-12-31 | 本期增加         | 本期减少         | 2020-12-31   |
|-------|------------|--------------|--------------|--------------|
| 安全生产费 | 507,913.16 | 2,793,200.35 | 1,219,020.66 | 2,082,092.85 |
| 合计    | 507,913.16 | 2,793,200.35 | 1,219,020.66 | 2,082,092.85 |

续:

| 项目    | 2019-1-1 | 本期增加         | 本期减少         | 2019-12-31 |
|-------|----------|--------------|--------------|------------|
| 安全生产费 |          | 2,427,658.47 | 1,919,745.31 | 507,913.16 |
| 合计    |          | 2,427,658.47 | 1,919,745.31 | 507,913.16 |

注：本公司属于危险品生产与存储企业，根据财政部及安全监管总局关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知（财企[2012]16号），以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式平均逐月提取。

**注释 27、盈余公积**

| 项目     | 2020-12-31 | 本期增加 | 本期减少       | 2021-5-31 |
|--------|------------|------|------------|-----------|
| 法定盈余公积 | 911,035.24 |      | 911,035.24 |           |
| 合计     | 911,035.24 |      | 911,035.24 |           |

续:

| 项 目    | 2019-12-31 | 本期增加       | 本期减少 | 2020-12-31 |
|--------|------------|------------|------|------------|
| 法定盈余公积 | 15,494.99  | 895,540.25 |      | 911,035.24 |
| 合 计    | 15,494.99  | 895,540.25 |      | 911,035.24 |

续：

| 项 目    | 2019-1-1 | 本期增加      | 本期减少 | 2019-12-31 |
|--------|----------|-----------|------|------------|
| 法定盈余公积 |          | 15,494.99 |      | 15,494.99  |
| 合 计    |          | 15,494.99 |      | 15,494.99  |

公司 2021 年整体变更为股份有限公司导致盈余公积减少 911,035.24 元。

### 注释 28、未分配利润

| 项 目                   | 2021 年 1-5 月  | 2020 年度      | 2019 年度       |
|-----------------------|---------------|--------------|---------------|
| 调整前上期末未分配利润           | 8,199,317.13  | 139,454.90   | -9,957,249.28 |
| 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            | 8,199,317.13  | 139,454.90   | -9,957,249.28 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | 2,165,450.66  | 8,955,402.48 | 10,112,199.17 |
| 减：提取法定盈余公积            |               | 895,540.25   | 15,494.99     |
| 提取任意盈余公积              |               |              |               |
| 提取一般风险准备              |               |              |               |
| 应付普通股股利               |               |              |               |
| 其他转出                  | -8,199,317.13 |              |               |
| 期末未分配利润               | 2,165,450.66  | 8,199,317.13 | 139,454.90    |

其他转出系公司整体变更为股份有限公司净资产折股所致。

### 注释 29、营业收入、营业成本

| 项 目  | 2021 年 1-5 月  |               | 2020 年度        |                | 2019 年度        |                |
|------|---------------|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入            | 成本            | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 85,640,024.57 | 77,760,781.40 | 175,649,100.94 | 156,202,912.18 | 212,935,355.15 | 183,741,752.28 |
| 其他业务 | 2,009,636.52  | 1,389,864.08  | 5,949,267.68   | 4,945,593.50   | 5,704,715.35   | 4,905,498.07   |
| 合 计  | 87,649,661.09 | 79,150,645.48 | 181,598,368.62 | 161,148,505.68 | 218,640,070.50 | 188,647,250.35 |

### 注释 30、税金及附加

| 项 目        | 2021年1-5月  | 2020年度     | 2019年度     |
|------------|------------|------------|------------|
| 城建税        | 35,697.29  | 126,705.87 | 126,370.49 |
| 教育费附加(含地方) | 35,697.36  | 126,705.85 | 126,770.49 |
| 地方水利建设基金   |            | 12,670.60  | 13,077.05  |
| 房产税        | 39,361.42  | 142,439.76 | 46,495.04  |
| 土地使用税      | 114,848.09 | 275,697.28 | 275,697.28 |
| 印花税        | 30,725.27  | 94,159.78  | 117,715.21 |
| 水资源税       | 1,492.00   | 7,176.00   | 7,340.00   |
| 合 计        | 257,821.43 | 785,555.14 | 713,465.56 |

### 注释 31、销售费用

| 项 目   | 2021年1-5月    | 2020年度       | 2019年度       |
|-------|--------------|--------------|--------------|
| 职工薪酬  | 468,116.83   | 779,917.64   | 709,468.23   |
| 运输费   |              |              | 7,040,176.04 |
| 办公费   | 30,271.19    | 69,827.83    | 45,865.48    |
| 招待费   | 135,806.40   | 161,809.53   | 157,664.97   |
| 广告宣传费 | 209,675.15   | 195,365.34   | 348,858.95   |
| 差旅费   | 72,359.05    | 89,969.67    | 48,855.88    |
| 车辆费   | 25,646.62    | 13,214.30    | 33,374.52    |
| 折旧费   | 11,483.29    | 24,983.80    | 16,720.58    |
| 其他    | 130,790.30   | 30,934.19    | 154,422.74   |
| 合 计   | 1,084,148.83 | 1,366,022.30 | 8,555,407.39 |

2020年度及2021年1-5月运输费减少系根据新收入准则，将属于履约成本的运输费重分类至营业成本。

### 注释 32、管理费用

| 项 目    | 2021年1-5月    | 2020年度       | 2019年度       |
|--------|--------------|--------------|--------------|
| 职工薪酬   | 2,261,832.62 | 3,298,041.83 | 3,218,262.41 |
| 办公费    | 46,988.75    | 101,069.92   | 133,872.19   |
| 招待费    | 80,765.90    | 313,876.43   | 399,674.64   |
| 车辆费    | 49,065.40    | 99,692.64    | 153,911.76   |
| 保险费    | 1,900.08     | 96,953.70    | 50,440.09    |
| 折旧费    | 293,018.85   | 413,862.26   | 432,214.36   |
| 无形资产摊销 | 91,517.92    | 170,763.00   | 175,050.85   |

|       |              |              |              |
|-------|--------------|--------------|--------------|
| 差旅费   | 29,674.03    | 106,140.64   | 100,034.31   |
| 中介机构费 | 317,924.53   | 77,952.67    | 91,793.61    |
| 环保绿化费 | 2,361.00     | 171,065.40   | 269,298.14   |
| 修理费   | 49,619.97    | 120,574.92   | 156,996.15   |
| 装修费   | 20,684.12    | 31,435.48    | 168,766.59   |
| 残保金   |              | 20,000.00    | 20,000.00    |
| 其他    | 141,200.68   | 81,635.24    | 162,784.04   |
| 合 计   | 3,386,553.85 | 5,103,064.13 | 5,533,099.14 |

**注释 33、财务费用**

| 项 目    | 2021年1-5月  | 2020年度       | 2019年度       |
|--------|------------|--------------|--------------|
| 利息支出   | 419,935.26 | 992,715.71   | 1,150,882.30 |
| 减：利息收入 | 1,502.90   | 11,745.11    | 369,171.74   |
| 汇兑损益   | 6,387.52   | 11,726.09    |              |
| 手续费及其他 | 8,737.68   | 14,276.39    | 74,118.57    |
| 合 计    | 433,557.56 | 1,006,973.08 | 855,829.13   |

