



斯科瑞

NEEQ:870796

斯科瑞新材料科技（山东）股份有限公司

SIKERUI NEW MATERIALS TECHNOLOGY (SHANDONG) CO., LTD



年度报告

2021

## 公司年度大事记

1. 2021 年 3 月 15 日，公司子公司临沂斯科瑞聚氨酯材料有限公司（下称“临沂斯科瑞”）取得 ISO9001:2015《质量管理体系认证证书》的复审证书编号:LYEC21Q0022ROS，证书有效期 3 年，公司将继续有效运行上述体系。
2. 2021 年 3 月 26 日，临沂斯科瑞取得由安标国家矿用产品安全标志中心有限公司签发的《矿用产品安全标志证书》安全标志编号：MIF210059、MIF210059、MIF210061,有效期 3 年。该证书标志着公司煤矿加固相关材料产品在质量、技术和安全方面已达国家标准要求，产品可加施安全标志标识，增加公司产品市场竞争力。
3. 2021 年 6 月 10 日，临沂斯科瑞取得由临沂市行政审批服务局签发的《排污许可证》证书编号：91371322349010025P001P，行业类别：有机化学原料制造，其他合成材料制造。对公司的生产经营活动将产生积极的影响。
4. 2021 年 9 月，基于公司未来发展战略及业务发展需要，有助于实现公司长远布局和战略规划，公司新增全资子公司-北京斯科瑞新材料发展服务有限公司。
5. 2021 年 9 月，公司拟新增 211 亩项目用地建设用于斯科瑞聚氨酯材料和产品建设项目，该项目已取得《山东省建设项目备案证明》（项目代码 2109-371322-04-01-504159），项目建成后将形成年产 17 万吨的聚氨酯材料和产品产能，有助于公司长远发展，构建更加丰富产品服务体系。
6. 2021 年 11 月，临沂斯科瑞被认定为临沂市“专精特新”中小企业，是对公司聚焦主业、创新能力、专业化水平等方面优势和实力的进一步肯定及认可，对公司经营发展产生积极影响。
7. 2021 年 12 月，临沂斯科瑞取得由山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》证书编号：GR202137002172，有效期：三年。
8. 2021 年 12 月 31 日，为满足公司战略发展的需要，公司拟向郯城县城市建设投资集团有限公司（以下简称“郯城城投”）定向发行股份 52,040,000 股，本次股票发行完成后，郯城城投将成为公司控股股东，该事项目前进行中。



——山东海成石化工程设计有限公司——

斯科瑞聚氨酯材料和产品建设项目鸟瞰图

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	8
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	10
第四节	重大事件 .....	24
第五节	股份变动、融资和利润分配 .....	29
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	34
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	37
第八节	财务会计报告 .....	41
第九节	备查文件目录 .....	128

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

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

公司负责人韩志成、主管会计工作负责人韩志成 及会计机构负责人（会计主管人员）翟宇娜保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
市场竞争的风险	<p>公司专注于聚氨酯原料和环保科技产品研发、生产和销售。2021 年公司及其子公司经营运转良好，产销稳中有升，稳定已有项目同时，公司也在积极拓深上下游产品和应用市场，增强企业整体竞争力。若公司在快速发展的过程中未能实现产品质量、市场拓展、配套资金方面的同步跟进，公司未来的盈利和发展将会受到不良影响，存在一定的市场竞争风险。</p> <p>应对措施：持续不断地优化生产工艺，通过在研发、生产、采购及销售各环节进行控制，提升产品竞争力；积极提升客户个性化定制产品的研发能力与效率，增强客户满意度。</p>
实际控制人不当控制的风险	<p>公司实际控制人为韩志成，持有公司 21,431,000 股股份，持股比例为 42.86%。虽然公司已在制度安排方面加强防范控股股东及实际控制人操控公司现象的发生，但公司实际控制人仍有可能利用其控制地位，通过行使表决权对公司的经营、人事、财务等实施不当控制，从而可能损害公司及中小股东的利益。</p> <p>应对措施：加强监事会的监督作用。股份公司成立后，公司成立股东大会、董事会和监事会，并制定如《公司章程》、《股</p>

	<p>东大会议事规则》、《关联交易决策制度》等规章制度保护公司利益和确保公司独立性。股东、实际控制人等已作出《关于避免占用公司资金的承诺函》、《避免同业竞争承诺函》、《关于规范关联交易的承诺书》等承诺性文件，确保公司治理有效，公司利益不受到损害。报告期至今，未发生实际控制人损害公司的情况。</p>
<p>原材料价格波动风险</p>	<p>聚氨酯原料为石油加工品，近年来国际市场石油价格波动剧烈，导致聚氨酯行业主要原料的价格会随之发生较大变化，行业内生产成本和库存控制的难度加大；随着绿色转型，绿色发展规划纲要的提出，行业结构将优化升级，一部分不符合国家环保产业政策的产能会被淘汰，会对原材料的供需带来一定影响，进而可能对公司的日常生产经营活动的稳定性产生不利影响。</p> <p>应对措施：持续关注原料价格走势，期现货结合策略，配置到货时间及周期；公司子公司隶属山东省级化工园区，工厂各项手续符合环保及安监等部门要求，公司将进一步提升管理与技改措施，持续提高公司安全环保水平，继续优化公司内控管理，从安全环保、销售、采购、生产、质检、储运等各环节综合把控。</p>
<p>知识产权风险</p>	<p>公司已拥有多项自主知识产权,并积极进行知识产权的申请。虽然公司在知识产权保护方面已加强管理和投入保护，但部分公司正在使用的技术尚未及时申请专利保护，可能存在知识产权风险。</p> <p>应对措施：加大知识产权保护与投入力度。设置技术人员发明专利撰写奖励，提升技术人员积极性；不定期进行员工技能培训，提升专业知识素养。</p>
<p>核心技术泄密及核心人才流失风险</p>	<p>报告期内，公司产品生产采取一系列保密措施，但因整体生产流程环节较多，涉及人员较多，仍存在生产工艺流程泄密引起的技术泄密风险；公司拥有一支经验丰富的研发人才队伍，具有较强的研发能力。虽然公司已提供有竞争力的福利薪酬、晋升机制与员工培训计划，并与相关技术人员签署《竞业禁止》及《竞业限制》协议，但仍存在核心技术泄密及核心人才流失风险，对公司正常生产经营和发展造成不利影响。</p> <p>应对措施：提供有竞争力的福利薪酬、完善公平的晋升机制，吸引人才，激励人才，留住人才。同时与企业、高校合作，获得第三方技术平台服务与支持。</p>
<p>存货余额较大的风险</p>	<p>公司期末存货余额为 26,556,085.89 元，存货周转率为 4.69 报告期内存货周转率相对较低。存货余额较大主要是期末准备生产所需原料和预备成品库存，符合公司原料、成品储备计划。若存货不能及时流转，则将会对公司的经营造成一定影响，同时可能造成存货减值风险。</p> <p>应对措施：随着公司产销稳步提升同时，原料成品存货也会相应提升，公司将继续在 2021 高度重视存货管理工作，优化库存预警，加强生产和采购的计划性，加强生产管理，优化销售</p>

	节奏，有效降低期末存货余额，继续提高存货周转速度。
本期重大风险是否发生重大变化：	是

本期风险变化事项：

1，消除公司子公司涉及诉讼的风险

报告期内天元建设集团有限公司（原告）诉临沂斯科瑞聚氨酯材料有限公司（被告）建设工程合同纠纷。经法院一审判决临沂斯科瑞聚氨酯有限公司向天元建设集团有限公司支付工程款 6,929,406.08 元及利息。临沂斯科瑞不服诉讼判决结果，提请上诉，经二审法院审议维持一审法院原判。公司子公司已与原告签署和解协议，并于 2021 年 11 月 26 日取《结清证明》。相关事项详见公司披露的《涉及诉讼进展公告》（公告编号：2021-015）

2，减去税收优惠的风险，

报告期内公司子公司临沂斯科瑞通过高新技术企业重新认定，继续享受高新技术企业所得税征收优惠，证书编号：GR202137002172，发证时间：2021 年 12 月 7 日，有效期：3 年。

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、斯科瑞	指	斯科瑞新材料科技（山东）股份有限公司
临沂斯科瑞、子公司	指	临沂斯科瑞聚氨酯材料有限公司
恒久大富、子公司	指	山大恒久大富新材料有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《斯科瑞新材料科技（山东）股份有限公司章程》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
业务规则	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》及相关规则文件
三会	指	股份公司股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	斯科瑞新材料科技（山东）股份有限公司股东大会
董事会	指	斯科瑞新材料科技（山东）股份有限公司董事会
监事会	指	斯科瑞新材料科技（山东）股份有限公司监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
管理层	指	董事、监事、高级管理人员的统称
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等的统称
恒泰长财证券、主办券商	指	恒泰长财证券有限责任公司
本报告	指	斯科瑞新材料科技（山东）股份有限公司 2021 年年度报告
报告期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
上年同期、上期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日
期初、本期期初	指	2021 年 1 月 1 日
期末、本期期末	指	2021 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、万元

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	斯科瑞新材料科技（山东）股份有限公司
英文名称及缩写	SIKERUI NEW MATERIALS TECHNOLOGY(SHANDONG) CO., LTD SIKERUI
证券简称	斯科瑞
证券代码	870796
法定代表人	韩志成

### 二、 联系方式

董事会秘书	张婷
联系地址	山东省临沂市郯城经济开发区新源路 7 号
电话	0539-7159006
传真	0539-7159001
电子邮箱	bjskrpu@163.com
公司网址	www.skrnmt.com
办公地址	山东省临沂市郯城经济开发区新源路 7 号
邮政编码	261000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2001 年 3 月 26 日
挂牌时间	2017 年 2 月 13 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-化学原料和化学制品制造业(C26)-合成材料制造(C265)-合成材料制造-其他合成材料制造(C2659)
主要业务	从事聚氨酯原料和环保科技产品研发、生产和销售
主要产品与服务项目	聚酯多元醇、聚氨酯组合料、定向产品、3D 打印材料
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	50,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（韩志成）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为韩志成，无一致行动人



#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	911101068022163210	否
注册地址	山东省临沂市郯城县经济开发区兴郯路 10 号	是
注册资本	50,000,000	否

报告期内，公司注册地址及营业范围发生变更，相关事项详见公司披露的《关于公司完成注册登记并取得营业执照的公告》（公告编号：2021-045）。

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	恒泰长财证券	
主办券商办公地址	北京市西城区金融大街 33 号通泰大厦 C 座 5 层	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	恒泰长财证券	
会计师事务所	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	肇佳	王明
	1 年	1 年
会计师事务所办公地址	北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层	

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

报告期内，公司拟向郯城县城市建设投资集团有限公司（以下简称“郯城城投”）定向发行股份 52,040,000 股。本次股票发行完成后，公司股份总数将为 102,040,000 股，郯城城投将持有公司 51.00% 的股权，成为公司的控股股东，公司实际控制人为郯城县国有资产管理服务中心。

本次股票发行形成收购，经第二届董事会第十七次会议和第二届监事会第九次会议审议通过，并经 2022 年第一次临时股东大会审议通过，具体内容详见公司 2022 年 1 月 5 日、2 月 18 日于全国中小企业股份转让系统网站（www.neeq.com.cn）上披露的《股票定向发行说明书》及《股票定向发行说明书（修订稿）》（公告编号：2022-020）；《收购报告书》及《收购报告书（修订稿）》（公告编号：2022-021）。

公司已于 2022 年 3 月 11 日收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的《关于对斯科瑞新材料科技（山东）股份有限公司股票定向发行无异议的函》（股转系统函[2022]552 号）。目前本次股票发行进行中。

### 第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

#### 一、 主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	146,838,738.35	84,103,819.20	74.59%
毛利率%	22.57%	21.91%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	14,788,761.26	892,672.70	1,556.68%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	14,071,444.49	889,895.86	1,481.25%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	24.22%	1.68%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	23.04%	1.67%	-
基本每股收益	0.30	0.018	1,566.67%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	135,117,009.33	102,333,649.20	32.04%
负债总计	64,670,050.83	46,762,521.34	38.29%
归属于挂牌公司股东的净资产	68,465,585.78	53,677,680.05	27.55%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.37	1.07	27.55%
资产负债率%（母公司）	26.15%	8.90%	-
资产负债率%（合并）	47.86%	45.70%	-
流动比率	0.99	0.89	-
利息保障倍数	7.75	3.02	-

##### (三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-7,236,082.87	6,703,170.20	-207.95%
应收账款周转率	14.46	11.79	-
存货周转率	4.69	3.29	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	32.04%	36.87%	-
营业收入增长率%	74.59%	137.96%	-
净利润增长率%	1,483.75%	2,222.63%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	50,000,000	50,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	106.28
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	635,600.00
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	231,969.41
<b>非经常性损益合计</b>	<b>867,675.69</b>
所得税影响数	150,358.92
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>717,316.77</b>

## （八） 补充财务指标

适用 不适用

## （九） 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

### 1、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

### 2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

#### （1） 会计政策变更

##### ①执行新租赁准则导致的会计政策变更

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（2018 年修订）》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”）。本公司于 2021 年 1 月 1 日起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

本公司选择仅对 2021 年 1 月 1 日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2021 年 1 月 1 日）的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。

于新租赁准则首次执行日（即 2021 年 1 月 1 日），本公司的具体衔接处理及其影响如下：

#### A、 本公司作为承租人

对首次执行日的融资租赁，本公司作为承租人按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；对首次执行日的经营租赁，作为承租人根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债；原租赁准则下按照权责发生制计提的应付未付租金，纳入剩余租赁付款额中。

对首次执行日前的机器设备类别经营租赁，本公司按照假设自租赁期开始日即采用新租赁准则，并采用首次执行日的增量借款利率作为折现率计量使用权资产。本公司于首次执行日对使用权资产进行减值测试，不调整使用权资产的账面价值。

本公司对于首次执行日前的租赁资产属于低价值资产的经营租赁，不确认使用权资产和租赁负债。对于首次执行日除低价值租赁之外的经营租赁，本公司根据每项租赁采用下列一项或多项简化处理：

- 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁，作为短期租赁处理；

- 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；

- 使用权资产的计量不包含初始直接费用；

- 存在续约选择权或终止租赁选择权的，本公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；

- 作为使用权资产减值测试的替代，本公司根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；

- 首次执行日之前发生租赁变更的，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

#### B、本公司作为出租人

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司作为转租出租人在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估和分类。重分类为融资租赁的，将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

#### C、执行新租赁准则的主要变化和影响如下：

本公司子公司临沂斯科瑞聚氨酯材料有限公司承租裕融租赁有限公司的光伏发电站资产，租赁期为 2021 年 3 月至 2026 年 4 月；本公司子公司北京斯科瑞新材料有限公司向韩志成先生租赁房产，租赁期为 2021 年 9 月至 2022 年 8 月。2021 年新增租赁业务没有影响 2021 年年初余额。

