



金润德

NEEQ : 838672

山东金润德新材料科技股份有限公司

Shandong Kingride New Material Technology Co.,Ltd



半年度报告

2022

公司半年度大事记



1月5日，由淄博市科技创新协会、淄博市广播电视台联合主办的“2021 创新淄博年度人物颁奖盛典”在淄博市广电大剧院隆重举行。大会颁奖典礼上，金润德董事长李家泉先生荣膺“2021 创新淄博年度领秀人物”殊荣。



自3月8日始，周村上下，日夜兼程，齐心抗疫。作为周村区的一家企业，作为这个社会大家庭的一员，我们为自己挚爱的家乡受疫情侵袭感到惋惜。为了更好地助力周村区疫情防控工作，公司通过周村区红十字会，捐助10万元用于防疫工作。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和经营情况	9
第四节	重大事件	16
第五节	股份变动和融资	18
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	20
第七节	财务会计报告	22
第八节	备查文件目录	74

第一节 重要提示、目录和释义

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。

公司负责人贾衍光、主管会计工作负责人赵琦及会计机构负责人（会计主管人员）赵琦保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半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当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、高级管理人员对半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半年度报告内容的真实性、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半年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<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
是否审计	<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	重大风险事项简要描述
宏观经济波动风险	公司的主要产品为不锈钢焊管、涉水用不锈钢焊管以及各种不锈钢管件，主要应用于造纸、电厂、石化、天然气、医药器械、造船、食品加工、机械设备制造、水务及家装等行业，涉及面广。上述行业与国民经济息息相关，经济周期的变化和 国家相关产业政策的变化对公司产品的销售会产生较大的影响。公司主营业务所属行业与宏观经济运行情况、国民收入水平、国家产业政策密切相关，行业发展和国民经济的景气程度与其有很强的关联性，受宏观经济因素的影响较大。如果受经济周期影响，国民经济增长速度放缓或宏观经济出现周期性波动而公司未能对其有合理的预期并相应调整公司的经营行为，则将对本公司的经营状况产生不利的影响。
实际控制人不当控制的风险	李家泉、陈娟为公司的实际控制人，二人直接持有公司 71.79%的股份，2016 年 3 月 2 日，二人签署《一致行动合作协议》，李家泉为公司董事长，二人为夫妻，能够对公司经营管理和决策施加重大影响。若公司的实际控制人不能有效执行公司内部控制制度和经营决策，利用实际控制人地位对公司股东大会和董事会施以不当影响，在公司的销售、人事、财务等经营方面实行不当的干预和控制，可能给公司的生产经营活动、

	治理机制和中小股东带来不利影响。
公司治理和内部控制风险	截至报告期末，公司对涉及经营、销售及日常管理等环节制定了较为齐备的内部控制制度，执行情况较好，但随着公司资产规模和经营规模的不断扩大，员工人数及组织机构的日益扩大，经营决策、组织管理、风险控制的难度将加大，从而对公司未来治理和内部控制提出更高的要求。尽管通过股份制改制，公司已经建立了相对完善的《公司章程》、三会议事规则和内部控制体系，并且针对内部控制中的不足已经采取积极的改进措施，但内部控制具有固有局限性，公司未来经营中存在因公司治理不善或内部控制未能有效执行而影响公司持续稳定发展的风险。
主要原材料价格波动的风险	公司产品的主要原材料为不锈钢板、不锈钢卷，原材料占产品成本的比例 90%左右，且全部通过市场采购获得，易受国际贸易政策及铁矿石等大宗国际商品价格变动的的影响。近年来受经济发展的影响，不锈钢板、不锈钢卷的价格市场波动较大，从而对公司毛利率的影响也较大。若原材料市场价格出现大幅波动，将会直接影响到公司毛利，从而影响公司盈利能力。
存货变现和跌价风险	公司所属不锈钢管材管件制造行业，属于资金密集型行业，为满足客户对型号规格繁多的产品需要，此行业存货余额较大，占用大量流动资金。截至报告期末存货余额为 81,592,933.16 元，占当期期末总资产的 44.01%，存货主要为原材料及库存商品。公司为达到缩短客户订单供货时间、提高生产效率和降低成本的目的，根据多年的市场经验，对主要规格型号产品提前进行生产备货，缩短订单交货时间。同时，公司产品的主要原材料为不锈钢板、不锈钢卷，其价格随市场行情波动较大，公司经过多年的经验积累，在有效判断不锈钢板、不锈钢卷价格走势的基础上，制定公司原材料采购计划。公司的存货余额较大，主要是由行业特点和公司自身的生产经营特点所决定的，如果不能加强对存货的控制和管理，较大的存货余额不仅会占用公司资金，也会存在存货变现和跌价的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目	指	释义
金润德、公司、本公司、挂牌公司、股份公司、母公司	指	山东金润德新材料科技股份有限公司
金润德有限、有限公司	指	山东金润德新材料科技有限公司，由山东金润德不锈钢管有限公司更名而来，山东金润德不锈钢管有限公司由淄博金润德不锈钢管有限公司更名而来。
子公司	指	山东久润利华健康科技有限公司
共同控制人	指	李家泉、陈娟
法定代表人	指	贾衍光
股东大会	指	除有前缀外，均指山东金润德新材料科技股份有限公司股东大会
董事会	指	除有前缀外，均指山东金润德新材料科技股份有限公司董事会
监事会	指	除有前缀外，均指山东金润德新材料科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高管、高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
董秘	指	董事会秘书
全国股份转让系统、全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
江海证券、主办券商	指	江海证券有限公司
会计师事务所、上会会所	指	上会会计师事务所（特殊普通合伙）
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《业务准则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务准则(试行)》
《公司章程》	指	《山东金润德新材料科技股份有限公司章程》
报告期末	指	2022年6月30日
报告期	指	2022年半年度
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	山东金润德新材料科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shandong Kingride New Material Technology Co.,Ltd
证券简称	金润德
证券代码	838672
法定代表人	贾衍光