**注释 34、其他收益**

| 项 目         | 2021年1-5月 | 2020年度    | 2019年度 |
|-------------|-----------|-----------|--------|
| 稳岗补贴        |           | 13,228.00 |        |
| 代扣代缴个税手续费返还 |           | 896.15    |        |
| 合 计         |           | 14,124.15 |        |

**注释 35、信用减值损失**

| 项 目       | 2021年1-5月   | 2020年度     | 2019年度      |
|-----------|-------------|------------|-------------|
| 应收账款坏账损失  | -261,764.73 | 82,392.55  | 137,637.08  |
| 其他应收款坏账损失 | 183,919.51  | 320,981.09 | -333,867.46 |
| 合 计       | -77,845.22  | 403,373.64 | -196,230.38 |

**注释 36、营业外收入****(1) 营业外收入明细**

| 项 目             | 2021年1-5月 | 2020年度 | 2019年度 |
|-----------------|-----------|--------|--------|
| 非流动资产毁损报废利得合计   |           |        |        |
| 其中：固定资产毁损报废利得合计 |           |        |        |

|                |            |           |           |
|----------------|------------|-----------|-----------|
| 与企业日常活动无关的政府补助 | 234,100.00 | 13,000.00 |           |
| 其他             | 5,670.87   | 17,076.91 | 11,330.35 |
| 合 计            | 239,770.87 | 30,076.91 | 11,330.35 |

续：

| 项 目           | 2021年1-5月  | 2020年度    | 2019年度    |
|---------------|------------|-----------|-----------|
| 计入当期非经常性损益的金额 | 239,770.87 | 30,076.91 | 11,330.35 |

## (2) 政府补助明细

| 项 目   | 2021年1-5月  | 2020年度    | 2019年度 |
|-------|------------|-----------|--------|
| 财税贡献奖 | 234,100.00 |           |        |
| 党建经费  |            | 13,000.00 |        |
| 合 计   | 234,100.00 | 13,000.00 |        |

## 注释 37、营业外支出

| 项 目           | 2021年1-5月  | 2020年度     | 2019年度     |
|---------------|------------|------------|------------|
| 非流动资产毁损报废损失合计 |            |            |            |
| 其中：固定资产毁损报废损失 |            |            |            |
| 捐赠支出          |            | 204,800.00 | 273,900.36 |
| 罚款滞纳金         | 216,834.15 | 19,852.94  | 215,295.39 |
| 其他            |            | 31,267.50  |            |
| 合 计           | 216,834.15 | 255,920.44 | 489,195.75 |

续：

| 项 目           | 2021年1-5月  | 2020年度     | 2019年度     |
|---------------|------------|------------|------------|
| 计入当期非经常性损益的金额 | 216,834.15 | 255,920.44 | 489,195.75 |

## 注释 38、所得税费用

## (一) 所得税费用表

| 项 目     | 2021年1-5月    | 2020年度       | 2019年度       |
|---------|--------------|--------------|--------------|
| 本期所得税费用 | 1,209,585.21 | 3,371,389.19 | 1,371,825.16 |
| 递延所得税费用 | -93,010.43   | 53,110.88    | 2,176,898.82 |
| 合 计     | 1,116,574.78 | 3,424,500.07 | 3,548,723.98 |

## (二) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项 目                            | 2021年1-5月    | 2020年度        | 2019年度        |
|--------------------------------|--------------|---------------|---------------|
| 利润总额                           | 3,282,025.44 | 12,379,902.55 | 13,660,923.15 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | 820,506.35   | 3,094,975.62  | 3,415,230.79  |
| 子公司适用不同税率的影响                   |              |               |               |
| 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               | 296,068.43   | 329,524.45    | 133,493.19    |
| 加计扣除                           |              |               |               |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        |              |               |               |
| 本年末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                          | 1,116,574.78 | 3,424,500.07  | 3,548,723.98  |

### 注释 39、现金流量表项目

#### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

| 项 目     | 2021年1-5月  | 2020年度     | 2019年度       |
|---------|------------|------------|--------------|
| 收到的往来款  |            | 184,182.43 | 1,425,000.00 |
| 收到的利息收入 | 1,502.90   | 11,745.11  | 369,171.74   |
| 收到的政府补贴 | 234,100.00 | 26,228.00  |              |
| 收到的其他   | 5,670.87   | 17,973.06  | 11,330.35    |
| 合 计     | 241,273.77 | 240,128.60 | 1,805,502.09 |

#### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

| 项 目           | 2021年1-5月    | 2020年度       | 2019年度       |
|---------------|--------------|--------------|--------------|
| 支付的销售\管理\研发费用 | 1,248,097.67 | 1,781,517.90 | 8,500,759.40 |
| 支付的手续费        | 8,737.68     | 14,276.39    | 15,318.57    |
| 支付的往来款        | 101,808.02   |              | 297,737.28   |
| 支付的其他         | 216,834.15   | 255,920.44   | 489,195.75   |
| 合 计           | 1,575,477.52 | 2,051,714.73 | 9,303,011.00 |

#### (3) 收到其他与投资活动有关的现金

| 项 目   | 2021年1-5月     | 2020年度        | 2019年度        |
|-------|---------------|---------------|---------------|
| 收回拆借款 | 16,513,681.10 | 40,013,054.94 | 51,840,885.70 |
| 合 计   | 16,513,681.10 | 40,013,054.94 | 51,840,885.70 |

#### (4) 支付其他与投资活动有关的现金

| 项 目   | 2021年1-5月     | 2020年度        | 2019年度        |
|-------|---------------|---------------|---------------|
| 支付拆借款 | 15,013,681.10 | 40,053,054.94 | 58,430,489.43 |
| 合 计   | 15,013,681.10 | 40,053,054.94 | 58,430,489.43 |

## (5) 收到其他与筹资活动有关的现金

| 项 目      | 2021年1-5月     | 2020年度       | 2019年度   |
|----------|---------------|--------------|----------|
| 售后回租业务收款 | 12,000,000.00 |              |          |
| 收到的拆借款   | 7,000,000.00  | 5,350,000.00 | 5,000.00 |
| 合 计      | 19,000,000.00 | 5,350,000.00 | 5,000.00 |

## (6) 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项 目       | 2021年1-5月    | 2020年度        | 2019年度     |
|-----------|--------------|---------------|------------|
| 银行承兑贴现息   |              | 5,908.54      | 186,075.18 |
| 银行贷款担保费   |              |               | 58,800.00  |
| 售后回租业务服务费 | 504,000.00   |               |            |
| 偿还拆借款     | 5,000,000.00 | 350,000.00    | 5,000.00   |
| 支付投资款     |              | 13,224,417.99 |            |
| 合 计       | 5,504,000.00 | 13,580,326.53 | 249,875.18 |