②本公司本年无其他会计政策变更。

### (十) 合并报表范围的变化情况

√适用□不适用

报告期内公司新增全资子公司“北京斯科瑞新材料科技有限公司”为财务报表范围公司。

## 二、 主要经营情况回顾

### （一） 业务概要

#### 商业模式

公司属于“C26 化学原料和化学制品制造业”，是新型聚氨酯材料的生产、销售及服务提供商。目前公司的产品和服务主要分为：聚酯多元醇、聚氨酯组合料、定向产品、3D 打印材料。

#### 1、研发模式

公司注重基于自有技术及工艺的研发。经过多年的发展与积累，公司掌握了生产新型聚氨酯材料的一些关键性技术同时形成了一套完整的生产工艺流程，报告期内，公司拥有 4 项发明专利，7 项实用新型发明专利，53 项在申专利。为充分满足顾客多元化材料需求，公司以市场需求为导向，建有市级工程实验室，并与北京化工大学及临沂大学等高校持续合作设立聚氨酯功能材料工程技术联合研究中心等专业中心，打造‘产-学-研’的模式，针对客户的特殊需求提供针对性的解决方案。

#### 2、采购模式

公司采购的产品主要为生产及经营所用。公司通过积累的供应商的资源搭建供应平台，每种产品供应商在 2 家以上，以保证能及时供应采购高质量的合格产品。在生产用原料，公司根据生产计划批量采购，常规性原料每月保证 1.5 倍原料供应；经营用原料及生产用非常规原辅料，公司视实际需求及库存量灵活进行货物补充。

#### 3、生产模式

公司根据年销售计划制定生产计划，随销售实际情况调整变动细分月度生产计划。公司由项目部统计订单（已有/预期订单），提报公司系统流程批准后，由技术部确认配方及投料比例，汇总至生产部，完成领备料后的产品制备，成品检测合格后，成品入库，经由职能部门完成出库发运手续，并进行归档管理。每一批次货，均做留样观察。

#### 4、销售模式

公司对于不同的产品采取不同的销售方式，以项目部经营为主，产品销售以直销终端用户与区域代理相结合。产品销售价格由公司项目部月内统一定价，并根据市场波动统一调整。项目部负责客户维护工作，由销售人员划分片区负责开展。销售区域遍布国内外，主要集中在华北、华东及华南地区。同时，为扩大公司行业影响力，公司不断参加行业展会，专业期刊及平台投放广告，均取得良好效果。

报告期内以及报告期后至本报告披露日，公司的商业模式没有发生变化。

#### 与创新属性相关的认定情况

√适用□不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“科技型中小企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	<p>1、2021 年 12 月，临沂斯科瑞取得由山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》 证书编号：GR202137002172，有效期：三年；</p> <p>2、2021 年 11 月，临沂斯科瑞被认定为临沂市“专精特新”中小企业称；</p>

3、2020 年 12 月 26 日，临沂斯科瑞取得由临沂市发展和改革委员会认定的“临沂市工程实验室”称号；  
4、2021 年 5 月 12 日，临沂斯科瑞获准“科技型中小企业”入库登记编号：202137132208008692。

## 行业信息

是否自愿披露

是 否

### 报告期内变化情况：

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

## (二) 财务分析

### 1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	2,424,457.00	1.79%	621,139.00	0.61%	290.32%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	9,872,961.36	7.31%	10,443,180.29	10.21%	-5.46%
存货	26,556,085.89	19.65%	21,923,870.69	21.42%	21.13%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	1,166,796.96	0.86%	2,756,592.35	2.69%	-57.67%
固定资产	47,765,500.17	35.35%	42,290,865.16	41.33%	12.95%
在建工程	6,622,412.04	4.90%	8,071,390.79	7.89%	-17.95%
无形资产	6,542,333.86	4.84%	6,694,799.38	6.54%	-2.28%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	29,740,165.97	22.01%	18,532,945.12	18.11%	60.47%
长期借款	-	-	-	-	-
预付账款	13,498,205.99	9.99%	7,109,792.38	6.95%	89.85%
应付账款	2,330,653.92	1.72%	16,019,692.27	15.65%	-85.45%
其他应收款	2,903,999.00	2.15%	114,640.77	0.11%	2,433.13%
其他应付款	26,262,480.52	19.44%	4,083,200.63	3.99%	543.18%

其他流动资产	513,652.11	0.38%	12,797.52%	0.01%	3,913.68%
其他流动负债	198,820.91	0.15%	751,428.06	0.73%	-73.54%
未分配利润	16,177,160.52	11.97%	1,388,399.26	1.36%	1,065.17%

### 资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金：本期末余额为 2,424,457.00 元，较上年同期增加 290.32%，主要原因：产销提升，报告期内化工市场行情持续走高，销售回款顺畅，银行存款增加；
- 2、长期股权投资本期末余额为 1,166,796.96 元，较上年同期减少 57.67%。主要原因：2021 年 12 月 31 日公司子公司临沂斯科瑞转让持有的山东行知聚氨酯新材料发展服务有限公司处理股权 2,282,256.79 元；
- 3、短期借款：本期末余额为 29,740,165.97 元，较上年同期增加 60.47%，主要原因：因扩大经营规模，向金融部门举借新债，填补流动资金；
- 4、预付账款：本期末余额为 13,498,205.99 元，较上年同期增加 89.85%，主要原因：因受疫情及假期，以及行业限制，我公司年底需要对部分产品进行库存备货，截止资产负债表日，供应商未开票；
- 5、应付账款：本期末余额为 2,330,653.92 元，较上年同期减少 85.45%，主要原因：前期公司与天元建设集团有限公司存在诉讼，对应的应付账款于 2021 年结清；
- 6、其他应收款：本期末余额为 2,903,999.00 元，较上年同期增加 2,433.13%，主要原因：公司于 2021 年 12 月 24 日将其持有的 200 万元股权，持股比例为 20%的山东行知聚氨酯新材料发展服务有限公司转让给临沂市兰山区泰美管理合伙企业，截止资产负债表日未支付对价；
- 7、其他应付款：本期末余额为 26,262,480.52 元，较上年同期增加 543.18%，主要原因：因扩大经营规模，向股东借款，填补流动资金；
- 8、其他流动资产：本期末余额为 513,652.11 元，较上年同期增加 3,913.68%，主要原因：应交税费待认证进项税额；
- 9、其他流动负债：本期末余额为 198,820.91 元，较上年同期减少 73.54%，主要原因：根据新收入准则，将预收账款进行重分类，不含税部分重分类至合同负债，税款部分重分类至其他流动负债。2021 年度合同负债减少，对应其他流动负债减少；
- 10、未分配利润：本期末余额为 16,177,160.52 元，较上年同期增加 1,065.17%，主要原因：净利润增加。

## 2、营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	146,838,738.35	-	84,103,819.20	-	74.59%
营业成本	113,699,195.56	77.43%	65,677,823.40	78.09%	73.12%
毛利率	22.57%	-	21.91%	-	-
销售费用	3,120,055.56	2.12%	2,281,424.27	2.71%	36.76%
管理费用	7,198,190.78	4.90%	5,848,924.73	6.95%	23.07%
研发费用	2,907,409.90	1.98%	6,134,204.56	7.29%	-52.60%
财务费用	2,504,283.40	1.71%	1,228,937.38	1.46%	103.78%



信用减值损失	97,121.02	0.07%	72,998.67	0.09%	33.04%
资产减值损失	-7,839.39	-0.01%	-27,606.35	-0.03%	71.60%
其他收益	635,706.28	0.43%	240,802.90	0.29%	163.99%
投资收益	18,599.02	0.01%	-224,698.94	-0.27%	108.28%
公允价值变动收益	-1,148.00	0.00%	-29,808.00	-0.04%	96.15%
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	16,842,570.18	11.47%	2,396,531.80	2.85%	602.79%
营业外收入	-	-	-	-	-
营业外支出	10,000.00	0.01%	0.00	0.00%	100.00%
净利润	14,825,830.63	10.10%	936,120.51	1.11%	1,483.75%

### 项目重大变动原因：

- 1、营业收入：本期金额 146,838,738.35 元，较上年同期增加 74.59%，主要原因：企业扩大生产，提高产能；主营产品单价较上一年提高；总销售额增加；
- 2、营业成本：本期金额 113,699,195.56 元，较上年同期增加 73.12%，主要原因：企业扩大生产，提高产能，投入直接材料，直接人工，制造费用增加；产量增加，原材料成本增加，产成品单价增加；综合营业成本增加；
- 3、销售费用：本期金额 3,120,055.56 元，较上年同期增加 36.76%，主要原因：营业收入增加，对应销售费用增加；
- 4、研发费用：本期金额 2,907,409.90 元，较上年同期减少 52.6%，主要原因：根据公司研发工作计划，报告期内部分研发项目结案，2021 年在研项目较上年同期减少；
- 5、财务费用：本期金额 2,504,283.40 元，较上年同期增加 103.78%，主要原因：因扩大经营规模，举借新债，利息费用增加；
- 6、信用减值损失：本期金额 97,121.02 元，较上年同期损失减少 33.04%，主要原因：2020 年按照谨慎性原则计提信用减值损失在 2021 年部分收回，同时结转坏账准备，调整信用减值损失；
- 7、资产减值损失：本期金额-7,839.39 元，较上年同期损失减少 71.60%，主要原因：部分原材料可变现净值低于市值，计提存货跌价准备。2020 年计提跌价准备的原料部分投入生产，同时结转资产减值损失；
- 8、其他收益：本期金额 635,706.28 元，较上年同期增加 163.99%，主要原因：政府加大金融补助，鼓励科技创新，研发增加的补助；
- 9、投资收益：本期金额 18,599.02 元，较上年同期增加 108.28%，主要原因：衍生金融工具在 2021 年度整年平仓处于微盈利状态；
- 10、公允价值变动收益：本期金额-1,148.00 元，较上年同期增加 96.15%，主要原因：衍生金融工具在 2021 年全年的浮动盈亏的体现；
- 11、营业利润：本期金额 16,842,570.18 元，较上年同期增加 602.79%，主要原因：营业收入增加，同比毛利率浮动不大的情况下，销售利润增加，同时研发费用大幅度减少。营业利润增加；
- 12、营业外支出：本期金额 10,000.00 元，较上年同期增加 100%，主要原因：全国疫情肆虐，企业进行的公益性捐款；
- 13、净利润：本期金额 14,825,830.63 元，较上年同期增加 1,483.75%，主要原因：营业收入增加，同比毛利率浮动不大的情况下，销售利润增加，同时研发费用大幅度减少。营业利润增加，净利润增加。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	139,943,595.80	76,463,874.32	83.02%
其他业务收入	6,895,142.55	7,639,944.88	-9.75%
主营业务成本	110,338,806.80	59,325,420.23	85.99%
其他业务成本	3,360,388.76	6,352,403.17	-47.10%

按产品分类分析：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
异氰酸酯类	0.00	0.00	0.00%	-100.00%	-100.00%	-14.51%
聚酯多元醇产品类	122,260,794.70	101,028,655.60	17.37%	175.79%	145.47%	9.66%
组合料类	17,683,101.10	9,310,151.20	47.35%	1,072.06%	644.48%	26.71%
半成品类	0.00	0.00	0.00%	-100.00%	-100.00%	-81.09%
合计	139,943,595.80	110,338,806.80	21.15%	83.02%	85.99%	-7.74%

按区域分类分析：

□ 适用 √ 不适用

收入构成变动的的原因：

报告期内，公司经营持续以主营产品-聚酯多元醇产品类和组合料类为主，异氰酸酯类为公司上游原因，往期存在贸易行为，本期未发生；半成品类主要为公司根据市场需要生产的聚酯多元醇和矿用材料预聚体产品，本期均归入聚酯多元醇产品类及组合料类产品。

报告期内，公司经营稳中向好，除已有产品及市场经营外，新增子公司及新上项目的销售利润均实现贡献，公司产销稳中有升，化工原料行情持续走高，公司主营业务收入及成本均同比提升；同时受惠于子公司临沂斯科瑞安环手续齐全，生产稳定，技改及持续规模生产的成本控制优势显现，形成规模化生产。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	上海斯科瑞机电物资有限责任公司	11,282,662.94	7.68%	否
2	南京苏特林新材料科技有限公司	9,950,632.02	6.78%	否
3	江苏华恬节能科技有限公司	6,023,651.31	4.10%	否

4	福派高分子材料（常州）有限公司	4,920,466.84	3.35%	否
5	丰县沅成保温材料有限公司	3,920,385.81	2.67%	否
合计		<b>36,097,798.92</b>	<b>24.58%</b>	-

## (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	元利化学集团股份有限公司	9,291,150.49	8.19%	否
2	连云港石化有限公司	8,967,317.13	7.90%	否
3	阜城县环宇油脂有限公司	5,950,942.94	5.24%	否
4	河北金谷增塑剂有限公司	4,310,463.75	3.80%	否
5	山东隆华新材料股份有限公司	4,256,149.55	3.75%	否
合计		<b>32,776,023.86</b>	<b>28.88%</b>	-

## 3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-7,236,082.87	6,703,170.20	-207.95%
投资活动产生的现金流量净额	-14,758,187.95	-10,551,848.09	-39.86%
筹资活动产生的现金流量净额	23,697,157.14	2,682,576.56	783.37%

## 现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额本期金额-7,236,082.87，较上年同期减少 207.95%，主要原因：报告期内扩大经营规模，本期期末增加原料备货，向供应商大量预付款项，预付账款余额增大。
- 2、投资活动产生的现金流量金额本期金额-14,758,187.95 元，较上年同期减少 39.86%，主要原因：报告期内扩大经营规模，公司购置土地，及机器设备。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额本期金额 23,697,157.14，较上年同期增加 783.37%，主要原因：报告期内扩大经营规模，举借新债，增加流动资金。

## (三) 投资状况分析

## 1、主要控股子公司、参股公司情况

√适用□不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
临控	化工		30,000,000.00	110,782,560.63	46,812,242.92	116,899,058.41	7,526,132.65

沂斯科瑞聚氨酯材料有限公司	子公司	产品生产及销售					
山东恒久大富新材料有限公司	控股子公司	生产、销售聚酯多元醇、矿井堵漏材料	30,000,000.00	14,106,645.19	7,299,794.22	49,460,702.34	136,571.38
北京斯科瑞新材料科技有限公司	控股子公司	化工产品销售和技术开发服务	1,000,000.00	532,202.01	-67,238.16	1,554,557.57	-112,238.16
临沂京瑞	参股公司	高分子聚合物产	1,000,000.00	8,476,607.30	1,091,682.64	4,477,195.41	114,718.10