## 注释 40、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

| 项 目                              | 2021年1-5月    | 2020年度       | 2019年度        |
|----------------------------------|--------------|--------------|---------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量：               |              |              |               |
| 净利润                              | 2,165,450.66 | 8,955,402.48 | 10,112,199.17 |
| 加：资产减值准备                         | 77,845.22    | -403,373.64  | 196,230.38    |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 951,034.67   | 1,852,872.15 | 2,333,166.47  |
| 无形资产摊销                           | 91,517.92    | 170,763.00   | 175,050.85    |
| 长期待摊费用摊销                         |              |              |               |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列） |              |              |               |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）              |              |              |               |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）              |              |              |               |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  | 419,935.26   | 992,715.71   | 1,209,682.30  |
| 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）             | -93,010.43   | 53,110.88    | 2,176,898.82  |

| 项 目                   | 2021年1-5月      | 2020年度         | 2019年度        |
|-----------------------|----------------|----------------|---------------|
| 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)      | 2,659,111.65   | -9,281,662.33  | -211,746.48   |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列) | -12,695,077.57 | -10,573,677.81 | -9,443,993.48 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列) | 8,521,676.43   | 7,044,199.96   | 5,624,165.26  |
| 其他                    | 766,040.61     | 1,484,840.03   | -99,237.19    |
| 经营活动产生的现金流量净额         | 2,864,524.42   | 295,190.43     | 12,072,416.10 |
| 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:      |                |                |               |
| 现金的年末余额               | 2,313,791.83   | 2,719,166.04   | 6,042,420.46  |
| 减: 现金的年初余额            | 2,719,166.04   | 6,042,420.46   | 141,988.80    |
| 加: 现金等价物的年末余额         |                |                |               |
| 减: 现金等价物的年初余额         |                |                |               |
| 现金及现金等价物净增加额          | -405,374.21    | -3,323,254.42  | 5,900,431.66  |

## (2) 现金和现金等价物的构成

| 项 目             | 2021-5-31    | 2020-12-31   | 2019-12-31   |
|-----------------|--------------|--------------|--------------|
| 一、现金            | 2,313,791.83 | 2,716,838.76 | 6,042,420.46 |
| 其中: 库存现金        | 19,813.87    | 2,163.87     | 145,959.95   |
| 可随时用于支付的银行存款    | 2,293,977.96 | 2,714,674.89 | 5,896,460.51 |
| 可随时用于支付的其他货币资金  |              |              |              |
| 可用于支付的存放中央银行款项  |              |              |              |
| 存放同业款项          |              |              |              |
| 拆放同业款项          |              |              |              |
| 二、现金等价物         |              |              |              |
| 其中: 三个月内到期的债券投资 |              |              |              |
| 三、年末现金及现金等价物余额  | 2,313,791.83 | 2,716,838.76 | 6,042,420.46 |

## 注释 41、所有权或使用权受到限制的资产

| 项 目  | 2021年5月31日账面价值 | 受限原因 |
|------|----------------|------|
| 固定资产 | 4,408,965.30   | 抵押   |
| 固定资产 | 7,034,329.43   | 售后回租 |

|      |               |    |
|------|---------------|----|
| 无形资产 | 7,694,325.23  | 抵押 |
| 合 计  | 19,137,619.96 |    |

#### 注释 42、外币货币性项目

| 项 目           | 期末外币余额    | 折算汇率   | 折算人民币余额           |
|---------------|-----------|--------|-------------------|
| <b>1、应收账款</b> |           |        | <b>170,416.60</b> |
| 其中：美元         | 26,760.56 | 6.3682 | 170,416.60        |

## 六、合并范围的变更

### （一）非同一控制下的企业合并

公司报告期内未发生非同一控制下的企业合并。

### （二）同一控制下的企业合并

公司报告期内未发生同一控制下的企业合并。

### （三）反向购买

公司报告期内未发生反向购买事项。

### （四）其他原因的合并范围变动

2021年4月，公司出资新设全资子公司山东德瑞化工原料有限公司，注册资本人民币1,000.00万元。2021年1-5月公司将山东德瑞化工原料有限公司纳入合并范围。

## 七、在其他主体中的权益

### （一）在子公司中的权益

| 子公司名称        | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) |    | 取得方式 |
|--------------|-------|-----|------|---------|----|------|
|              |       |     |      | 直接      | 间接 |      |
| 山东德瑞化工原料有限公司 | 临沂市   | 临沂市 | 批发业  | 100.00  |    | 投资设立 |

## 八、与金融工具相关的风险

本公司在经营活动中面临各种金融风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。公司管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。本公司风险管理的总体目标是在保证公司必要竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低金融工具风险的风险管理政策，具体内容如下

### （一）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。信用风险主要产生于银行存款、应收账款和其

他应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行、大中型上市银行和国际主要银行，在正常经济环境下，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于客户的赊销信用风险，公司主营业务主要为订单定制生产，收取部分预收款后再安排采购及生产，并通过以下管理制度降低赊销信用风险。对于大部分客户收款后发货，仅对具有一定规模，信用状况良好，具有较好的长期合作关系，评估后经批准的客户，根据情况给予合理的信用额度和短期信用期限。并采取措施，由不同业务部门专人跟踪管理，确保公司整体信用风险在可控的范围内。

对于其他应收款信用风险，公司主要通过备用金管理、逐笔款项授权、定期检查清收管理，确保公司其他应收款余额和信用风险控制合理范围。

## （二）市场风险

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

### 1、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款。

在现有经济环境下，银行借款利率相对稳定，波动不大，较小的利率变动不会形成较大的利率风险。同时，公司通过建立良好的银企关系，满足公司各类短期融资需求，通过做好资金预算，根据经济环境的变化调整银行借款，降低利率风险。

### 2、其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不会面临市场价格风险。

## （三）流动性风险

流动性风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金偿还到期债务。流动性风险由本公司财务部管理和控制，综合运用债权信用管理、各种融资途径、争取供应商较长的信用期限和信用额度，保证公司在所有合理运营的情况下拥有充足的资金偿还债务，防止发生流动性风险。

## 九、公允价值的披露

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值

所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价

第二层次：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：相关资产或负债的不可观察输入值

#### 1、以公允价值计量的项目和金额

2020年12月31日，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

| 项 目    | 第一层次公允价<br>值计量 | 第二层次公允价<br>值计量 | 第三层次公允价<br>值计量 | 合计           |
|--------|----------------|----------------|----------------|--------------|
| 应收款项融资 |                |                | 1,185,000.00   | 1,185,000.00 |

2019年12月31日，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

| 项 目    | 第一层次公允价<br>值计量 | 第二层次公允价<br>值计量 | 第三层次公允价<br>值计量 | 合计           |
|--------|----------------|----------------|----------------|--------------|
| 应收款项融资 |                |                | 1,489,677.52   | 1,489,677.52 |

#### 2、持续第三层次公允价值计量项目，公允价值确定依据：

应收款项融资是公司持有的由信用级别较高的银行承兑的银行承兑汇票，由于票据到期期限较短，该类票据一般按面值抵偿等额的应付账款，因此期末账面价值与公允价值无重大差异。

## 十、关联方及关联交易

### （一）本企业的实际控制人情况

| 关 联 方 名 称 | 与本公司关系     |
|-----------|------------|
| 郭玉启       | 实际控制人、董事长  |
| 郭玉富       | 实际控制人、副董事长 |