新材料科技有限公司		品、复合材料研发和销售					
山东行知聚氨酯发展服务有限公司	参股公司	鲁南聚氨酯产业园开发运营	10,000,000.00	-	-	3,772,193.49	2,387,213.04
山东饮虹防水保温工程有限公司	参股公司	聚氨酯防水保温工程一体化工程	10,000,000.00	1,144,672.32	713,007.77	1,525,482.77	95,208.48

报告期内，因公司战略发展需要，公司全资子公司临沂斯科瑞将其持有的参股公司-山东行知聚氨酯新材料发展服务有限公司（下称“行知服务”）20%的股权以 200 万元的价格转让给临沂市兰山区泰美企业管理合伙企业（有限合伙），本次转让完成后，临沂斯科瑞将不再持有行知服务的股权。该事项经公司第二届董事会第十七次会议审议，并经 2022 年第一次临时股东大会审议通过，具体内容详见公司 2022 年 1 月 5 日于全国中小企业股份转让系统网站（www.neeq.com.cn）上披露的《关于全资子公司出售其

参股公司股权暨关联交易公告》（公告编号：2022-007）。

### 主要参股公司业务分析

√适用□不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
临沂京瑞新材料科技有限公司	聚氨酯材料上下游产学研一体化	研发应用，获取收益
山东饮虹防水保温工程有限公司	聚氨酯防水保温工程一体化工程	延伸下游应用，获取收益
山东行知聚氨酯发展服务有限公司	聚氨酯产业生态圈	获取收益

### 公司控制的结构化主体情况

□适用√不适用

### 2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

□是 √否

## 三、持续经营评价

报告期内，公司经营稳中向好，除已有产品及市场经营外，新增子公司及新上项目的销售利润均实现贡献，公司产销稳中有升，化工原料行情持续走高，公司主营业务收入及成本均同比提升；同时受惠于子公司临沂斯科瑞安环手续齐全，生产稳定，技改及持续规模生产的成本控制优势显现，实现销售收入和成本的同步增加。报告期内实现营业收入 146,838,738.35 元，较上年同期增加 74.59%，营业利润 16,842,570.18 元，较上年同期增加 602.79%，净利润 14,825,830.63 元，较上年同期增加 1,483.75%，公司已形成生产经营良好循环，生产经营稳步提升。根据公司经营计划，报告期内继续加强研发项目投入，从人员、设备、项目上系统提升，报告期内全资子公司临沂斯科瑞获得临沂市“专精特新”称号。

报告期内，期末资产总额 135,117,009.33 元，相较期初增加 32.04%，期末负债总额 64,670,050.83 元，相较期初增加 38.29%；应收账款 9,872,961.36 元，较期初减少 5.46%，预付账款 13,498,205.99 元，存货余额 26,556,085.89 元，相较期初分别增加 89.85%、21.13%。报告期内公司销量增长同时，原料及成品备货规模增加，随着化工市场行情持续走高，存货及预付账款相应增加，公司销售仍以“先收款后发货为主”。

报告期内公司新增子公司经营，新增 1 万吨甘油项目，新增电磁加热技改项目，继续夯实项目制经营，持续稳定生产，积极开拓市场，持续为客户提出解决方案，增强客户黏性，目前公司已形成以聚酯多元醇为基础，向上拓展原料甘油端，向下延伸产品水性漆形成自身产业链条，使企业生产经营稳中有升，保证公司经营的可持续性。

公司持续保持主营业务项目不变，同时继续积极探索上游原料渠道拓展，与下游产品的拓深，为公司的经营打造稳固基础。在生产经营上将紧跟国家政策要求，持续完善各项手续，通过不断深化内控管理、改进工艺、完善流程，降低运营成本及费用。在研发上，公司持续加大研发投入，着力新材料、新技术的研究，不断提高产品质量，降低产品成本，目前公司子公司已再次获得《高新技术企业》资格认定，ISO9001、ISO14001、OHSAS18001体系持续运转。报告期内子公司已运行并有效推进双重预防体系建设工作，特聘安全总监督导并开展安环工作，营造双重预防体系建设工作氛围，构建起预防事故发生的双重机制，有效遏制事故的发生。

#### 1、团队建设方面

报告期内，经营管理团队稳定，根据项目经营适时扩充人员，同时继续加强外部服务合作，夯实团队整体业务实力。报告期末公司员工人数合计 90 人，较上年同期增加 7 人。

#### 2、业务体系方面

报告期内，公司下辖财务并表子公司 3 家，参股公司 2 家，为公司整体产业布局建立了良好体系。

根据经营计划，继续施行项目制运营，通过细化项目运营机制，加强内部管理，有效提升管理效率，为公司系统运营提升有力支撑。

### 3、持续增加研发投入

报告期内，公司随着继续深化同大学及业内专家合作，公司积极进行“产-学-研”一体化合作，积极筹备公司科研项目管理，积极建造公司实施产权库，持续投入力量在知识产权申请上。为稳固后续业务发展方向及基础，公司设有多个专项产品研发组，如 3D 打印材料项目组、聚酯多元醇项目组、降解聚酯项目、聚氨酯组合料项目、水性漆项目、甘油项目、环保水胶、植物油多元醇项目等协助公司产品及业务升级发展。公司将继续推进产品项目升级与新产品产出投入。

综上，公司具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利事项。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	是否结案	涉及金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况	临时公告披露时间
天元建设集团有限公司	临沂斯科瑞聚氨酯材料有限公司	建设工程合同纠纷	是	6,929,406.08	否	已结案	2020年9月7日
总计	-	-	-	6,929,406.08	-	-	-

#### 重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：

报告期内天元建设集团有限公司（原告）诉临沂斯科瑞聚氨酯材料有限公司（被告）建设工程合同



纠纷。经法院一审判决临沂斯科瑞聚氨酯有限公司向天元建设集团有限公司支付工程款 6,929,406.08 元及利息，占报告期末净资产的 10.93%，临沂斯科瑞提请上诉，2021 年 4 月 16 日临沂市中级法院判决，维持一审原判。目前公司经营不受影响。公司子公司已与原告签署和解协议，分期偿还应付金额，并于 2021 年 11 月 26 日取《结清证明》。

进展情况及时披露信息，具体内容详见公司 2021 年 6 月 8 日分别于全国中小企业股份转让系统网站（www.neeq.com.cn）上披露的《涉及诉讼进展公告》（公告编号：2021-015）。

## （二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

## （三） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力，接受劳务	5,000,000.00	0
2. 销售产品、商品，提供劳务	20,000,000.00	2,565,858.62
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	
4. 其他	5,210,000.00	140,000.00

1、报告期内发生的关联交易经第二届董事会第十一次会议审议，并经 2021 年第一次临时股东大会审议通过，具体内容详见公司 2021 年 2 月 5 日于全国中小企业股份转让系统网站（www.neeq.com.cn）上披露的《关于预计 2021 年日常性关联交易的公告》（公告编号：2021-003），预计日常关联交易包括：

- 1) 购买原材料、燃料和动力、接受劳务，预计 2021 年发生金额 5,000,000.00 元；
- 2) 出售产品、商品、提供劳务，预计 2021 年发生金额 5,000,000.00 元；
- 3) 其他，预计 2021 年发生金额 5,210,000.00 元—公司及子公司预计 2021 年接受关联方提供借款金额不超过 500 万元，借款期 1 年，利率为 4.15%；公司使用公司实际控制人、董事长、总经理韩志成先生拥有的写字楼一处，用于公司办公使用，租赁期限 1 年，年租金 21 万元，每半年度支付一次。

2、报告期内进行新增 2021 年日常关联交易预计，经第二届董事会第十二次会议审议，并经 2020 年年度股东大会审议通过，具体内容详见公司 2021 年 4 月 22 日于全国中小企业股份转让系统网站（www.neeq.com.cn）上披露的《关于新增 2021 年日常性关联交易的公告》（公告编号：2021-012），新增日常关联交易：出售产品、商品、提供劳务，预计 2021 年发生金额 5,000,000.00 元，新增预计 15,000,000.00 元，调整后预计发生 20,000,000.00 元；

**(四) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况**

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	2,000,000.00	2,000,000.00
与关联方共同对外投资	0	0
债权债务往来或担保等事项	37,200,000.00	36,678,200.00
偶发性关联交易	856,650.12	733,450.12

**重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：****1、重大关联交易事项的必要性及持续性****(1) 资产或股权收购、出售**

报告期内，因战略发展需要，公司全资子公司临沂斯柯瑞将其持有的山东行知聚氨酯新材料发展服务有限公司的 20%股权以 200 万元的价格转让给临沂市兰山区泰美企业管理合伙企业（有限合伙）。

该事项经第二届董事会第十七次会议审议通过，并经 2022 年第一次临时股东大会审议通过。具体内容详见公司于 2022 年 1 月 5 日于全国中小企业股份转让系统网站（www.neeq.com.cn）上披露的《关于全资子公司出售其参股公司股权暨关联交易公告》。

**(2) 债权债务往来或担保事项**

1) 报告期内，为公司经营需要，公司关联方韩志成先生及其夫人于晓冬女士、曹景振先生及其夫人叶志红女士，为子公司银行贷款提供连带责任保证合计 25,200,000.00 元，具体明细详见本报告“第五节、八 银行及非银行金融机构间接融资发生情况”表述，根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》规定，该事项免于按照关联交易的方式进行审议，银行贷款事项公司均已履行信披义务。

2) 报告期内，公司接受关联方韩志成先生、曹景振先生及高江虹女士为公司子公司提供的资金拆借，金额分别是 500 万元、不超过 500 万元、不超过 200 万元，上述事项属于公司单方面获得利益的交易，可以免于按照关联交易的方式进行审议，事项涉及金额在总经理审批权限范围内，总经理已召开办公会议审议通过。报告期内韩志成先生、曹景振先生及高江虹女士分别向公司子公司提供资金拆借金额 500 万元、493 万元和 154.82 元。

**(3) 偶发性关联交易**

1) 报告期内控股子公司恒久大富与山东恒久大富聚氨酯新材料有限公司（关键管理人员施加重大影响的其他企业）发生购买原材料事项，金额分别为 43,846.02 元；

该事项经第二届董事会第十三次会议审议通过，并经 2021 年第二次临时股东大会审议通过。具体内容详见公司 2021 年 8 月 27 日于全国中小企业股份转让系统网站（www.neeq.com.cn）上披露的《关于补充审议偶发性关联交易的公告》（公告编号：2021-024）。

2) 报告期内，公司新增全资子公司-北京斯柯瑞新材料科技有限公司与关联方韩志成签署《房屋租赁合同》用于日常办公使用，租期 1 年，月租金 1.54 万元，按月支付。同时公司与关联方韩志成先生签署的《房屋租赁合同》合同终止执行。报告期实际支付房租金额 61,600.00 元。

该事项经第二届董事会第十四次会议审议通过，并经 2021 年第三次临时股东大会审议通过。具体内容详见公司 2021 年 9 月 27 日于全国中小企业股份转让系统网站（www.neeq.com.cn）上披露的《关于全资子公司租用关联方房屋的公告》（公告编号：2021-033）。

3) 报告期内子公司临沂斯柯瑞与其参股公司山东饮虹防水保温工程有限公司 2021 年发生销售商品，金额为 628,004.10 元；

该事项经第二届董事会第二十次会议审议通过，具体内容详见公司 2022 年 4 月 21 日于全国中小企业股份转让系统网站（www.neeq.com.cn）上披露的《关于补充披露偶发性关联交易公告》（公告编号：2022-055），需经 2021 年年度股东大会审议。

## 2、对公司生产经营的影响：

上述关联交易符合公司战略发展需要，公允合理，均不会对公司产生不利影响，且不会对其他股东利益产生任何损害。

## 报告期内挂牌公司无违规关联交易

√是 □否

## （五） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016 年 10 月 20 日	-	挂牌	同业竞争承诺	为避免与股份公司产生新的或潜在的同业竞争)	正在履行中
董监高	2016 年 10 月 20 日	-	挂牌	同业竞争承诺	公司全体董事、监事以及高级管理人员签署了《避免同业竞争的承诺》)	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 10 月 20 日	-	挂牌	资金占用承诺	签署《避免同业竞争的承诺》)	正在履行中
其他	2016 年 10 月 20 日	-	挂牌	资金占用承诺	签署《避免同业竞争的承诺》)	正在履行中

## 承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	不涉及	不涉及

1、为避免与股份公司产生新的或潜在的同业竞争，公司实际控制人、控股股东及持股 5%以上股份的主要股东均出具了《避免同业竞争的承诺函》，承诺：本人（本公司）将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权。本承诺函在本人作为北京斯柯瑞新材料科技股份有限公司股东期间持续有效且不可变更或撤消。本人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。

2、公司全体董事、监事以及高级管理人员签署了《避免同业竞争的承诺》，做出如下承诺：自本《避免同业竞争承诺函》签署之日起，本人将不直接或间接从事、参与任何与公司目前或将来相同、相近或类似的业务或项目，不进行任何损害或可能损害公司利益的其他竞争行为；本人承诺不为自己或者他人谋取属于公司的商业机会，自营或者为他人经营与公司同类业务；本人保证不利用董事的地位损害公司及其他股东的合法权益，也不利用自身特殊地位谋取正常的额外利益。本人保证本人关系密切的家庭成员也遵守以上承诺。如本人、本人关系密切的家庭成员或者本人实际控制的其他企业违反上述承诺和保证，本人将依法承担由此给公司造成的一切经济损失。

3、公司股东签署了《避免资金占用承诺函》，承诺以后严格遵循公司《关联交易决策制度》、《公司重大资金往来管理办法》的相关规定，保证不利用自身特殊地位谋取正常的额外利益、损害公司及其他股东的合法权益。

报告期内，公司、股东及全体董事、监事以及高级管理人员均严格履行相关承诺。

#### （六） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
子公司财产	固定资产	抵押	19,238,834.45	14.24%	银行短期借款
子公司土地使用权	无形资产	质押	6,524,356.78	4.83%	银行短期借款
货币资金	动产	冻结	5,951.53	0.00%	保证金
<b>总计</b>	-	-	<b>25,769,142.76</b>	<b>19.07%</b>	-

**资产权利受限事项对公司的影响：**

报告期内资产受限以下两种情况：

## 1) 冻结货币资金

公司期货业务履约保证金，报告期内公司降低了期货渠道购进原料。

## 2) 固定资产及无形资产抵押

报告期内，为满足流动资金需求，公司存在银行短期借款，子公司使用其财产及土地使用权进行抵押。

**第五节 股份变动、融资和利润分配****一、 普通股股本情况****(一) 普通股股本结构**

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	27,407,500	54.82%	1,306,261	28,713,761	57.43%	
	其中：控股股东、实际控制人	5,357,500	10.72%	-750	5,357,750	10.72%	
	董事、监事、高管	1,350,651	2.70%	187,011	1,537,662	3.08%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	22,592,500	45.18%	-1,306,261	21,286,239	42.57%	
	其中：控股股东、实际控制人	16,072,500	32.15%	750	16,073,250	32.15%	
	董事、监事、高管	5,400,000	10.80%	-187,011	5,212,989	10.43%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		50,000,000	-	0	50,000,000	-	
普通股股东人数							30

**股本结构变动情况：**

适用 不适用

**(二) 普通股前十名股东情况**

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	韩志成	21,431,000	0	21,431,000	42.86%	16,073,250	5,357,750	0	0

2	临沂市兰山区泰美企业管理合伙企业(有限合伙)	2,598,349	1,491,350	4,089,699	8.18%	0	4,089,699	0	0
3	黄运忠	2,350,000	0	2,350,000	4.70%	1,912,500	437,500	0	0
4	临沂富腾企业管理中心(有限合伙)	2,200,000	98,949	2,298,949	4.60%	0	2,298,949	0	0
5	方道鹏	2,000,000	300	2,000,300	4.00%	0	2,000,300	0	0
6	于晨	2,000,000	0	2,000,000	4.00%	0	2,000,000	0	0
7	张凯军	2,000,000	0	2,000,000	4.00%	1,500,000	500,000	0	0
8	李强	1,500,000	0	1,500,000	3.00%	0	1,500,000	0	
9	唐棣	1,500,000	0	1,500,000	3.00%	0	1,500,000	0	
10	孙贵玲	1,000,000	0	1,000,000	2.00%	0	1,000,000	0	0
<b>合计</b>		<b>38,579,349</b>	<b>1,590,599</b>	<b>40,169,948</b>	<b>80.34%</b>	<b>19,485,750</b>	<b>20,684,198</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

普通股前十名股东间相互关系说明：

普通股前十名股东间相互关系说明：斯科瑞前十名股东中，除韩志成及妻兄于晨之外，不存在任何关联关系。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### (一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
1	2022	-	1.07	52,040,000	郯城县	不适用	55,682,800.00	补充流动资

	年 1 月 5 日				城市建 设投资 集团有 限公司			金： 11,362,800.00 元； 偿还银行贷 款/借款： 15,320,000.00 元； 项目建设： 20,000,000.00 元； 借给子公司 用于偿还子 公司银行贷 款： 9,000,000.00 元。
--	--------------	--	--	--	--------------------------	--	--	---

报告期内，股票定向发行事项经第二届董事会第十七次会议审议通过，并经 2022 年第一次临时股东大会审议通过，具体内容详见公司 2022 年 1 月 5 日、2 月 18 日于全国中小企业股份转让系统网站（www.neeq.com.cn）上披露的《股票定向发行说明书》及《股票定向发行说明书（修订稿）》（公告编号：2022-020）。公司已于 2022 年 3 月 11 日收到了全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于对斯科瑞新材料科技（山东）股份有限公司股票定向发行无异议的函》（股转系统函[2022]552 号）。

**(二) 存续至报告期的募集资金使用情况**

适用 不适用

**五、 存续至本期的优先股股票相关情况**

适用 不适用

**六、 存续至本期的债券融资情况**

适用 不适用

**七、 存续至本期的可转换债券情况**

适用 不适用

**八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况**

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	保证+抵押	裕融租赁有限公司	公司	3,400,000.00	2021年3月24日	2026年4月26日	年化6.82%
2	保证+抵押	山东鄒城农村商业银行股份有限公司	银行	4,500,000.00	2021年4月8日	2022年4月7日	年化5.50%
3	信用贷款	临商银行鄒城支行	银行	2,000,000.00	2021年6月23日	2022年3月20日	年化7.00%
4	保证+抵押	山东鄒城农村商业银行股份有限公司	银行	5,500,000.00	2021年7月29日	2021年7月27日	年化5.66%
5	信用	中国工商银行股份有限公司鄒城支行	银行	1,500,000.00	2021年9月9日	2022年3月8日	年化4.15%
6	保证+抵押	兴业银行股份有限公司临沂分行	银行	8,200,000.00	2021年10月29日	2022年10月28日	年化3.85%
7	信用	深圳前海微众银行股份有限公司	银行	1,000,000.00	2021年11月12日	2023年11月12日	年化7.20%
8	保证+抵押	中国银行股份有限公司鄒城支行	银行	7,000,000.00	2021年12月16日	2024年12月14日	年化4.25%
合计	-	-	-	33,100,000.00	-	-	-

## 九、 权益分派情况

### （一） 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

### （二） 权益分派预案

适用 不适用



## 十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信 联合惩戒对 象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
韩志成	董事长、总经理、代为履行财务总监职责	男	否	1962 年 10 月	2019 年 8 月 20 日	2022 年 8 月 19 日
张汉玲	董事、副总经理	男	否	1985 年 2 月	2019 年 8 月 20 日	2022 年 8 月 19 日
黄运忠	董事	男	否	1962 年 11 月	2019 年 8 月 20 日	2022 年 8 月 19 日
王卫东	董事	男	否	1961 年 12 月	2019 年 8 月 20 日	2022 年 8 月 19 日
张凯军	董事	男	否	1962 年 2 月	2019 年 8 月 20 日	2022 年 8 月 19 日
张婷	董事会秘书	女	否	1984 年 10 月	2019 年 8 月 20 日	2022 年 8 月 19 日
苏志军	监事会主席	男	否	1963 年 12 月	2019 年 8 月 20 日	2022 年 8 月 19 日
丁长松	监事	男	否	1961 年 9 月	2019 年 8 月 20 日	2022 年 8 月 19 日
吴振	职工代表监事	男	否	1980 年 9 月	2019 年 8 月 20 日	2022 年 8 月 19 日
<b>董事会人数：</b>					<b>5</b>	
<b>监事会人数：</b>					<b>3</b>	
<b>高级管理人员人数：</b>					<b>3</b>	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事、监事、高级管理人员相互间没有亲属关系。董事长韩志成先生是公司的控股股东、实际控制人。其他董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人没有亲属关系。

#### (二) 变动情况：

适用 不适用

#### (三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

**(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况**

□适用 √不适用

**(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况**

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	否	财务负责人由总经理代为履职。
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	

**(六) 独立董事任职履职情况**

□适用 √不适用

**二、 员工情况****(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	5	0	0	5
行政人员	9	0	0	9
生产人员	33	1	0	34
销售人员	12	0	2	10
技术人员	18	6	0	24
财务人员	6	2	0	8

员工总计	83	9	2	90
------	----	---	---	----

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	1
硕士	1	1
本科	6	9
专科	35	34
专科以下	39	45
员工总计	83	90

#### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

公司为员工提供有竞争力的福利薪酬、完善公平的晋升机制、职业培训支持，吸引人才，激励人才，留住人才。同时与企业、高校合作，获得第三方技术平台服务与支持。

公司报告期内不涉及需承担费用的离退休职工人员。

#### (二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

#### 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》及其他法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立健全公司各项内控制度，认真执行三会议事规则，及时、准确、完整的进行各项信息披露。

股东大会、董事会、监事会、高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等相关法律法规的要求，履行各自的权利和义务，对于重大生产经营决策、投资决策及财务决策按照相关政策及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，公司依据《公司法》和《公司章程》的相关规定建立健全了公司的股东大会、董事会、监事会等治理机构及相关制度；形成了权力机构、决策机构、监督机构和管理层之间权责明确、运作规范的相互协调、相互制衡的机制。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、及全国中小企业股份转让系统相关规范性文件的要求，制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》《重大交易决策制度》、《信息披露管理制度》、《关联交易决策制度》、《投资者关系管理制度》、《对外投资管理制度》等一系列的规章制度，明确了股东大会、董事会、监事会及管理层的职责范围和工作程序，实现了制度上的完善。能够确保全体股东享受法律、法规和公司章程规定的合法权利，享有平等地位，保证所有股东能够充分行使自己的权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，对于重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易事项，公司严格按照《公司章程》相关规定，召开董事会、股东大会、监事会，履行规定程序，各项文件、签字等手续齐全，并留档备案。报告期内，未发生对外担保事项。

##### 4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

是 否

报告期内，公司章程进行 1 次修订。

根据公司的战略发展规划和公司产业发展计划，对公司注册经营地址及经营范围进行变更。有关此议案内容详见公司 2021 年 11 月 8 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露的《关于变更公司相关信息及修订章程的公告》（公告编号 2021-041），本次修订经第二届董事会第十六次会议审议通过，并经 2021 年第四次临时股东大会审议通过，内容分别详见公司相关公告。

## （二） 三会运作情况

### 1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	5	7	4

### 2、 股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2020 年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后 6 个月内举行	否	
2020 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	
2021 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	

### 3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

### 4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司召开的历次股东大会、董事会、监事会，均按照有关法律、法规、规范性文件以及《公司章程》有关规定的要求进行，会议程序规范，发出会议通知、按规定召开会议、提案议案，投票表决，三会成员均符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》履行职责和义务。

## 二、 内部控制

### （一） 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会依法独立运作，认真履行监督职责，按照正常程序召开会议，对公司决策及执行情况正常监督，对本年度内的监督事项无异议。

## （二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司严格遵守《公司法》和《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，建立了健全的法人治理结构，在资产、人员、财务、机构及业务等方面与公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开，具有独立完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

### 1、业务独立

公司拥有独立完整的研发、采购、生产、销售体系，具有直接面向市场独立经营的能力，不存在依赖控股股东、实际控制人进行生产经营活动的情况。

### 2、资产独立

公司拥有与生产经营有关的固定资产以及专利等知识产权的所有权和使用权，公司拥有所有权和使用权的资产均在公司控制和支配之下，全部资产均由公司独立所有和使用。公司与控股股东、实际控制人资产权属关系明确，不存在资产混同的情况。

### 3、人员独立

公司建立了独立的劳动用工、人事、薪酬支付制度，社会保障完全独立管理。公司董事、监事、高级管理人员均依据《公司法》、《公司章程》产生。

### 4、财务独立

公司设立了独立的财务部门，配备了专职的会计、出纳，建立了独立的财务核算体系，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行开立了独立的银行账户，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。

### 5、机构独立

公司具有健全完整的组织机构，各机构和部门之间分工明确，独立运作，协调合作。公司根据相关法律法规，建立了较为完善的法人治理结构，股东大会、董事会和监事会严格按照《公司章程》规范运作，公司生产经营与办公场所独立，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合经营、合署办公的情形。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构方面相互独立，公司有完整的研发、采购、生产、销售体系，具有独立完整的业务体系及完全自主经营的能力。

## （三） 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否

告期内，公司重大决策事项均严格按照相关法律法规及《公司章程》要求的程序开展。公司管理层一直在不断完善各项内部管理制度，从公司经营各环节进行有效管理，各部门、各环节责权明确。

公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平衡运行。

## （四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司为认真执行信息披露义务及管理事务，提高公司规范运作水平，提高年报信息披露的质量和透明度，保证年度报告资料的真实、准确、完整，健全内部约束和责任追究机制，已制定《年报信息披露

重大差错责任追究制度》。

截至报告期末，公司尚未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守相关制度，执行情况良好。

### 三、 投资者保护

#### （一） 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

#### （二） 特别表决权股份

适用 不适用



## 第八节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	中兴华审字（2022）第 550024 号	
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层	
审计报告日期	2022 年 4 月 21 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	肇佳	王明
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	3 年	
会计师事务所审计报酬	13 万元	

### 审 计 报 告

中兴华审字（2022）第 550024 号

斯科瑞新材料科技（山东）股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了斯科瑞新材料科技（山东）股份有限公司（以下简称“斯科瑞公司”）的财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 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，公允反映了斯科瑞公司 2021 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2021 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

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

#### 三、 其他信息

斯科瑞公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括斯科瑞公司 2021 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### **四、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，管理层负责评估斯科瑞公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算斯科瑞公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督斯科瑞公司的财务报告过程。

#### **五、注册会计师对财务报表审计的责任**

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由舞弊或错误导致，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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。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，就可能对斯科瑞公司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斯科瑞公司不能持续经营。

(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。

(6) 就斯科瑞公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：王明

中国·北京

中国注册会计师：肇佳

2022 年 4 月 21 日

## 二、 财务报表

### （一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	2,424,457.00	621,139.00
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、2	9,872,961.36	10,443,180.29
应收款项融资	六、3	1,307,018.06	1,496,298.40
预付款项	六、4	13,498,205.99	7,109,792.38
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	2,903,999.00	114,640.77
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	26,556,085.89	21,923,870.69
合同资产	六、7	4,693,200.33	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、8	513,652.11	12,797.52
<b>流动资产合计</b>		<b>61,769,579.74</b>	<b>41,721,719.05</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、9	1,166,796.96	2,756,592.35
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	六、10	47,765,500.17	42,290,865.16
在建工程	六、11	6,622,412.04	8,071,390.79
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	六、12	3,300,972.92	
无形资产	六、13	6,542,333.86	6,694,799.38
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、14	29,413.64	798,282.47
其他非流动资产	六、15	7,920,000.00	
<b>非流动资产合计</b>		<b>73,347,429.59</b>	<b>60,611,930.15</b>
<b>资产总计</b>		<b>135,117,009.33</b>	<b>102,333,649.20</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、16	29,740,165.97	18,532,945.12
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债	六、17	1,752.00	604.00
应付票据			
应付账款	六、18	2,330,653.92	16,019,692.27
预收款项			
合同负债	六、19	1,355,594.37	5,780,215.85
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、20	624,889.62	606,944.32
应交税费	六、21	1,065,192.52	987,491.09
其他应付款	六、22	26,262,480.52	4,083,200.63
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、23	986,497.16	
其他流动负债	六、24	198,820.91	751,428.06
<b>流动负债合计</b>		<b>62,566,046.99</b>	<b>46,762,521.34</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款		-	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、25	2,104,003.84	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			

预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>2,104,003.84</b>	
<b>负债合计</b>		<b>64,670,050.83</b>	<b>46,762,521.34</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、26	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	六、27	1,988,873.68	1,989,729.21
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、28	299,551.58	299,551.58
一般风险准备			
未分配利润	六、29	16,177,160.52	1,388,399.26
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		68,465,585.78	53,677,680.05
少数股东权益		1,981,372.72	1,893,447.81
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>70,446,958.50</b>	<b>55,571,127.86</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>135,117,009.33</b>	<b>102,333,649.20</b>