### （二）本企业的子公司情况

本企业的子公司情况详见附注“七、在其他主体中的权益（一）在子公司中的权益”。

### （三）本企业的合营和联营企业情况

本企业无合营和联营企业。

### （四）其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 与本企业的关系 | 备注 |
|---------|---------|----|
| 郭义      | 实际控制人父亲 |    |

|                  |   |                      |
|------------------|---|----------------------|
| 公艳艳              | 郭玉启配偶、董事  |                      |
| 宋颖               | 郭玉富配偶、董事、总经理                                    |                      |
| 王子霞              | 实际控制人母亲   |                      |
| 周龙               | 董事、副总经理   |                      |
| 王明杰              | 董事会秘书、财务总监                                      |                      |
| 王鹏               | 监事会主席   |                      |
| 燕晓慧              | 职工代表监事  |                      |
| 李德龙              | 监事  |                      |
| 公艳伟              | 董事公艳艳关系密切的家庭成员                                  |                      |
| 倪群               | 董事宋颖关系密切的家庭成员                                   |                      |
| 高树飞              | 有限公司阶段执行董事、总经理                                  |                      |
| 宋军               | 高树飞关系密切的家庭成员                                    |                      |
| 安达市宏德瑞化工有限公司     | 郭玉启持股 60%且担任监事                                  | 注 1                  |
| 临沂长宴玻璃制品有限公司     | 郭玉富持股 49%并担任执行董事、总经理                            |                      |
| 山东三扬物流有限公司       | 公艳伟实际控制的企业                                      |                      |
| 临沂市裕麒进出口有限公司     | 宋颖担任监事  | 已于 2021 年 8 月 18 日注销 |
| 临沂市兰山区三扬货物托运部    | 公艳伟出资 100%并担任负责人                                |                      |
| 临沂德拓化工有限公司       | 高树飞长女配偶宋军持股100%并担任执行董事、总经理                      |                      |
| 山东德亚化工有限公司       | 高树飞长女高新蕊持股100%，高树飞次女高新玉担任执行董事、总经理，高树飞长女配偶宋军担任监事 |                      |
| 临沂市金科宇高分子材料有限公司  | 郭玉启担任总经理；郭玉富担任监事                                | 已于 2021 年 1 月 12 日注销 |
| 京全品质能源技术（北京）有限公司 | 王明杰妻弟全先晋持股100%并担任执行董事、总经理                       |                      |
| 山东卓澳医疗器械有限公司     | 燕晓慧配偶的姐姐胡建平持股100%并担任执行董事、总经理                    |                      |
| 临沂科域康健信息咨询有限公司   | 燕晓慧配偶的妹妹胡鑫鑫持股30%并担任经理、燕晓慧配偶胡建军担任监事              |                      |

注 1：郭玉启已向安达市人民法院提起诉讼，请求解散安达市宏德瑞化工有限公司，该案件已经安达市人民法院受理。

#### （五）关联交易情况

##### 1、销售商品/提供劳务情况

| 关联方名称      | 关联交易内容 | 2021年1-5月 | 2020年度        | 2019年度        |
|------------|--------|-----------|---------------|---------------|
| 临沂德拓化工有限公司 | 销售商品   |           | 9,469,292.03  | 7,404,949.82  |
| 山东德亚化工有限公司 | 销售商品   |           | 901,769.90    | 2,991,719.50  |
| 合计         |        |           | 10,371,061.93 | 10,396,669.32 |

## 2、采购商品/接受劳务情况

| 关联方名称        | 关联交易内容 | 2021年1-5月 | 2020年度 | 2019年度       |
|--------------|--------|-----------|--------|--------------|
| 临沂市裕麒进出口有限公司 | 采购商品   |           |        | 808,292.77   |
| 临沂德拓化工有限公司   | 采购商品   |           |        | 324,324.84   |
| 山东德亚化工有限公司   | 采购商品   |           |        | 521,369.91   |
| 合计           |        |           |        | 1,653,987.52 |

## 3、关联租赁

报告期内，公司实际控制人郭玉富及其配偶宋颖、郭玉启及其配偶公艳艳分别将位于山东省临沂市罗庄区展恒怡和国际广场 AB 号楼 1-1215、1-1216、1-1217、1-1218 的房屋提供给公司用于销售部门办公免租使用。

## 4、关联担保

本公司作为被担保方

①2019年4月24日，郭玉启、郭玉富、公艳艳、宋颖、王鹏、高树飞分别与中国邮政储蓄银行股份有限公司郯城县支行签订最高额保证合同，为公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司郯城县支行2019年4月24日至2026年4月23日期间的借款提供连带责任保证，最高额8,300,000.00元。

②2019年6月10日，公司与中国建设银行股份有限公司郯城支行签订借款合同，借款金额2,800,000.00元，借款期限自2019年6月11日至2020年6月11日。由山东亿盛融资担保股份有限公司提供连带责任保证。郭玉启及其配偶公艳艳、郭玉富及其配偶宋颖、郭义及王子霞、高树飞、王鹏、临沂市裕麒进出口有限公司、临沂市金科宇高分子材料有限公司提供反担保。

③2020年4月13日，郭玉启及其配偶公艳艳、郭玉富及其配偶宋颖分别与山东郯城农村商业银行股份有限公司签订最高额抵押合同，以自有房产为公司在山东郯城农村商业银行股份有限公司2020年4月13日至2023年4月12日期间的借款提供最高额抵押，其中郭玉启、公艳艳担保的最高额为730万元，郭玉富、宋颖担保的最高额为696万元。

④2020年4月13日，郭玉启及其配偶公艳艳、郭玉富及其配偶宋颖、高树飞分别与山东鄒城农村商业银行股份有限公司签订保证合同，为公司与山东鄒城农村商业银行股份有限公司之间签署的编号为（鄒农商）流借字（2020）年第021号的《流动资金借款合同》提供连带责任保证，借款金额8,500,000.00元，借款期限2020年4月13日至2021年4月9日。

⑤2020年5月26日，郭玉启、郭玉富、公艳艳、宋颖、王鹏、高树飞分别与中国邮政储蓄银行股份有限公司鄒城县支行签订最高额保证合同，为公司在中国邮政储蓄银行股份有限公司鄒城县支行2020年5月26日至2027年5月25日期间的借款提供连带责任保证，最高额为12,000,000.00元。

⑥2020年12月28日，郭玉启及配偶公艳艳、郭玉富及配偶宋颖、高树飞分别与山东鄒城农村商业银行股份有限公司签订保证合同，为公司与山东鄒城农村商业银行股份有限公司之间签署的编号为（鄒农商）流借字（2020）年第062号的《流动资金借款合同》提供连带责任保证，借款金额1,000,000.00元，借款期限2020年12月28日至2021年12月21日，担保期间自2020年12月28日至2023年12月27日。

⑦2020年12月28日，郭玉启及配偶公艳艳、郭玉富及配偶宋颖分别与山东鄒城农村商业银行股份有限公司签订最高额抵押合同，以自有房产为公司在山东鄒城农村商业银行股份有限公司2020年12月28日至2023年12月27日期间的借款提供最高额抵押，最高额为145万元。

⑧2020年12月29日，郭玉启、公艳艳、郭玉富、宋颖、高树飞、王明杰、郭义、王鹏与鄒城九湘应急转贷基金有限公司签订保证合同，为公司与鄒城九湘应急转贷基金有限公司应急转贷基金使用合同提供连带责任保证，保证金额12,000,000.00元，保证期间自2020年12月29日至2021年12月28日。

⑨2021年4月27日，宋颖、郭玉启、公艳艳、郭玉富与远东国际融资租赁有限公司签订保证函，为公司与远东国际融资租赁有限公司之间签订的售后回租赁合同提供连带责任保证，主债权期限为2021年5月10日至2023年5月10日。

#### 5、关联方资金拆借

| 名称  | 2020-12-31    | 本期拆出         | 本期收回          | 2021-5-31 |
|-----|---------------|--------------|---------------|-----------|
| 郭义  | 12,000,000.00 | 8,927,541.10 | 20,927,541.10 |           |
| 郭玉富 |               | 5,616,140.00 | 5,616,140.00  |           |
| 宋颖  |               | 340,000.00   | 340,000.00    |           |

|              |               |               |               |  |
|--------------|---------------|---------------|---------------|--|
| 临沂市裕麒进出口有限公司 |               | 130,000.00    | 130,000.00    |  |
| 合 计          | 12,000,000.00 | 15,013,681.10 | 27,013,681.10 |  |

续

| 名 称 | 2019-12-31   | 本期拆出          | 本期收回          | 2020-12-31    |
|-----|--------------|---------------|---------------|---------------|
| 郭义  | 860,000.00   | 31,047,146.29 | 19,907,146.29 | 12,000,000.00 |
| 倪群  | 1,000,000.00 |               | 1,000,000.00  |               |
| 公艳伟 | 1,600,000.00 |               | 1,600,000.00  |               |
| 郭玉启 |              | 3,208,627.92  | 3,208,627.92  |               |
| 郭玉富 |              | 3,937,000.00  | 3,937,000.00  |               |
| 公艳艳 |              | 410,280.73    | 410,280.73    |               |
| 宋颖  |              | 1,050,000.00  | 1,050,000.00  |               |
| 合 计 | 3,460,000.00 | 39,653,054.94 | 31,113,054.94 | 12,000,000.00 |

续

| 名 称 | 2019-1-1     | 本期拆出          | 本期收回          | 2019-12-31   |
|-----|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 郭义  |              | 13,907,770.00 | 13,047,770.00 | 860,000.00   |
| 倪群  |              | 1,400,000.00  | 400,000.00    | 1,000,000.00 |
| 公艳伟 |              | 1,600,000.00  |               | 1,600,000.00 |
| 郭玉启 |              | 10,320,657.12 | 10,320,657.12 |              |
| 郭玉富 | 2,909,124.90 | 5,371,282.34  | 8,280,407.24  |              |
| 公艳艳 | 549,990.00   | 15,861,810.00 | 16,411,800.00 |              |
| 宋颖  | 2,075,851.37 | 568,969.97    | 2,644,821.34  |              |
| 合 计 | 5,534,966.27 | 49,030,489.43 | 51,105,455.70 | 3,460,000.00 |

续

| 名 称 | 2019-12-31 | 本期拆入       | 本期归还       | 2020-12-31 |
|-----|------------|------------|------------|------------|
| 宋军  |            | 350,000.00 | 350,000.00 |            |

| 名 称 | 2019-1-1 | 本期拆入     | 本期归还     | 2019-12-31 |
|-----|----------|----------|----------|------------|
| 宋军  |          | 5,000.00 | 5,000.00 |            |

## 6、其他关联交易

(1) 截至2021年4月30日，郭义欠公司4,400,000.00元款项尚未支付。2021年4月30日，公司与郭义、郭玉富签订协议，郭义以名下雷克萨斯牌JTHBCABB车辆经评估作价1,800,000.00元、郭玉富以名下宾利飞驰SCEN53N车辆经评估作价2,600,000.00元抵偿上述债务。

(2) 2018年8月24日,公司关联方临沂市裕麒进出口有限公司代公司向北京东方华冠科贸有限公司支付货款20万元,2020年9月16日公司以货币资金偿还该款项。

(3) 2021年4月30日,公司关联方王明杰以银行转账方式代周小红偿还公司借款150,000.00元;2021年5月1日,公司关联方郭义以银行转账方式代陈峰、颜进偿还公司借款共计400,000.00元。

(4) 2020年12月29日,公司与郯城九相应急转贷基金有限公司签订应急转贷基金使用合同,合同约定借款金额12,000,000.00元,借款期限自2020年12月29日至2021年12月28日,公司指定的打款账户为郭义中国农业银行股份有限公司账号为6228461820002238610的账户,在借款期限内公司的借款由郯城九相应急转贷基金有限公司直接打给郭义。

(5) 2019年度、2020年度及2021年1-5月公司向第三方票据贴现37,393,889.36元,贴现费用564,495.42元由公司实际控制人及其配偶承担,对实际控制人及其配偶承担的贴现费用视同股东对公司的捐赠,公司对该部分贴现费用已确认财务费用和资本公积。

## 7、关联方应收应付项目

### (1) 应收项目

| 项目名称      | 关联方        | 2021-5-31        |               | 2020-12-31           |                   | 2019-12-31          |                  |
|-----------|------------|------------------|---------------|----------------------|-------------------|---------------------|------------------|
|           |            | 账面余额             | 坏账准备          | 账面余额                 | 坏账准备              | 账面余额                | 坏账准备             |
| 应收账款      | 临沂德拓化工有限公司 |                  |               |                      |                   | 437,253.12          | 21,862.66        |
| <b>合计</b> |            |                  |               |                      |                   | <b>437,253.12</b>   | <b>21,862.66</b> |
| 其他应收款     | 郭义         |                  |               | 12,000,000.00        | 120,000.00        | 860,000.00          | 8,600.00         |
| 其他应收款     | 周龙         |                  |               |                      |                   | 90,041.30           | 900.41           |
| 其他应收款     | 倪群         |                  |               | 4,599.00             | 45.99             | 977,696.00          | 9,776.96         |
| 其他应收款     | 燕晓慧        | 12,770.07        | 127.70        |                      |                   | 15,000.00           | 150.00           |
| 其他应收款     | 公艳伟        |                  |               |                      |                   | 1,600,000.00        | 16,000.00        |
| 其他应收款     | 李德龙        |                  |               | 13,577.96            | 135.78            |                     |                  |
| 其他应收款     | 高树飞        |                  |               | 34,970.19            | 349.70            | 97,360.77           | 973.61           |
| 其他应收款     | 王鹏         |                  |               |                      |                   | 150,000.00          | 1,500.00         |
| <b>合计</b> |            | <b>12,770.07</b> | <b>127.70</b> | <b>12,053,147.15</b> | <b>120,531.47</b> | <b>3,790,098.07</b> | <b>37,900.98</b> |

### (2) 应付项目

| 项目名称 | 关联方        | 2021-5-31 | 2020-12-31 | 2019-12-31       |
|------|------------|-----------|------------|------------------|
| 预收账款 | 山东德亚化工有限公司 |           |            | 11,788.00        |
| 合 计  |            |           |            | <b>11,788.00</b> |

## 十一、股份支付

公司报告期内不存在股份支付情况。

## 十二、承诺及或有事项

公司报告期内无需要披露的承诺及或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

2021年6月，公司将郭义及郭玉富抵债车辆雷克萨斯牌 JTHBCABB 及宾利飞驰 SCEN53N，以原抵债时评估价格，分别转让给郭玉启及郭玉富。截至2021年7月7日，公司已收到上述转让价款共计4,400,000.00元。

## 十四、其他重要事项

公司报告期内无需要披露的其他重要事项。

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### 注释1、应收账款

#### (1) 按账龄披露应收账款

| 项 目    | 2021-5-31    | 2020-12-31 | 2019-12-31   |
|--------|--------------|------------|--------------|
| 1年以内   | 6,016,486.03 | 725,856.45 | 2,472,999.47 |
| 1-2年   | 34,132.45    | 61,800.00  | 8,614.00     |
| 2-3年   |              |            | 2,370.00     |
| 小 计    | 6,050,618.48 | 787,656.45 | 2,483,983.47 |
| 减：坏账准备 | 304,237.55   | 42,472.82  | 124,985.37   |
| 合 计    | 5,746,380.93 | 745,183.63 | 2,358,998.10 |