法定代表人：韩志成

主管会计工作负责人：韩志成

会计机构负责人：翟宇娜

**(二) 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,513,034.70	108,859.77
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五、1	8,667,107.40	1,114,501.29
应收款项融资			
预付款项		14,777,500.72	136,057.91
其他应收款	十五、2	179,672.68	36,400.00
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		1,771,028.77	14,747,041.60
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			
<b>流动资产合计</b>		<b>26,908,344.27</b>	<b>16,142,860.57</b>
<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	35,145,000.00	35,100,000.00
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		18,029.40	20,024.04
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		15,121.59	18,164.67
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		461.62	308,960.11
其他非流动资产		7,920,000.00	
<b>非流动资产合计</b>		<b>43,098,612.61</b>	<b>35,447,148.82</b>
<b>资产总计</b>		<b>70,006,956.88</b>	<b>51,590,009.39</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债		1,752.00	604.00
应付票据			
应付账款		39,658.50	4,493,200.00
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		102,581.15	68,667.04
应交税费		430,223.21	28,984.17
其他应付款		17,372,605.22	3.21
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		313,156.50	
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		46,793.50	
<b>流动负债合计</b>		<b>18,306,770.08</b>	<b>4,591,458.42</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>18,306,770.08</b>	<b>4,591,458.42</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		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		1,989,729.21	1,989,729.21
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		299,551.58	299,551.58
一般风险准备			
未分配利润		-589,093.99	-5,290,729.82
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>51,700,186.80</b>	<b>46,998,550.97</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>70,006,956.88</b>	<b>51,590,009.39</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
<b>一、营业总收入</b>		<b>146,838,738.35</b>	<b>84,103,819.20</b>
其中：营业收入	六、30	146,838,738.35	84,103,819.20
利息收入			
已赚保费			



手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>130,738,607.10</b>	<b>81,738,975.68</b>
其中：营业成本	六、30	113,699,195.56	65,677,823.40
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、31	1,309,471.90	567,661.34
销售费用	六、32	3,120,055.56	2,281,424.27
管理费用	六、33	7,198,190.78	5,848,924.73
研发费用	六、34	2,907,409.90	6,134,204.56
财务费用	六、35	2,504,283.40	1,228,937.38
其中：利息费用		2,491,991.37	1,187,098.09
利息收入		2,402.04	2,420.71
加：其他收益	六、36	635,706.28	240,802.90
投资收益（损失以“-”号填列）	六、37	18,599.02	-224,698.94
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、38	-1,148.00	-29,808.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、39	97,121.02	72,998.67
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、40	-7,839.39	-27,606.35
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>16,842,570.18</b>	<b>2,396,531.80</b>
加：营业外收入		-	-
减：营业外支出	六、41	10,000.00	0.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>16,832,570.18</b>	<b>2,396,531.80</b>
减：所得税费用	六、42	2,006,739.55	1,460,411.29
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>14,825,830.63</b>	<b>936,120.51</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		14,825,830.63	936,120.51
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		37,069.37	43,447.81
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以		14,788,761.26	892,672.70

“-”号填列)			
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
(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			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>14,825,830.63</b>	<b>936,120.51</b>
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		14,788,761.26	892,672.70
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		37,069.37	43,447.81
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.30	0.018
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.30	0.018

法定代表人：韩志成

主管会计工作负责人：韩志成

会计机构负责人：翟宇娜

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
<b>一、营业收入</b>	十五、4	<b>77,557,962.90</b>	<b>17,614,094.69</b>
减：营业成本	十五、4	70,154,556.32	18,029,448.19
税金及附加		304,751.67	39,512.23
销售费用		431,487.84	238,987.40
管理费用		1,356,857.15	1,479,193.15
研发费用		1,994.64	61,199.64
财务费用		280,383.73	331,072.42
其中：利息费用			297,797.16
利息收入			1,020.19

加：其他收益		106.28	2,702.90
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	233,117.41	-239,039.11
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-1,148.00	-29,808.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		125,451.40	57,213.76
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-3,038.72
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>5,385,458.64</b>	<b>-2,777,287.51</b>
加：营业外收入			
减：营业外支出			
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>5,385,458.64</b>	<b>-2,777,287.51</b>
减：所得税费用		683,822.81	930,520.83
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>4,701,635.83</b>	<b>-3,707,808.34</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填 列）		4,701,635.83	-3,707,808.34
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填 列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>4,701,635.83</b>	<b>-3,707,808.34</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.09	-0.07
（二）稀释每股收益（元/股）		0.09	-0.07

## (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
<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		89,051,459.61	56,582,201.95
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、43	8,096,206.57	3,753,856.36
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>97,147,666.18</b>	<b>60,336,058.31</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		83,590,844.47	39,837,974.08
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		7,769,015.05	6,371,558.46
支付的各项税费		6,133,183.13	2,207,310.84
支付其他与经营活动有关的现金	六、43	6,890,706.40	5,216,044.73
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>104,383,749.05</b>	<b>53,632,888.11</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	六、43	<b>-7,236,082.87</b>	<b>6,703,170.20</b>
<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		278,506.35	59,128.00
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			41,475,404.98
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>278,506.35</b>	<b>41,534,532.98</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,996,129.49	14,106,180.23

投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	六、43	40,564.81	37,980,200.84
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>15,036,694.30</b>	<b>52,086,381.07</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-14,758,187.95</b>	<b>-10,551,848.09</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		50,000.00	1,850,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		50,000.00	
取得借款收到的现金		46,520,000.00	30,900,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、43		13,200,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>46,570,000.00</b>	<b>45,950,000.00</b>
偿还债务支付的现金		20,000,000.00	26,250,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,267,533.10	1,217,423.44
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	六、43	605,309.76	15,800,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>22,872,842.86</b>	<b>43,267,423.44</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>23,697,157.14</b>	<b>2,682,576.56</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-702.56</b>	<b>-28,362.25</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	六、44	<b>1,702,183.76</b>	<b>-1,194,463.58</b>
加：期初现金及现金等价物余额	六、44	616,321.71	1,810,785.29
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	六、44	<b>2,318,505.47</b>	<b>616,321.71</b>

法定代表人：韩志成

主管会计工作负责人：韩志成

会计机构负责人：翟宇娜

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
<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		79,215,461.01	28,523,361.22
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,833,112.97	2,041,749.15
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>81,048,573.98</b>	<b>30,565,110.37</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		82,682,864.15	20,430,007.04
支付给职工以及为职工支付的现金		1,060,850.35	1,253,482.14
支付的各项税费		2,913,873.71	267,152.38
支付其他与经营活动有关的现金		527,108.84	725,582.94
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>87,184,697.05</b>	<b>22,676,224.50</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-6,136,123.07</b>	<b>7,888,885.87</b>
<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		278,506.35	59,128.00
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>278,506.35</b>	<b>59,128.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,920,000.00	
投资支付的现金		45,000.00	5,100,000.00
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		40,564.81	4,795.86
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>8,005,564.81</b>	<b>5,104,795.86</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-7,727,058.46</b>	<b>-5,045,667.86</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		15,320,000.00	9,400,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>15,320,000.00</b>	<b>9,400,000.00</b>
偿还债务支付的现金			13,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		53,777.78	304,601.66
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>53,777.78</b>	<b>13,604,601.66</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>15,266,222.22</b>	<b>-4,204,601.66</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			<b>-28,362.25</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>1,403,040.69</b>	<b>-1,389,745.90</b>
加：期初现金及现金等价物余额		104,042.48	1,508,128.55
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>1,507,083.17</b>	<b>118,382.65</b>

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2021 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	50,000,000.00				1,989,729.21				299,551.58		1,388,399.26	1,893,447.81	55,571,127.86
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				1,989,729.21				299,551.58		1,388,399.26	1,893,447.81	55,571,127.86
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-855.53						14,788,761.26	87,924.91	14,875,830.64
（一）综合收益总额											14,788,761.26	37,069.37	14,825,830.63
（二）所有者投入和减少资本					-855.53								-855.53
1. 股东投入的普通股					-855.53								-855.53
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配										50,855.54	50,855.54	
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										50,855.54	50,855.54	
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>50,000,000.00</b>				<b>1,988,873.68</b>				<b>299,551.58</b>	<b>16,177,160.52</b>	<b>1,981,372.72</b>	<b>70,446,958.50</b>



项目	2020 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	50,000,000.00				1,989,729.21				299,551.58		495,726.56		52,785,007.35
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				1,989,729.21				299,551.58		495,726.56		52,785,007.35
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											892,672.70	1,893,447.81	2,786,120.51
（一）综合收益总额											892,672.70	43,447.81	936,120.51
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

（三）利润分配											1,850,000.00	1,850,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											1,850,000.00	1,850,000.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>50,000,000.00</b>				<b>1,989,729.21</b>			<b>299,551.58</b>		<b>1,388,399.26</b>	<b>1,893,447.81</b>	<b>55,571,127.86</b>

法定代表人：韩志成

主管会计工作负责人：韩志成

会计机构负责人：翟宇娜

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2021 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优 先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	50000000.00				1,989,729.21				299,551.58		-5,290,729.82	46,998,550.97
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				1,989,729.21				299,551.58		-5,290,729.82	46,998,550.97
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											4,701,635.83	4,701,635.83
（一）综合收益总额											4,701,635.83	4,701,635.83
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>50,000,000.00</b>				<b>1,989,729.21</b>				<b>299,551.58</b>		<b>-589,093.99</b>	<b>51,700,186.80</b>

项目	2020 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								

一、上年期末余额	50,000,000.00				1,989,729.21				299,551.58		-1,582,921.48	50,706,359.31
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				1,989,729.21				299,551.58		-1,582,921.48	50,706,359.31
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-3,707,808.34	-3,707,808.34
（一）综合收益总额											-3,707,808.34	-3,707,808.34
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												

2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>50,000,000.00</b>				<b>1,989,729.21</b>				<b>299,551.58</b>		<b>-5,290,729.82</b>	<b>46,998,550.97</b>

### 三、 财务报表附注

## 斯科瑞新材料科技（山东）股份有限公司

### 2021 年度财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

#### 一、 公司基本情况

斯科瑞新材料科技（山东）股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）原名称为“北京斯科瑞新材料科技股份有限公司”，于 2005 年 3 月在北京丰台区成立，2016 年 9 月通过发起设立方式整体改制为股份有限公司，2017 年 2 月，公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，股票代码为 870796，股票简称“斯科瑞”。公司原为北京市丰台区注册的企业，2020 年 9 月 1 日变更注册，改为在山东省临沂市注册企业，并变更注册地址为山东省临沂市郯城县经济开发区新源路 7 号。公司股本 5,000.00 万股，注册资本 5,000.00 万元，法定代表人为韩志成先生。

#### 1、 公司的业务性质和主要经营活动

本公司及子公司主要从事聚酯多元醇产品的研发、生产加工与销售以及聚氨酯原料贸易。

#### 2、 财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2022 年 4 月 21 日决议批准报出。

#### 3、 合并报表范围

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司纳入合并范围的子公司共 3 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司 2021 年合并范围与上年比较，增加了 1 户。

#### 二、 财务报表的编制基础

##### 1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

## 2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

## 三、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、完整地反映了本公司 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2021 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事聚酯多元醇产品的研发、生产加工与销售以及聚氨酯原料贸易。本公司及各子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、对外投资、固定资产等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、23“收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、28“重大会计判断和估计”。

### 1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 2、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。

### 3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。

### 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### (1) 同一控制下企业合并

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



合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## （2）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次

交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 5、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

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

## 7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为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。

## 8、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

## 9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### （1）金融资产的分类、确认和计量

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

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

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错

配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

## （2）金融负债的分类、确认和计量

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

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

### ②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

## （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

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

#### （4）金融负债的终止确认

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

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

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

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

#### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

#### （7）权益工具

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

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

### 10、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

#### （1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。



## （2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

## （3）已发生信用减值的金融资产的判断标准

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(4) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等，在组合的基础上评估信用风险。

(5) 金融资产减值的会计处理方法

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

(6) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同

② 应收账款

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

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征的客户。
关联方组合	根据业务性质，除非有客观证据表明发生坏账损失，否则不计提坏账准备。

应收账款-信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

项目	应收账款计提比例（%）
1 年以内	0.09
1-2 年	2.24
2-3 年	14.96
3 年以上	100.00

### ③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
备用金押金组合	本组合为日常经常活动中应收取各类押金、代垫款、质保金等应收款项。
往来款组合	因业务需要发生的各项往来款

### 其他应收款-信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

项目	应收账款计提比例（%）
1 年以内	0.00
1-2 年	3.96
2-3 年	19.90
3 年以上	100.00

### ④债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

### ⑤其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

### ⑥长期应收款（包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款除外）

本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

## 11、存货

### （1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品等。

### （2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

### （3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 12、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本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。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，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。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。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，以前减记的金额应当予以恢复，

并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的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，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的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；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的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得转回。

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。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）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；（2）可收回金额。

### 13、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，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“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股东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。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。

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。

对于本公司 2020 年 1 月 1 日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### 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，按本附注四、5、（2）“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。

#### 14、固定资产

##### (1) 固定资产确认条件

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。固定资产仅在与其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) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	30-50	5	1.9-2.7
机器设备	年限平均法	10-15	5	6.3-9.5
运输设备	年限平均法	8	5	12
电子设备	年限平均法	3	5	32
办公设备	年限平均法	5	5	19

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

##### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

##### (4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满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。

##### (5) 其他说明



与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## **15、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附注四、19“长期资产减值”。

## **16、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。

## **17、无形资产**

### **(1) 无形资产**

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

项 目	使用寿命	摊销方法
专利权	10 年	直线法
商标权	10 年	直线法
土地使用权	50 年	直线法

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

## （2）研究与开发支出

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。

## （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

### 18、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括租入写字楼装修支出、租入固定资产改良支出等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

### 19、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。

### 20、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，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。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。

职工内部退休计划采用与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）。

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，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 21、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。

### （1）亏损合同

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

### （2）重组义务

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

## 22、股份支付

### （1）股份支付的会计处理方法

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

#### ① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以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，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，相应增加股东权益。

#### ② 以现金结算的股份支付

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

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

### （2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工

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

### 23、收入

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

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

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

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

本公司销售聚氨酯化工产品的业务通常仅包括转让商品的履约义务，在商品已经发出并收到客户的签收单、初验质检合格书时，商品的控制权转移，本公司在该时点确认收入实现。本公司给予客户的信用期通常为 90 天，与行业惯例一致，不存在重大融资成分。

本公司与客户之间的部分合同存在违约金等安排，形成可变对价。本公司按

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

本公司销售聚氨酯化工商品的合同中通常附有销售退回条款。根据历史经验，公司发生销售退回的概率极低，因此不确认销售退回相关的资产和负债。每一资产负债表日，本公司重新估计未来销售退回情况，并对相关资产和负债进行重新计量。

#### （1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

#### （2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入，已发生的劳务成本计入当期损益。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

### 24、政府补助

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，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了

补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿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或冲减相关成本费用；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本费用。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

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

## **25、递延所得税资产/递延所得税负债**

### **（1）当期所得税**

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税



费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### （4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 26、租赁

以下租赁会计政策适用于 2021 年度及以后：

租赁是指本公司让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

### （1） 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为光伏电站。

#### ①初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。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，采用承租人增量借款利率作为折现率。

#### ②后续计量

本公司自租赁期开始的当月对使用权资产计提折旧，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。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

### ③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法。

### ④租赁变更

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

- 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，（除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，）在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

## （2） 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，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。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

### ① 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

### ② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司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 租赁变更

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

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租

赁进行会计处理：

- 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；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分下列情形对变更后的租赁进行处理：

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

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

以下租赁会计政策适用于 2020 年度：

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，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初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接

费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## 27、重要会计政策、会计估计的变更

### (1) 会计政策变更

#### ①执行新租赁准则导致的会计政策变更

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（2018 年修订）》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”）。本公司于 2021 年 1 月 1 日起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

本公司选择仅对 2021 年 1 月 1 日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2021 年 1 月 1 日）的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。

于新租赁准则首次执行日（即 2021 年 1 月 1 日），本公司的具体衔接处理及其影响如下：

#### A、本公司作为承租人

对首次执行日的融资租赁，本公司作为承租人按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；对首次执行日的经营租赁，作为承租人根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债；原租赁准则下按照权责发生制计提的应付未付租金，纳入剩余租赁付款额中。

对首次执行日前的机器设备类别经营租赁，本公司按照假设自租赁期开始日即采用新租赁准则，并采用首次执行日的增量借款利率作为折现率计量使用权资产。本公司于首次执行日对使用权资产进行减值测试，不调整使用权资产的账面价值。

本公司对于首次执行日前的租赁资产属于低价值资产的经营租赁，不确认使用权资产和租赁负债。对于首次执行日除低价值租赁之外的经营租赁，本公司根据每项租赁采用下列一项或多项简化处理：

- 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁，作为短期租赁处理；
- 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 使用权资产的计量不包含初始直接费用；

- 存在续约选择权或终止租赁选择权的，本公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；

- 作为使用权资产减值测试的替代，本公司根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；

- 首次执行日之前发生租赁变更的，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

#### B、本公司作为出租人

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司作为转租出租人在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估和分类。重分类为融资租赁的，将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

#### C、执行新租赁准则的主要变化和影响如下：

本公司子公司临沂斯科瑞聚氨酯材料有限公司承租裕融租赁有限公司的光伏发电资产，租赁期为 2021 年 3 月至 2026 年 4 月；本公司子公司北京斯科瑞新材料有限公司向韩志成先生租赁房产，租赁期为 2021 年 9 月至 2022 年 8 月。2021 年新增租赁业务没有影响 2021 年年初余额。

②本公司本年无其他会计政策变更。

### 28、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

#### （1）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将作为出租人的租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资

产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，作出分析和判断。

### （2）金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

### （3）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的长期资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

### （4）折旧和摊销

本公司对固定资产、无形资产和长期待摊费用在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

### （5）递延所得税资产

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

### （6）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些

税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%、5%计缴。
教育费附加	应纳流转税额的3%
地方教育费附加	应纳流转税额的2%
企业所得税	按应纳税所得额的25%、20%、15%计缴。

企业所得税适用税率情况如下：

纳税主体名称	所得税税率
斯科瑞新材料科技（山东）股份有限公司	按应纳税所得额的25%计缴。
临沂斯科瑞聚氨酯材料有限公司	按应纳税所得额的15%计缴。
山东恒久大富新材料有限公司	享受小微企业优惠税率。
北京斯科瑞新材料科技有限公司	享受小微企业优惠税率。

### 2、税收优惠及批文

根据国家《高新技术企业认定办法》，本公司的子公司临沂斯科瑞聚氨酯材料有限公司被山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局认定为高新技术企业，2018年11月取得GR202137002172号《高新技术企业证书》。本公司的子公司临沂斯科瑞聚氨酯材料有限公司2020年享受企业所得税按15%征收的优惠政策。

根据国家《企业所得税实施条例》规定的小型微利企业标准，本公司的子公司山东恒久大富新材料有限公司、北京斯科瑞新材料科技有限公司属于国家认定的小型微利企业，享受优惠税率。

## 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年末”指2021年12月31日，“年初”指2021年1月1日，“上年末”指2020年12月31日，“本年”指2021年度，“上年”指2020年度。

### 1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	2,697.12	4,118.33
银行存款	2,415,808.35	612,203.38



项目	年末余额	年初余额
其他货币资金	5,951.53	4,817.29
合计	2,424,457.00	621,139.00
其中：存放在境外的款项总额		

注：公司货币资金不存在抵押、存放在境外等情况。

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	年末余额	年初余额
期货保证金	5,951.53	4,817.29
合计	5,951.53	4,817.29

## 2、应收账款

### (1) 按账龄披露

账龄	年末余额	年初金额
1年以内	8,699,746.54	9,564,638.89
1至2年	1,207,959.00	195,959.50
2至3年		814,040.50
小计	9,907,705.54	10,574,638.89
减：坏账准备	34,744.18	131,458.60
合计	9,872,961.36	10,443,180.29

### (2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	9,907,705.54	100.00	34,744.18	0.35	9,872,961.36
其中：账龄组合	9,907,705.54	100.00	34,744.18	0.35	9,872,961.36
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	9,907,705.54	—	34,744.18	—	9,872,961.36

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	10,574,638.89	100.00	131,458.60	1.24	10,443,180.29
其中：账龄组合	10,574,638.89	100.00	131,458.60	1.24	10,443,180.29
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	10,574,638.89	—	131,458.60	—	10,443,180.29

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	8,699,746.54	7,716.56	0.09
1 至 2 年	1,207,959.00	27,027.62	2.24
合计	9,907,705.54	34,744.18	—

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	9,564,638.89	5,308.71	0.06
1 至 2 年	195,959.50	4,384.52	2.24
2 至 3 年	814,040.50	121,765.37	14.96
合计	10,574,638.89	131,458.60	—

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	131,458.60	-96,714.42			34,744.18

(4) 本年度公司无实际核销的应收账款情况。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 6,868,178.72 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 69.32%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 6,091.99 元。

(6) 本年度公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 本年度公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

### 3、应收款项融资

项目	年末余额		
	成本	公允价值变动	公允价值
应收票据	1,307,018.06		1,307,018.06
应收账款			
合计	1,307,018.06		1,307,018.06

(1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,307,018.06	1,496,298.40
商业承兑汇票		

小计	1,307,018.06	1,496,298.40
减：坏账准备		
合计	1,307,018.06	1,496,298.40

(2) 年末不存在已质押的应收票据情况

(3) 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	34,784,768.85	
商业承兑汇票		
合计	34,784,768.85	

(4) 其他说明

本公司应收票据均为银行承兑汇票，本公司认为所持的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不计提坏账准备。

#### 4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	12,789,108.25	94.75	7,030,388.86	98.89
1 至 2 年	694,914.33	5.15	72,045.52	1.01
2 至 3 年	8,675.41	0.06	7,358.00	0.10
3 年以上	5,508.00	0.04		
合 计	13,498,205.99	—	7,109,792.38	—

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 6,160,447.42 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 45.64%。

#### 5、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,903,999.00	114,640.77
合 计	2,903,999.00	114,640.77

(1) 应收利息

本公司本年未发生应收利息业务。

(2) 应收股利

本公司本年未发生应收股利业务。

(3) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内	2,903,999.00	112,850.30
1 至 2 年		192.00
2 至 3 年		2,005.07
小计	2,903,999.00	115,047.37
减：坏账准备		406.60
合 计	2,903,999.00	114,640.77

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
业务往来款	217,376.28	54,169.57
备用金	236,622.72	60,877.80
保证金	450,000.00	
股权转让款	2,000,000.00	
小计	2,903,999.00	115,047.37
减：坏账准备		406.60
合 计	2,903,999.00	114,640.77

③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)	
2021 年 1 月 1 日余额		406.60		406.60
2021 年 1 月 1 日其他 应收款账面余额在本 年：				
本年计提				
本年转回		406.60		406.60
本年转销				
本年核销				
其他变动				
年末余额				

④坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	406.60		406.60		
合 计	406.60		406.60		

⑤本年无实际核销的其他应收款情况。

⑥按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余 额合计数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
------	------	------	----	--------------------------	--------------

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
临沂市兰山区泰美管理合伙企业	股权转让	2,000,000.00	1 年以内	68.87	
王鹏	往来款	450,000.00	1 年以内	15.49	
王玉龙	往来款	165,956.00	1 年以内	5.71	
连云港海关	保证金	90,000.00	1 年以内	3.09	
合 计	—	2,705,956.00	—	93.16	

⑦本年无涉及政府补助的应收款项。

⑧本年无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑨本年无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

## 6、存货

### (1) 存货分类

项 目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	21,516,026.79		21,516,026.79
库存商品	4,967,770.81	3,672.88	4,964,097.93
包装及低值易耗品	10,014.28		10,014.28
发出商品	65,946.89		65,946.89
合 计	26,559,758.77	3,672.88	26,556,085.89

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	4,538,296.61		4,538,296.61
库存商品	14,384,046.18	27,606.35	14,356,439.83
在产品	1,239,183.55		1,239,183.55
发出商品	1,789,950.70		1,789,950.70
合 计	21,951,477.04	27,606.35	21,923,870.69

### (2) 存货跌价准备

项 目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
库存商品	27,606.35	3,672.88		27,606.35		3,672.88
在产品						
低值易耗品						
合 计	27,606.35	3,672.88		27,606.35		3,672.88

## 7、合同资产

项 目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值

项 目	年 末 余 额		
	账面余额	减值准备	账面价值
销售商品	4,697,366.84	4,166.51	4,693,200.33
合 计	4,697,366.84	4,166.51	4,693,200.33

### 8、其他流动资产

项 目	年 末 余 额	年 初 余 额
待认证增值税进项税额	513,652.11	12,797.52
合 计	513,652.11	12,797.52

### 9、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				其他综合收益调整	其他权益变动
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益			
联营企业							
临沂京瑞增材制造科技有限公司	474,335.56			34,415.43			
山东行知聚氨酯新材料发展服务有限公司	2,282,256.79		2,282,256.79				
山东饮虹防水保温工程有限公司		624,723.00		33,322.97			
合 计	2,756,592.35	624,723.00	2,282,256.79	67,738.40			

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
临沂京瑞增材制造科技有限公司				508,750.99	
山东行知聚氨酯新材料发展服务有限公司					
山东饮虹防水保温工程有限公司				658,045.97	
合 计				1,166,796.96	

### 10、固定资产

项 目	年 末 余 额	年 初 余 额
固定资产	47,765,500.17	42,290,865.16
固定资产清理		
合 计	47,765,500.17	42,290,865.16

#### (1) 固定资产

##### ① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公家具	合 计
一、账面原值						
1、年初余额	31,107,190.07	15,239,796.02	395,922.04	67,219.95	547,871.36	47,357,999.44
2、本年增加金额		7,336,681.33	130,973.45		118,608.36	7,586,263.14
(1) 购置		1,644,620.60	130,973.45		118,608.36	1,894,202.41
(2) 在建工程转入		5,692,060.73				5,692,060.73
3、本年减少金额						
(1) 处置或报废						
4、年末余额	30,646,783.09	23,036,884.33	526,895.49	67,219.95	666,479.72	54,944,262.58
二、累计折旧						
1、年初余额	1,640,426.66	2,870,768.39	252,383.09	63,858.98	239,697.16	5,067,134.28
2、本年增加金额	597,395.90	1,380,120.08	43,464.80		90,647.35	2,111,628.13
(1) 计提	597,395.90	1,380,120.08	43,464.80		90,647.35	2,111,628.13
3、本年减少金额						
(1) 处置或报废						
4、年末余额	2,237,822.56	4,250,888.47	295,847.89	63,858.98	330,344.51	7,178,762.41
三、减值准备						
四、账面价值						
1、年末账面价值	28,408,960.53	18,785,995.86	231,047.60	3,360.97	336,135.21	47,765,500.17
2、年初账面价值	29,466,763.41	12,369,027.63	143,538.95	3,360.97	308,174.20	42,290,865.16

②本年度公司无暂时闲置的固定资产情况。

③本年度公司无通过经营租赁租出的固定资产。

④本年度公司无未办妥产权证书的固定资产情况。

### 11、在建工程

项 目	年末余额	年初余额
在建工程	6,622,412.04	8,071,390.79
工程物资		
合 计	6,622,412.04	8,071,390.79

#### (1) 在建工程情况

项 目	年末余额		年初余额			
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
临沂聚氨酯化工生产线（甘油项目）	3,619,913.78		3,619,913.78	7,862,243.62		7,862,243.62
反应釜安装阶段	663,144.69		663,144.69			
反应釜安装工程	1,553,758.99		1,553,758.99			
变压器	576,447.41		576,447.41			
4万吨水性漆生产线	209,147.17		209,147.17	209,147.17		209,147.17
合 计	6,622,412.04		6,622,412.04	8,071,390.79		8,071,390.79

#### (2) 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
临沂聚氨酯化工生产线（甘油项目）	16,000,000.00	7,862,243.62	1,449,730.89	5,692,060.73		3,619,913.78
反应釜安装阶段	700,000.00		663,144.69			663,144.69
反应釜安装工程	1,602,812.38		1,553,758.99			1,553,758.99
变压器	882,244.35		576,447.41			576,447.41
4 万吨水性漆生产线	12,000,000.00	209,147.17				209,147.17
合计	31,185,056.73	8,071,390.79	4,243,081.98	5,692,060.73		6,622,412.04

(续)

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：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
临沂聚氨酯化工生产线（甘油项目）	95.00	95.00				自有资金
反应釜安装阶段	94.73	94.73				自有资金
反应釜安装工程	96.94	96.94				自有资金
变压器	65.34	65.34				自有资金
4 万吨水性漆生产线	1.74	1.74				自有资金
合计	—	—				—

(3) 本公司本年度在建工程减值准备情况。

## 12、使用权资产

项目	机器设备	房屋及建筑物	合计
一、账面原值			
1、年初余额			
2、本年增加金额	3,008,849.56	471,554.63	3,480,404.19
(1) 租入	3,008,849.56	471,554.63	3,480,404.19
3、本年减少金额			
4、年末余额	3,008,849.56	471,554.63	3,480,404.19
二、累计折旧			
1、年初余额			
2、本年增加金额	127,036.31	52,394.96	179,431.27
(1) 计提	127,036.31	52,394.96	179,431.27
3、本年减少金额			
4、年末余额	127,036.31	52,394.96	179,431.27
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
3、本年减少金额			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	2,881,813.25	419,159.67	3,300,972.92
2、年初账面价值			

## 13、无形资产



(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	商标权	专利权	合计
一、账面原值				
1、年初余额	7,436,620.00	17,300.00	20,030.00	7,473,950.00
2、本年增加金额				
3、本年减少金额				
4、年末余额	7,436,620.00	17,300.00	20,030.00	7,473,950.00
二、累计摊销				
1、年初余额	763,631.89	6,852.51	8,666.22	779,150.62
2、本年增加金额	148,732.44	1,730.04	2,003.04	152,465.52
(1) 计提	148,732.44	1,730.04	2,003.04	152,465.52
3、本年减少金额				
4、年末余额	912,364.33	8,582.55	10,669.26	931,616.14
三、减值准备				
四、账面价值				
1、年末账面价值	6,524,255.67	8,717.45	9,360.74	6,542,333.86
2、年初账面价值	6,672,988.11	10,447.49	11,363.78	6,694,799.38