#### (2) 按类别列示应收账款明细情况

| 2021-5-31                |     |       |      |    |
|--------------------------|-----|-------|------|----|
| 项 目                      | 金 额 | 比例(%) | 坏账准备 | 净额 |
| 1、单项金额重大并单项计提预期信用损失的应收账款 |     |       |      |    |

|                            |              |        |            |              |
|----------------------------|--------------|--------|------------|--------------|
| 2、按组合计提预期信用损失的应收账款         | 6,050,618.48 | 100.00 | 304,237.55 | 5,746,380.93 |
| 其中：账龄组合                    | 6,050,618.48 | 100.00 | 304,237.55 | 5,746,380.93 |
| 3、单项金额虽不重大但单项计提预期信用损失的应收账款 |              |        |            |              |
| 合 计                        | 6,050,618.48 | 100.00 | 304,237.55 | 5,746,380.93 |

## 2020-12-31

| 项 目                        | 金 额        | 比例(%)  | 坏账准备      | 净额         |
|----------------------------|------------|--------|-----------|------------|
| 1、单项金额重大并单项计提预期信用损失的应收账款   |            |        |           |            |
| 2、按组合计提预期信用损失的应收账款         | 787,656.45 | 100.00 | 42,472.82 | 745,183.63 |
| 其中：账龄组合                    | 787,656.45 | 100.00 | 42,472.82 | 745,183.63 |
| 3、单项金额虽不重大但单项计提预期信用损失的应收账款 |            |        |           |            |
| 合 计                        | 787,656.45 | 100.00 | 42,472.82 | 745,183.63 |

## 2019-12-31

| 项 目                        | 金 额          | 比例(%)  | 坏账准备       | 净额           |
|----------------------------|--------------|--------|------------|--------------|
| 1、单项金额重大并单项计提预期信用损失的应收账款   |              |        |            |              |
| 2、按组合计提预期信用损失的应收账款         | 2,483,983.47 | 100.00 | 124,985.37 | 2,358,998.10 |
| 其中：账龄组合                    | 2,483,983.47 | 100.00 | 124,985.37 | 2,358,998.10 |
| 3、单项金额虽不重大但单项计提预期信用损失的应收账款 |              |        |            |              |
| 合 计                        | 2,483,983.47 | 100.00 | 124,985.37 | 2,358,998.10 |

## (3) 组合中按照账龄组合计提预期信用损失的应收账款

## 2021-5-31

| 账 龄   | 金 额          | 坏账准备       | 计提比例 (%) |
|-------|--------------|------------|----------|
| 1 年以内 | 6,016,486.03 | 300,824.30 | 5.00     |
| 1-2 年 | 34,132.45    | 3,413.25   | 10.00    |
| 合 计   | 6,050,618.48 | 304,237.55 |          |

## 2020-12-31

| 账 龄   | 金 额        | 坏账准备      | 计提比例 (%) |
|-------|------------|-----------|----------|
| 1 年以内 | 725,856.45 | 36,292.82 | 5.00     |
| 1-2 年 | 61,800.00  | 6,180.00  | 10.00    |
| 合 计   | 787,656.45 | 42,472.82 |          |

## 2019-12-31

| 账 龄   | 金 额          | 坏账准备       | 计提比例 (%) |
|-------|--------------|------------|----------|
| 1 年以内 | 2,472,999.47 | 123,649.97 | 5.00     |
| 1-2 年 | 8,614.00     | 861.40     | 10.00    |
| 2-3 年 | 2,370.00     | 474.00     | 20.00    |
| 合 计   | 2,483,983.47 | 124,985.37 |          |

(4) 计提、收回或转回坏账准备情况：2021年1-5月计提坏账准备261,764.73元，2020年度转回坏账准备82,392.55元，2019年度转回坏账准备137,637.08元。

(5) 本期实际核销的应收账款情况

| 项 目       | 2020 年度 |
|-----------|---------|
| 实际核销的应收账款 | 120.00  |

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截至2021年5月31日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单 位 名 称        | 期末余额         | 账龄    | 占应收账款期末余额比例 (%) | 坏账准备期末余额   |
|----------------|--------------|-------|-----------------|------------|
| 大连瑞峰石化有限公司     | 2,666,026.00 | 1 年以内 | 44.06           | 133,301.30 |
| 山东贝亿化工有限公司     | 1,499,503.10 | 1 年以内 | 24.78           | 74,975.16  |
| 西卡(江苏)建筑材料有限公司 | 621,000.00   | 1 年以内 | 10.26           | 31,050.00  |
| 江西亚力亚包装制品有限公司  | 334,422.00   | 1 年以内 | 5.53            | 16,721.10  |
| 广西红墙新材料有限公司    | 321,366.00   | 1 年以内 | 5.31            | 16,068.30  |
| 合 计            | 5,442,317.10 |       | 89.94           | 272,115.86 |

截至2020年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单 位 名 称        | 期末余额       | 账龄    | 占应收账款期末余额比例 (%) | 坏账准备期末余额  |
|----------------|------------|-------|-----------------|-----------|
| 广东红墙新材料股份有限公司  | 415,936.00 | 1 年以内 | 52.81           | 20,796.80 |
| 西卡(江苏)建筑材料有限公司 | 218,000.00 | 1 年以内 | 27.68           | 10,900.00 |
| 上海或宏贸易有限公司     | 61,800.00  | 1-2 年 | 7.85            | 6,180.00  |
| 山东佳润新材料有限公司    | 34,132.45  | 1 年以内 | 4.33            | 1,706.62  |
| 成都砼星新材料有限公司    | 27,637.00  | 1 年以内 | 3.51            | 1,381.85  |
| 合 计            | 757,505.45 |       | 96.18           | 40,965.27 |

注：应收客户广东红墙新材料股份有限公司期末余额415,936.00元，包括应收广东红墙新材料股份有限公司306,936.00元及子公司陕西红墙新材料有限公司109,000.00元。

截至2019年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称         | 期末余额         | 账龄   | 占应收账款期末余额比例(%) | 坏账准备期末余额   |
|--------------|--------------|------|----------------|------------|
| 山东贝亿化工有限公司   | 1,001,751.52 | 1年以内 | 40.33          | 50,087.58  |
| 临沂德拓化工有限公司   | 437,253.12   | 1年以内 | 17.60          | 21,862.66  |
| 广州超裕商贸有限公司   | 274,000.00   | 1年以内 | 11.03          | 13,700.00  |
| 北京东方华冠科贸有限公司 | 179,742.58   | 1年以内 | 7.24           | 8,987.13   |
| 厦门长天企业有限公司   | 172,500.00   | 1年以内 | 6.94           | 8,625.00   |
| 合计           | 2,065,247.22 |      | 83.14          | 103,262.37 |

(7) 应收账款期末余额中, 应收关联方的款项详见“十、关联方及关联交易”。

## 注释 2、其他应收款

| 项目    | 2021-5-31  | 2020-12-31    | 2019-12-31    |
|-------|------------|---------------|---------------|
| 应收股利  |            |               |               |
| 应收利息  |            |               |               |
| 其他应收款 | 150,093.21 | 12,786,336.10 | 12,737,567.02 |
| 合计    | 150,093.21 | 12,786,336.10 | 12,737,567.02 |

### 2、其他应收款

#### (1) 按账龄披露其他应收款

| 项目      | 2021-5-31  | 2020-12-31    | 2019-12-31    |
|---------|------------|---------------|---------------|
| 1年以内    | 157,455.17 | 12,475,117.57 | 13,227,329.58 |
| 1-2年    |            | 500,000.00    | 20,000.00     |
| 2-3年    |            |               | 2,500.00      |
| 3-4年    |            | 2,500.00      |               |
| 小计      | 157,455.17 | 12,977,617.57 | 13,249,829.58 |
| 减: 坏账准备 | 7,361.96   | 191,281.47    | 512,262.56    |
| 合计      | 150,093.21 | 12,786,336.10 | 12,737,567.02 |