注：(2) 本年度公司无通过内部研究开发形成的无形资产。

(3) 本年度公司无未办妥产权证书的土地使用权情况。

(4) 本年度公司无使用寿命不确定的无形资产情况。

(5) 所有权或使用权受限制的无形资产情况

项目	年末金额	受限原因
土地使用权	6,524,356.78	抵押借款
合计	6,524,356.78	

14、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	42,583.57	3,312.74	159,471.55	36,027.13
期货公允价值计量	1,148.00	287.00	604.00	151.00
内部购销未实现利润	103,255.60	25,813.90	3,207,948.53	481,192.28
预提利息			32,945.12	4,400.10
未弥补亏损			1,106,047.86	276,511.96
合计	146,987.17	29,413.64	4,507,017.06	798,282.47

(2) 未确认递延所得税资产

项目	年末余额	年初余额
可抵扣亏损	26,581.24	
合计	26,581.24	

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

项 目	年末余额	年初余额	备注
2022年			
2023年			
2024年			
2025年			
2026年	-106,324.95		
合 计	-106,324.95		

15、其他非流动资产

项 目	年末余额	年初余额
预付土地出让金	7,920,000.00	
合 计	7,920,000.00	

16、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	年末余额	年初余额
信用借款	3,000,000.00	
抵押借款	8,200,000.00	
保证借款	6,000,000.00	2,000,000.00
保证+抵押借款	12,500,000.00	16,500,000.00
基于实际利率法计提的利息	40,165.97	32,945.12
合 计	29,740,165.97	18,532,945.12

(2) 本年末无逾期未偿还的短期借款。

17、衍生金融负债

项 目	年末余额	年初余额
期货投资	1,752.00	604.00
合 计	1,752.00	604.00

18、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	年末余额	年初余额
1年以内	2,026,410.75	14,537,058.07
1至2年	302,743.17	118,221.00
2至3年	1,500.00	
3至4年		1,364,413.20
合 计	2,330,653.92	16,019,692.27

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
江苏鑫祺泰炭业科技有限公司	119,500.00	款项尚未结算
合 计	119,500.00	——

19、合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	年末余额	年初余额
预收合同未履约货款	1,355,594.37	5,780,215.85
合 计	1,355,594.37	5,780,215.85

(2) 账龄超过 1 年的重要合同负债

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
潍坊润农化学有限公司	25,532.00	业务未结算
淄博充美聚氨酯科技有限公司	12,760.00	业务未结算
合 计	38,292.00	——

20、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	606,944.32	7,196,685.80	7,185,838.80	617,791.32
二、离职后福利-设定提存计划		420,235.52	413,137.22	7,098.30
合 计	606,944.32	7,616,921.32	7,598,976.02	624,889.62

(2) 短期薪酬列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	606,944.32	6,968,268.88	6,961,723.88	613,489.32
2、职工福利费		11,695.00	11,695.00	
3、社会保险费		206,031.92	201,729.92	4,302.00
其中：医疗保险费		190,220.94	186,004.98	4,215.96
工伤保险费		15,810.98	15,724.94	86.04
生育保险费				
4、住房公积金		10,690.00	10,690.00	
合 计	606,944.32	7,196,685.80	7,185,838.80	617,791.32

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		408,822.70	401,939.50	6,883.20
2、失业保险费		11,412.82	11,197.72	215.10
合 计		420,235.52	413,137.22	7,098.30

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的 19%、18%和扣缴员工基本工资的 8%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

## 21、应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税	164,827.31	420,345.90
企业所得税	690,752.96	379,368.46
城市维护建设税	8,345.06	21,017.30
教育费附加	7,404.43	12,610.37
地方教育费附加	6,114.07	8,406.92
印花税	11,349.50	3,446.10
城镇土地使用税	30,713.60	30,713.60
房产税	139,476.03	97,720.71
水利建设专项收入		2,101.73
水资源税	6,209.56	11,760.00
合 计	1,065,192.52	987,491.09

## 22、其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付利息	220,078.22	
应付股利		
其他应付款	26,042,402.30	4,083,200.63
合 计	26,262,480.52	4,083,200.63

### (1) 应付利息

项 目	年末余额	年初余额
非金融机构拆借利息	220,078.22	
合 计	220,078.22	

### (2) 应付股利

公司本年度未发生应付股利业务。

### (3) 其他应付款

#### ①按款项性质列示

项 目	年末余额	年初余额
业务往来款	10,722,402.30	4,083,200.63
非金融机构借款	15,320,000.00	
合 计	26,042,402.30	4,083,200.63

## 23、一年内到期的非流动负债

项 目	年末余额	上年年末余额
1 年内到期的租赁负债	986,497.16	
合 计	986,497.16	

## 24、其他流动负债

项 目	年末余额	年初余额
待转销项税额	198,820.91	751,428.06
合 计	198,820.91	751,428.06

### 25、租赁负债

项目	年初余额	本年增加			本年减少	年末余额
		新增租赁	本年利息	其他		
最低租赁付款额		4,551,813.23			665,115.59	3,886,697.64
未确认融资费用		-1,071,409.04	275,212.40			-796,196.64
减：一年内到期的租赁负债（附注六、23）						986,497.16
合计		3,480,404.19	275,212.40		665,115.59	2,104,003.84

### 26、股本

项目	年初余额	本年增减变动（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	50,000,000.00						50,000,000.00

### 27、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	1,989,729.21		855.53	1,988,873.68
合计	1,989,729.21		855.53	1,988,873.68

注：公司对子公司山东恒久大富新材料有限公司持股比例本年发生变动，变动日的权益份额与长期股权投资成本差额 855.53 元，冲减资本公积。

### 28、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	299,551.58			299,551.58
合计	299,551.58			299,551.58

### 29、未分配利润

项目	本年	上年
年初未分配利润	1,388,399.26	495,726.56
加：本年归属于母公司股东的净利润	14,788,761.26	892,672.70
减：计提盈余公积		
期末未分配利润	16,177,160.52	1,388,399.26

### 30、营业收入和营业成本

项目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	139,943,595.80	110,338,806.80	76,463,874.32	59,325,420.23
其他业务	6,895,142.55	3,360,388.76	7,639,944.88	6,352,403.17
合计	146,838,738.35	113,699,195.56	84,103,819.20	65,677,823.40

(1) 主营业务（分行业或业务）

行业名称	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
化学原料和化工制品	139,943,595.80	110,338,806.80	76,463,874.32	59,325,420.23
合计	139,943,595.80	110,338,806.80	76,463,874.32	59,325,420.23

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
异氰酸酯类			22,300.88	19,475.68
聚酯多元醇产品类	122,260,494.70	101,028,655.60	44,331,289.10	41,156,776.43
组合料类	17,683,101.10	9,310,151.20	1,508,717.24	1,250,559.38
半成品料			30,601,567.10	16,898,608.74
合计	139,943,595.80	110,338,806.80	76,463,874.32	59,325,420.23

(3) 主营业务（分地区）

地区名称	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
东北地区	106,336,716.03	81,823,201.72	6,308,047.41	5,333,245.48
华北地区	13,493,629.67	10,978,697.42	9,090,872.02	8,485,224.72
华东地区	7,769,233.64	6,712,676.20	51,586,498.95	36,711,268.09
华南地区	6,907,443.38	6,283,586.05	2,693,131.38	2,767,542.93
华中地区	2,187,690.09	1,884,950.47	4,152,852.43	4,095,002.84
西北地区	1,937,922.60	1,510,923.07	1,129,465.04	852,625.16
西南地区	1,310,960.39	1,144,771.87	1,503,007.09	1,080,511.01
合计	139,943,595.80	110,338,806.80	76,463,874.32	59,325,420.23

31、税金及附加

项 目	本年金额	上年金额
房产税	700,723.06	236,184.00
城市维护建设税	176,059.65	71,871.78
教育费附加	105,520.34	41,547.17
地方教育费附加	70,346.85	27,698.09
地方水利建设基金		6,267.90
印花税	118,801.60	49,098.00
水资源税	15,166.00	12,140.00
城镇土地使用税	122,854.40	122,854.40
合 计	1,309,471.90	567,661.34

32、销售费用

项 目	本年金额	上年金额
职工薪酬	898,257.34	899,926.84
运输仓储费	14,100.56	54,602.64
展销广告费	1,084,614.10	1,047,661.14
差旅费	418,290.25	156,240.98

项 目	本年金额	上年金额
港杂费	65,294.55	12,188.40
招待费	228,143.14	108,166.67
邮寄费	32,054.34	
服务费	131,882.34	
施工费	93,238.94	
标书制作费	152,180.00	
其他	2,000.00	2,637.60
合 计	3,120,055.56	2,281,424.27

### 33、管理费用

项 目	本年金额	上年金额
职工薪酬	3,894,173.58	2,920,414.77
行政办公费	1,634,050.38	1,457,492.79
差旅费	180,199.60	99,345.90
业务招待费	351,759.17	318,529.20
折旧及摊销	350,622.83	338,179.49
会议费用	14,905.66	10,500.00
交通汽车费用	71,582.49	70,878.81
中介咨询服务费	496,239.17	601,955.85
残疾人就业保障金	5,000.00	21,154.29
其他	199,657.90	10,473.63
合 计	7,198,190.78	5,848,924.73

### 34、研发费用

项 目	本年金额	上年金额
职工薪酬	1,409,589.23	1,380,049.95
技术开发及实验费	1,059,579.86	4,280,362.45
折旧	195,091.63	186,321.12
差旅费	17,156.91	33,300.28
电费	73,450.05	95,224.20
专利费	8,000.00	30,000.00
招待费		2,085.00
咨询费	9,245.28	
其他	135,296.94	126,861.56
合 计	2,907,409.90	6,134,204.56

### 35、财务费用

项 目	本年金额	上年金额
利息支出	2,491,991.37	1,187,098.09
减：利息收入	2,402.04	2,420.71

项 目	本年金额	上年金额
利息净支出	2,489,589.33	1,184,677.38
汇兑损失	702.56	28,362.25
银行手续费	13,991.51	15,897.75
合 计	2,504,283.40	1,228,937.38

### 36、其他收益

项 目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	635,706.28	240,100.00	635,706.28
其中：郯城县地方金融发展服务中心补助	200,000.00		200,000.00
郯城县市场监督管理局专利补助	8,000.00		8,000.00
临沂市科学技术局市科技局市级企业研究开发经费补助	377,600.00		377,600.00
郯城县职工服务中工会补助	20,000.00		20,000.00
郯城县财政局 2020 年新增规上企业奖款	30,000.00		30,000.00
山东省科学技术厅研发补助		125,100.00	
山东省技术创新引导计划补助资金		100,000.00	
中国共产党郯城县委员会组织部补助		13,000.00	
北京市丰台区市场监督管理局专利奖励费		2,000.00	
代扣个人所得税手续费返还	106.28	702.90	106.28
合 计	635,706.28	240,802.90	635,706.28

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产/收益相关
郯城县地方金融发展服务中心补助		200,000.00		200,000.00			与收益相关
临沂市科学技术局市科技局市级企业研究开发经费补助		377,600.00		377,600.00			与收益相关
郯城县职工服务中心工会补助		20,000.00		20,000.00			与收益相关
郯城县市场监督管理局专利补助		8,000.00		8,000.00			与收益相关
郯城县财政局 2020 年新增规上企业奖款		30,000.00		30,000.00			与收益相关
合计		635,600.00		635,600.00			——

### 37、投资收益

项 目	本年金额	上年金额
权益法核算的长期股权投资收益	545,181.01	14,340.17
处置衍生金融资产和衍生金融负债取得的投资收益	233,117.41	-239,039.11
处置长期股权投资产生的投资收益	-759,699.40	
合 计	18,599.02	-224,698.94



### 38、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年金额	上年金额
交易性金融资产		
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		-29,204.00
交易性金融负债		
其中：衍生金融负债产生的公允价值变动收益	-1,148.00	-604.00
合计	-1,148.00	-29,808.00

### 39、信用减值损失

项目	本年金额	上年金额
应收账款信用减值损失	97,121.02	68,668.20
其他应收款信用减值损失		4,330.47
合计	97,121.02	72,998.67

### 40、资产减值损失

项目	本年金额	上年金额
存货跌价损失	-3,672.88	-27,606.35
合同资产减值损失	-4,166.51	
合计	-7,839.39	-27,606.35

### 41、营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠支出	10,000.00		10,000.00
合计	10,000.00		10,000.00

### 42、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项目	本年金额	上年金额
当期所得税费用	1,237,870.72	853,385.50
递延所得税费用	768,868.83	607,025.79
合计	2,006,739.55	1,460,411.29

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年金额
利润总额	17,024,750.00
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,208,142.54
子公司适用不同税率的影响	-869,079.73
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	53,020.69
研发费用加计扣除的影响	-640,492.34
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-718,270.37
本年未确认递延所得税的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-26,581.24
所得税费用	2,006,739.55

注：公司因以前年度无法合理确定的可抵扣亏损而未对其确认递延所得税资产已于 2021 年弥补。

### 43、现金流量表项目

#### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年金额	上年金额
存款利息收入	2,281.82	2,420.71
往来款及保证金	6,636,208.47	2,914,121.06
政府补助	635,600.00	240,100.00
租赁收入	572,010.00	
司法冻结解除		597,214.59
其他	250,106.28	
合 计	8,096,206.57	3,753,856.36

#### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年金额	上年金额
往来款及保证金	2,885,958.43	2,774,664.68
支付其他费用	4,004,747.97	2,441,380.05
合 计	6,890,706.40	5,216,044.73

#### (3) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本年金额	上年金额
投资损失支付的现金	40,564.81	4,795.86
其他投资款		37,975,404.98
合 计	40,564.81	37,980,200.84

#### (4) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年金额	上年金额
其他资金拆借		13,200,000.00
合 计		13,200,000.00

#### (5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年金额
归还其他资金拆借本金款	605,309.76	15,800,000.00
合 计	605,309.76	15,800,000.00

### 44、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	14,825,830.63	936,120.51
加：资产减值准备	7,839.39	27,606.35
信用减值损失	-97,121.02	-72,998.67
固定资产折旧	2,238,664.44	1,480,618.08
无形资产摊销	152,465.52	152,465.52

补充资料	本年金额	上年金额
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		
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）	1,148.00	29,808.00
财务费用（收益以“－”号填列）	2,488,313.88	1,245,785.69
投资损失（收益以“－”号填列）	-18,599.02	224,698.94
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	768,868.83	614,326.79
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		-7,301.00
存货的减少（增加以“－”号填列）	-4,608,281.73	-3,924,058.44
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-15,485,535.71	-11,664,690.69
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-7,506,797.10	17,660,789.12
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-7,136,082.87	6,703,170.20
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的年末余额	2,419,639.71	616,321.71
减：现金的年初余额	616,321.71	1,810,785.29
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	1,803,318.00	-1,194,463.58