#### (2) 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质   | 2021-5-31  | 2020-12-31    | 2019-12-31    |
|--------|------------|---------------|---------------|
| 出口退税   |            | 21,970.42     |               |
| 押金、保证金 |            | 2,500.00      | 2,500.00      |
| 备用金    | 157,455.17 | 53,147.15     | 409,633.58    |
| 暂借款等   |            | 12,900,000.00 | 12,837,696.00 |
| 合计     | 157,455.17 | 12,977,617.57 | 13,249,829.58 |

#### (3) 按类别列示其他应收款明细情况

| 2021-5-31                   |               |        |            |               |
|-----------------------------|---------------|--------|------------|---------------|
| 项 目                         | 金 额           | 比例(%)  | 坏账准备       | 净额            |
| 1、单项金额重大并单项计提预期信用损失的其他应收款   |               |        |            |               |
| 2、按组合计提预期信用损失的其他应收款         | 157,455.17    | 100.00 | 7,361.96   | 150,093.21    |
| 其中：(1)账龄组合                  | 144,685.10    | 91.89  | 7,234.26   | 137,450.84    |
| (2)关联方组合                    | 12,770.07     | 8.11   | 127.70     | 12,642.37     |
| (3)信用组合                     |               |        |            |               |
| 3、单项金额虽不重大但单项计提预期信用损失的其他应收款 |               |        |            |               |
| 合 计                         | 157,455.17    | 100.00 | 7,361.96   | 150,093.21    |
| 2020-12-31                  |               |        |            |               |
| 项 目                         | 金 额           | 比例(%)  | 坏账准备       | 净额            |
| 1、单项金额重大并单项计提预期信用损失的其他应收款   |               |        |            |               |
| 2、按组合计提预期信用损失的其他应收款         | 12,977,617.57 | 100.00 | 191,281.47 | 12,786,336.10 |
| 其中：(1)账龄组合                  | 902,500.00    | 6.95   | 70,750.00  | 831,750.00    |
| (2)关联方组合                    | 12,053,147.15 | 92.88  | 120,531.47 | 11,932,615.68 |
| (3)信用组合                     | 21,970.42     | 0.17   |            | 21,970.42     |
| 3、单项金额虽不重大但单项计提预期信用损失的其他应收款 |               |        |            |               |
| 合 计                         | 12,977,617.57 | 100.00 | 191,281.47 | 12,786,336.10 |
| 2019-12-31                  |               |        |            |               |
| 项 目                         | 金 额           | 比例(%)  | 坏账准备       | 净额            |
| 1、单项金额重大并单项计提预期信用损失的其他应收款   |               |        |            |               |
| 2、按组合计提预期信用损失的其他应收款         | 13,249,829.58 | 100.00 | 512,262.56 | 12,737,567.02 |
| 其中：(1)账龄组合                  | 9,459,731.51  | 71.40  | 474,361.58 | 8,985,369.93  |
| (2)关联方组合                    | 3,790,098.07  | 28.60  | 37,900.98  | 3,752,197.09  |
| (3)信用组合                     |               |        |            |               |
| 3、单项金额虽不重大但单项计提预期信用损失的其他应收款 |               |        |            |               |
| 合 计                         | 13,249,829.58 | 100.00 | 512,262.56 | 12,737,567.02 |

(4) 组合中按账龄组合计提预期信用损失的其他应收款

2021-5-31

| 账龄   | 金额         | 坏账准备     | 计提比例(%) |
|------|------------|----------|---------|
| 1年以内 | 144,685.10 | 7,234.26 | 5.00    |
| 合计   | 144,685.10 | 7,234.26 |         |

## 2020-12-31

| 账龄   | 金额         | 坏账准备      | 计提比例(%) |
|------|------------|-----------|---------|
| 1年以内 | 400,000.00 | 20,000.00 | 5.00    |
| 1-2年 | 500,000.00 | 50,000.00 | 10.00   |
| 2-3年 |            |           | 20.00   |
| 3-4年 | 2,500.00   | 750.00    | 30.00   |
| 合计   | 902,500.00 | 70,750.00 |         |

## 2019-12-31

| 账龄   | 金额           | 坏账准备       | 计提比例(%) |
|------|--------------|------------|---------|
| 1年以内 | 9,437,231.51 | 471,861.58 | 5.00    |
| 1-2年 | 20,000.00    | 2,000.00   | 10.00   |
| 2-3年 | 2,500.00     | 500.00     | 20.00   |
| 合计   | 9,459,731.51 | 474,361.58 |         |

## (5) 坏账准备计提情况

| 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) |            |
| 2020年12月31日余额 | 191,281.47   |                      |                      | 191,281.47 |
| 本期计提          |              |                      |                      |            |
| 本期转回          | 183,919.51   |                      |                      | 183,919.51 |
| 本期核销          |              |                      |                      |            |
| 本期其他变动        |              |                      |                      |            |
| 2021年5月31日余额  | 7,361.96     |                      |                      | 7,361.96   |

续:

| 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) |            |
| 2019年12月31日余额 | 512,262.56   |                      |                      | 512,262.56 |
| 本期计提          |              |                      |                      |            |
| 本期转回          | 320,981.09   |                      |                      | 320,981.09 |

|               |            |  |  |            |
|---------------|------------|--|--|------------|
| 本期核销          |            |  |  |            |
| 本期其他变动        |            |  |  |            |
| 2020年12月31日余额 | 191,281.47 |  |  | 191,281.47 |

续:

| 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) |            |
| 2019年1月1日余额   | 178,395.10   |                      |                      | 178,395.10 |
| 本期计提          | 333,867.46   |                      |                      | 333,867.46 |
| 本期转回          |              |                      |                      |            |
| 本期核销          |              |                      |                      |            |
| 本期其他变动        |              |                      |                      |            |
| 2019年12月31日余额 | 512,262.56   |                      |                      | 512,262.56 |

## (6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

截至2021年5月31日,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 | 性质  | 期末余额       | 账龄   | 占其他应收款比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|------|-----|------------|------|-------------|----------|
| 邢军强  | 备用金 | 66,415.10  | 1年以内 | 42.18       | 3,320.76 |
| 马可   | 备用金 | 40,000.00  | 1年以内 | 25.40       | 2,000.00 |
| 燕晓慧  | 备用金 | 12,770.07  | 1年以内 | 8.11        | 127.70   |
| 孙广武  | 备用金 | 10,000.00  | 1年以内 | 6.35        | 500.00   |
| 李高胜  | 备用金 | 10,000.00  | 1年以内 | 6.35        | 500.00   |
| 合计   |     | 139,185.17 |      | 88.39       | 6,448.46 |

截至2020年12月31日,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 | 性质  | 期末余额          | 账龄   | 占其他应收款比例(%) | 坏账准备期末余额   |
|------|-----|---------------|------|-------------|------------|
| 郭义   | 暂借款 | 12,000,000.00 | 1年以内 | 92.47       | 120,000.00 |
| 王金钻  | 暂借款 | 500,000.00    | 1-2年 | 3.85        | 50,000.00  |
| 颜进   | 暂借款 | 200,000.00    | 1年以内 | 1.54        | 10,000.00  |
| 陈峰   | 暂借款 | 200,000.00    | 1年以内 | 1.54        | 10,000.00  |
| 高树飞  | 备用金 | 34,970.19     | 1年以内 | 0.27        | 349.70     |
| 合计   |     | 12,934,970.19 |      | 99.67       | 190,349.70 |