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金		
其中：库存现金	2,697.12	4,118.33
可随时用于支付的银行存款	2,415,808.35	612,203.38
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	2,418,505.47	616,321.71

注 1：公司期货投资的保证金在其他货币资金核算，按照持仓冻结的部分属于使用受限资金，不做现金流量意义上的现金核算。

## 45、政府补助

### (1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
山东省科学技术厅研发补助	252,500.00	其他收益	252,500.00
临沂市科学技术局市科技局 市级企业研究开发经费补助	377,600.00	其他收益	377,600.00
郯城县职工服务中心工会补 助	20,000.00	其他收益	20,000.00
郯城县市场监督管理局专利 补助	8,000.00	其他收益	8,000.00
郯城县财政局 2020 年新增规 上企业奖款	30,000.00	其他收益	30,000.00

### (2) 本公司无政府补助退回情况

## 46、所有权或使用权受限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	5,951.53	保证金
固定资产	19,238,834.45	抵押
无形资产	6,524,356.78	抵押
合计	25,769,142.76	

## 七、合并范围的变更

1、公司本年度未发生非同一控制下企业合并。

2、公司本年度未发生同一控制下企业合并。

### 3、公司本年度投资设立子公司的情况

公司本年合并范围新增子公司北京斯科瑞新材料有限公司。该子公司成立于 2021 年 9 月 8 日，注册资本为人民币 100.00 万元，公司投资占该子公司注册资本 100.00% 比例。该子公司的法定代表人为张汉玲先生，经营住所为北京市丰台区芳群园四区 22 号楼 15 层 1501。

4、公司本年度未发生处置子公司事项。

## 八、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
临沂斯科瑞聚氨酯材料 有限公司	山东 郯城	山东 郯城	化工产品生产和 销售	100.00		投资设立
山东恒久大富新材料有 限公司	山东 郯城	山东 郯城	化工产品生产和 销售	51.00		投资设立
北京斯科瑞新材料有限 公司	北京市	北京市	新材料技术推广	100.00		投资设立

## 2、本年度不存在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

## 3、在合营企业或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
临沂京瑞新材料科技有限公司	临沂	山东省临沂市郯城县经济开发区新源路7号	增材制造	30%		权益法核算
山东行知聚氨酯新材料发展服务有限公司	临沂	山东省临沂市郯城县经济开发区新源路7号	新材料	20%		权益法核算
山东饮虹防水保温工程有限公司	临沂	临沂市郯城县经济开发区新源路7号	工程承包	35%		权益法核算

注：联营企业山东行知聚氨酯新材料发展服务有限公司本年已处置。

### (2) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	年末余额/本年金额			上年年末余额/上年金额	
	临沂京瑞新材料科技有限公司	山东饮虹防水保温工程有限公司	山东行知聚氨酯新材料发展服务有限公司	临沂京瑞新材料科技有限公司	山东行知聚氨酯新材料发展服务有限公司
流动资产	6,408,628.73	1,144,431.71		4,065,837.50	11,631,354.08
非流动资产	2,067,978.57	240.61		2,087,248.96	10,347,151.44
资产合计	8,476,607.30	1,144,672.32		6,153,086.46	21,978,505.52
流动负债	3,884,924.66	431,664.55		1,676,121.92	5,062,493.42
非流动负债	3,500,000.00			3,500,000.00	9,651,500.00
负债合计	7,384,924.66	431,664.55		5,176,121.92	14,713,993.42
少数股东权益					
归属于母公司股东权益	1,091,682.64	713,007.77		976,964.54	7,264,512.10
按持股比例计算的净资产份额	327,504.79	249,552.72		293,089.36	1,452,902.42
调整事项					
其他					
对联营企业权益投资的账面价值					
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值					
营业收入	4,477,195.41	1,525,482.77	3,772,193.49	8,699,928.84	37,735.85
净利润	114,718.10	95,208.48	2,387,213.04	244,417.55	-294,925.48
终止经营的净利润					
其他综合收益					
综合收益总额					
本年收到的来自联营企业的股利					

## 九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括进行期货投资产生的衍生金融资产、交易性金融资产、应收账款、交易性金融资产、应收账款、交易性金融负债、衍生金融负债、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

### （一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

#### 1、市场风险

##### （1）利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于下述假设：

- 市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；
- 对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；
- 对于指定为套期工具的衍生金融工具，市场利率变化影响其公允价值，并且所有利率套期预计都是高度有效的；
- 以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项 目	利率变动	本年		上年	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响

短期借款	增加 2%	-594,803.32	-505,582.82	-23,148.48	-19,216.03
短期借款	减少 2%	594,803.32	505,582.82	23,148.48	19,216.03

## （2）其他价格风险

本公司持有的分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本公司承担着证券市场变动的风险。本公司采取持有多种权益证券组合的方式降低权益证券投资的价格风险。

其他价格风险敏感性分析：

本公司因持有以公允价值计量的金融资产而面临价格风险。

## 2、信用风险

2021 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

注：对于已逾期或发生减值的金融资产，还应按类别披露：

（1）截至 2021 年 12 月 31 日，公司无已逾期未减值的金融资产。

（2）已发生单项减值的金融资产，主要是按照公司制定的会计政策和公司历年经营情况判断做出的会计估计。

## 3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

### （二）金融资产转移

1、本公司无已转移但未整体终止确认的金融资产

2、本公司无已整体终止确认但转出方继续涉入已转移金融资产

## 十、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的衍生金融资产和负债的年末公允价值

项 目	年末公允价值
-----	--------

	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）衍生金融资产				
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
其中：期货投资				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>				
（二）衍生金融负债				
1、以公允价值计量且其变动计入当期、损益的金融负债	1,752.00			1,752.00
其中：期货投资	1,752.00			1,752.00
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>	<b>1,752.00</b>			<b>1,752.00</b>

**2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价以期末公开报价的收盘价为确定依据。**

#### 十一、关联方及关联交易

##### 1、本公司的股东情况

公司实际控制人为韩志成先生。本年末，韩志成先生在本公司持股 2,143.10 万股，持股数占本公司股本的 42.86%。

##### 2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

##### 3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注八、3、在合营企业或联营企业中的权益。

##### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
张汉玲	公司股东、董事
张婷	公司股东、董事会秘书
曹景振	全资子公司总经理
高江虹	全资子公司副总经理
于晓冬	实际控制人近亲属
山东恒久大富聚氨酯新材料有限公司	关键管理人员施加重大影响的其他企业
山东行知新型聚氨酯材料有限公司	联营企业子公司
临沂市兰山区泰美企业管理合伙企业（有限合伙）	受同一方控制的其他企业

注：子公司临沂斯科瑞聚氨酯材料有限公司于 2021 年 12 月 31 日转让持有的山东行知聚氨酯新材料发展服务有限公司（山东行知新型聚氨酯材料有限公司的母公司）股份。



## 5、关联方交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### ①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年金额	上年金额
山东恒久大富聚氨酯新材料有限公司	购买商品	43,846.02	8,182.30

#### ②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年金额	上年金额
临沂京瑞新材料科技有限公司	销售商品/提供劳务	651,383.29	7,634,460.15
山东恒久大富聚氨酯新材料有限公司	销售商品	961,946.90	3,648,672.60
山东饮虹防水保温工程有限公司	销售商品	628,004.10	
山东行知新型聚氨酯材料有限公司	销售商品	324,524.33	

#### ③购买/处置资产

关联方	关联交易内容	本年金额	上年金额
临沂市兰山区泰美企业管理合伙企业（有限合伙）	出售股权	2,000,000.00	

### (2) 关联租赁情况

#### ①本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁支出	上年确认的租赁支出
韩志成	写字楼	201,600.00	210,000.00

### (3) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
韩志成、于晓冬	母公司	3,900,000.00	2020年5月11日	2021年5月10日	是
韩志成	母公司	5,500,000.00	2020年3月12日	2021年3月2日	是
曹景振、韩志成、子公司 <sup>1</sup>	子公司 <sup>2</sup>	3,300,000.00	2020年8月26日	2021年8月24日	是
韩志成	子公司 <sup>1</sup>	2,000,000.00	2020年9月29日	2021年6月28日	是
子公司 <sup>1</sup>	子公司 <sup>1</sup>	5,500,000.00	2020年8月3日	2021年8月2日	是
韩志成	子公司 <sup>1</sup>	8,800,000.00	2020年9月3日	2021年9月2日	是
韩志成、于晓冬、子公司 <sup>1</sup>	子公司 <sup>1</sup>	7,000,000.00	2021年12月16日	2024年12月14日	否
韩志成	子公司 <sup>1</sup>	4,500,000.00	2021年4月8日	2022年4月6日	否
韩志成、子公司 <sup>1</sup>	子公司 <sup>1</sup>	5,500,000.00	2021年7月29日	2022年7月27日	否
韩志成、于晓东、曹景振、叶志红、子公司 <sup>2</sup>	子公司 <sup>1</sup>	8,200,000.00	2021年10月29日	2022年10月28日	否

注：子公司<sup>1</sup>为临沂斯科瑞聚氨酯材料有限公司，子公司<sup>2</sup>为山东恒久大富新

材料有限公司。

(4) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说 明
拆入：				
高江虹	1,548,200.00	2021 年 2 月 20 日	2023 年 2 月 20 日	补充公司流动资金，用于日常生产经营
韩志成	5,000,000.00	2021 年 6 月 30 日	2022 年 6 月 30 日	补充公司流动资金，用于日常生产经营，截止 2021 年 12 月 31 日，已归还 170 万元，剩余 330 万元
曹景振	4,930,000.00	2021 年 7 月 2 日	2022 年 7 月 2 日	补充公司流动资金，用于日常生产经营，截止 2021 年 12 月 31 日，已归还 228 万元，剩余 265 万元

(5) 关键管理人员报酬

项 目	本年金额	上年金额
关键管理人员报酬	921,971.48	663,000.00

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	年末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款：				
临沂京瑞新材料科技有限公司	361,298.91			
山东行知新型聚氨酯材料有限公司	100,000.00			
合 计	461,298.91			
应收账款：				
山东恒久大富聚氨酯新材料有限公司	2,411,645.00		3,579,546.00	
合 计	2,411,645.00		3,579,546.00	

(2) 应付项目

项目名称	年末余额	上年年末余额
预收账款：		
临沂京瑞新材料科技有限公司		592,129.71
合 计		592,129.71

十二、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截止 2021 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

#### 十四、其他重要事项

##### 1、分部信息

###### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为 4 个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了 4 个报告分部，分别为主营业务收入和主营业务成本。这些报告分部是以公司实际生产销售产品为基础确定的为基础确定的。本公司各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为异氰酸酯类、聚酯多元醇产品类、组合料类、其他。

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

###### (2) 报告分部的财务信息

项 目	聚酯多元醇产品类	组合料	分部间抵销	合计
主营业务收入	219,690,025.88	18,887,112.79	98,633,542.87	139,943,595.80
主营业务成本	201,666,135.28	10,514,162.89	101,841,491.37	110,338,806.80

#### 十五、公司财务报表主要项目注释

##### 1、应收账款

###### (1) 按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内	8,667,805.89	230,651.18
1 至 2 年		195,959.50
2 至 3 年		814,040.50
小计	8,667,805.89	1,240,651.18
减：坏账准备	698.49	126,149.89
合 计	8,667,107.40	1,114,501.29

###### (2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	8,667,805.89	100.00	698.49	0.09	8,667,107.40
其中：关联方组合	7,880,317.59	90.91			7,880,317.59

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
账龄组合	787,488.30	9.09	698.49	0.09	786,789.81
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	8,667,805.89	—	698.49	—	8,667,107.40

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	1,240,651.18	100.00	126,149.89	10.17	1,114,501.29
其中：关联方组合	230,651.18	18.59			230,651.18
账龄组合	1,010,000.00	81.41	126,149.89	12.49	883,850.11
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	1,240,651.18	—	126,149.89	—	1,114,501.29

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	787,488.30	698.49	0.09
合计	787,488.30	698.49	—

组合中，按关联方组合计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	7,880,317.59		
合计	7,880,317.59		

(2) 本年计提、收回、转回坏账准备情况

2021 年度计提应收账款坏账准备 698.49 元，未发生收回、转回的情况。

(3) 本年度未核销应收账款。

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 8,667,805.89 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 100.00%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 698.49 元。

(5) 本年度公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

(6) 本年度公司无转移应收账款且继续涉入的情况。

2、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	179,672.68	36,400.00
合 计	179,672.68	36,400.00

**(1) 应收利息**

公司本年未发生应收利息业务。

**(2) 应收股利**

公司本年未发生应收股利业务。

**(3) 其他应收款**

①按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内	179,672.68	36,400.00
小 计	179,672.68	36,400.00
减：坏账准备		
合 计	179,672.68	36,400.00

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
业务往来款	179,672.68	36,400.00
小计	179,672.68	36,400.00
减：坏账准备		
合 计	179,672.68	36,400.00

③本公司本年度未计提坏账准备。

④本公司本年度坏账准备的情况。

⑤本年无实际核销的其他应收款情况。

⑥按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
北京斯科瑞新材料科技有限公司	往来款	82,922.68	1 年以内	46.15	
连云港海关	保证金	90,000.00	1 年以内	50.09	
济南合创知识产权代理有限公司	往来款	6,750.00	1 年以内	3.76	
合 计	—	179,672.68	—	100.00	

⑦本年无涉及政府补助的应收款项。

⑧本年无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑨本年无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

**3、长期股权投资**

(1) 长期股权投资分类

项 目	年末余额	年初余额
-----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	35,145,000.00		35,145,000.00	35,100,000.00		35,100,000.00
合计	35,145,000.00		35,145,000.00	35,100,000.00		35,100,000.00

## (2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
临沂斯科瑞聚氨酯材料有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
山东恒久大富新材料有限公司	5,100,000.00			5,100,000.00		
北京斯科瑞新材料科技有限公司		45,000.00		45,000.00		
合计	35,100,000.00	45,000.00		35,145,000.00		

## 4、营业收入、营业成本

项目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	77,557,962.90	70,154,556.32	17,614,094.69	18,029,488.19
其他业务				
合计	77,557,962.90	70,154,556.32	17,614,094.69	18,029,488.19

## 5、投资收益

项目	本年金额	上年金额
处置衍生金融资产和衍生金融负债取得的投资收益	233,117.41	-239,039.11
合计	233,117.41	-239,039.11

## 十六、补充资料

## 1、本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	106.28	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	635,600.00	
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	231,969.41	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	867,675.69	
所得税影响额	150,358.92	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	717,316.77	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	23.54	0.30	0.30
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	22.40	0.28	0.28

## 第九节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室

斯科瑞新材料科技（山东）股份有限公司

2022 年 4 月 21 日