截至2019年12月31日,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       | 性质  | 期末余额          | 账龄   | 占其他应收款比例(%) | 坏账准备期末余额   |
|------------|-----|---------------|------|-------------|------------|
| 山东利兴化工有限公司 | 暂借款 | 5,000,000.00  | 1年以内 | 37.74       | 250,000.00 |
| 临沂中大包装有限公司 | 暂借款 | 3,900,000.00  | 1年以内 | 29.43       | 195,000.00 |
| 公艳伟        | 暂借款 | 1,600,000.00  | 1年以内 | 12.08       | 16,000.00  |
| 倪群         | 暂借款 | 977,696.00    | 1年以内 | 7.38        | 9,776.96   |
| 郭义         | 暂借款 | 860,000.00    | 1年以内 | 6.49        | 8,600.00   |
| 合计         |     | 12,337,696.00 |      | 93.12       | 479,376.96 |

(7) 其他应收款期末余额中, 应收关联方的款项详见“十、关联方及关联交易”。

### 注释3、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资情况

| 项目         | 2021-5-31  |      |            | 2020-12-31 |      |      | 2019-12-31 |      |      |
|------------|------------|------|------------|------------|------|------|------------|------|------|
|            | 账面余额       | 减值准备 | 账面价值       | 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     | 500,000.00 |      | 500,000.00 |            |      |      |            |      |      |
| 对联营、合营企业投资 |            |      |            |            |      |      |            |      |      |
| 合计         | 500,000.00 |      | 500,000.00 |            |      |      |            |      |      |

#### (2) 对子公司投资

| 投资单位名称       | 2021-1-1 | 本期增加       | 本期减少 | 2021-5-31  | 本期计提减值准备 | 期末减值准备余额 |
|--------------|----------|------------|------|------------|----------|----------|
| 山东德瑞化工原料有限公司 |          | 500,000.00 |      | 500,000.00 |          |          |
| 合计           |          | 500,000.00 |      | 500,000.00 |          |          |

### 注释4、营业收入、营业成本

| 项目   | 2021年1-5月     |               | 2020年度         |                | 2019年度         |                |
|------|---------------|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入            | 成本            | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 85,640,024.57 | 77,760,781.40 | 175,649,100.94 | 156,202,912.18 | 212,935,355.15 | 183,741,752.28 |
| 其他业务 | 2,009,636.52  | 1,389,864.08  | 5,949,267.68   | 4,945,593.50   | 5,704,715.35   | 4,905,498.07   |
| 合计   | 87,649,661.09 | 79,150,645.48 | 181,598,368.62 | 161,148,505.68 | 218,640,070.50 | 188,647,250.35 |

## 十六、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

| 项目                   | 2021年1-5月 | 2020年度 | 2019年度 | 说明 |
|----------------------|-----------|--------|--------|----|
| 非流动资产处置损益            |           |        |        |    |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免 |           |        |        |    |

|   |             |             |             |  |
|---|-------------|-------------|-------------|--|
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）   | 234,100.00  | 26,228.00   |             |  |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费   |             |             |             |  |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益                                    |             |             |             |  |
| 非货币性资产交换损益  |             |             |             |  |
| 委托他人投资或管理资产的损益  |             |             |             |  |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备   |             |             |             |  |
| 债务重组损益  |             |             |             |  |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等   |             |             |             |  |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益   |             |             |             |  |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益   |             |             |             |  |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益   |             |             |             |  |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 |             |             |             |  |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回   |             |             |             |  |
| 对外委托贷款取得的损益   |             |             |             |  |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益  |             |             |             |  |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响  |             |             |             |  |
| 受托经营取得的托管费收入  |             |             |             |  |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出  | -211,163.28 | -238,843.53 | -477,865.40 |  |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目   |             | 896.15      |             |  |
| 小计  | 22,936.72   | -211,719.38 | -477,865.40 |  |
| 所得税影响额（+）   | -59,942.72  | 47,966.61   | 65,642.50   |  |
| 合计  | -37,006.00  | -163,752.77 | -412,222.90 |  |

## 2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润          | 2021年1-5月     |        |        |
|----------------|---------------|--------|--------|
|                | 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 | 3.5654        | 0.0433 | 0.0433 |

|                         |               |        |        |
|-------------------------|---------------|--------|--------|
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 3.6264        | 0.0440 | 0.0440 |
| 报告期利润                   | 2020年度        |        |        |
|                         | 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          | 16.2576       | 0.1791 | 0.1791 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 16.5548       | 0.1824 | 0.1824 |
| 报告期利润                   | 2019年度        |        |        |
|                         | 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          | 22.4223       | 0.2022 | 0.2022 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 23.3363       | 0.2105 | 0.2105 |

山东德瑞高分子材料股份有限公司

二〇二一年十二月十二日



# 营业执照

(副本)(11-1)

统一社会信用代码

91110102089661664J



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息

名称 中天会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

法定代表人 祝卫

经营范围

审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算等审计业务；提供税务咨询；开展法律、法规允许的会计咨询和代理记账业务；税务代理、代办税务事项；开展资产评估业务、出具资产评估报告；经批准从事证券、期货投资咨询业务；（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，不得从事金融业和国家限制类项目的经营活动。）

成立日期 2013年12月13日

合伙期限 2013年12月13日至 长期

主要经营场所 北京市西城区车公庄大街9号院1号楼1门701-704



登记机关

2021年10月18日

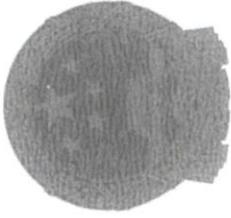
市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制



证书序号: 00000004



## 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

## 会计师事务所 执业证书

名称 中天会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙 祝卫

主任会计师：

经营场所 北京市西城区车公庄大街9号院1号楼1门701  
-704

组织形式 特殊普通合伙

执业证书编号 11000204

批准执业文号：

批准执业日期：京财会许可〔2013〕0079号





证书序号: 0003355

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准  
中天运会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：祝卫



证书号：27

发证时间：二〇一二年十二月二十二日

证书有效期至：二〇一五年十二月二十二日



姓名: 张敬鸿  
 Full name: 张敬鸿  
 性别: 男  
 Sex: 男  
 出生日期: 1969-11-25  
 Date of birth: 1969-11-25  
 工作单位: 中天运会计师事务所(特殊普通合伙) 山东分所  
 Working unit: 中天运会计师事务所(特殊普通合伙) 山东分所  
 身份证号码: 370102691125371  
 Identity card No.: 370102691125371



证书编号: 370900010022  
No. of Certificate

批准注册协会: 山东省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2000年06月22日  
Date of Issuance



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



2016年03月08日

年 月 日  
/ /

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



2017年03月03日

年 月 日  
/ /



姓名: 魏斌  
 Full name: 魏斌  
 性别: 男  
 Sex: 男  
 出生日期: 1978-08-01  
 Date of birth: 1978-08-01  
 工作单位: 中天会计师事务所(普通合伙) 山东分所  
 Working unit: 中天会计师事务所(普通合伙) 山东分所  
 身份证号: 370722197808016614  
 Identity card: 370722197808016614



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration



2021年  
 注册会计师  
 合格专用章  
 年合格专用章  
 This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号:  
 No. of Certificate

370900010129

批准注册协会:  
 Authorized Institute of CPAs

发证日期:  
 Date of Issuance

山东省注册会计师协会  
 y m d  
 2010 11 02

年 月 日  
 y m d