二、 联系方式

董事会秘书	罗兰
联系地址	山东省淄博市周村区周隆路 7077 号
电话	0533-6869007
传真	0533-6069006
电子邮箱	luolan@jinrunde.cn
公司网址	http://www.jinrunde.cn
办公地址	山东省淄博市周村区周隆路 7077 号
邮政编码	255300
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

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	2007 年 6 月 15 日
挂牌时间	2016 年 8 月 10 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）-金属制品业（C33）-结构性金属制品业（C331）-金属结构制造（C3311）
主要业务	不锈钢焊管、水管及配套管件的研发、生产与销售
主要产品与服务项目	不锈钢焊管、水管及配套管件
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）	51,824,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（李家泉、陈娟）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（李家泉），一致行动人为（陈娟）

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	91370306663536527H	否
注册地址	山东省淄博市周村区周隆路 7077 号	否
注册资本（元）	51,824,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	江海证券
主办券商办公地址	哈尔滨市松北区创新三路 833 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	江海证券

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

（1）向所有者分配利润的情况

公司 2021 年年度权益分派方案已获 2022 年 6 月 26 日召开的股东大会审议通过。2021 年年度权益分派方案为：以公司现有总股本 51,824,000 股为基数，向全体股东每 10 股派人民币现金 0.60 元。本次权益分派共计派发现金红利 3,109,440.00 元。

本次权益分派权益登记日为：2022 年 7 月 26 日；除权除息日为：2022 年 7 月 27 日。公司此次委托中国结算北京分公司代派的现金红利将于 2022 年 7 月 27 日通过股东托管证券公司（或其他托管机构）直接划入其资金账户。

第三节 会计数据和经营情况

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	213,004,704.58	147,921,631.65	44.00%
毛利率%	11.82%	14.76%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	8,773,929.63	8,632,090.81	1.64%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	8,833,989.21	8,071,275.38	9.45%
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）	7.56%	8.75%	-
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）	7.62%	8.19%	-
基本每股收益	0.17	0.17	-

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	185,401,774.84	174,156,488.06	6.46%
负债总计	65,019,419.90	62,548,062.75	3.95%
归属于挂牌公司股东的净资产	120,382,354.94	111,608,425.31	7.86%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.32	2.15	7.91%
资产负债率%（母公司）	35.07%	35.92%	-
资产负债率%（合并）	35.07%	35.91%	-
流动比率	1.95	1.67	-
利息保障倍数	13.76	22.98	-

(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	-3,925,338.01	-7,215,203.12	45.60%
应收账款周转率	32.54	25.57	-
存货周转率	2.53	2.95	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	6.46%	14.79%	-
营业收入增长率%	44.00%	42.44%	-
净利润增长率%	1.64%	71.83%	-

（五） 补充财务指标

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 业务概要

商业模式

本公司是金属（不锈钢）制品业的生产制造商，拥有 8 项发明专利、19 项实用新型专利和 2 项外观设计专利，拥有专业技术人员 15 人，大部分技术骨干都具有丰富的研发经验，其中核心技术人员 4 名，为各类经销商、工程机械类生产企业提供安全可靠的不锈钢焊管及管件。公司采用传统经销商销售模式与网络营销模式相结合的方式，持续关注用户需求，不断提高产品质量和性能，以不断增加市场占有率，实现公司长期盈利。公司积极跟踪和研究市场发展趋势，产品不断更新，保证公司实现长期可持续发展。

1、研发模式

公司采用自主研发、合作研发、技术引进三种研发模式。在自主研发方面，针对客户需求和市场调研，有针对性的进行产品研发、工艺改进。此外还针对生产中存在的问题开展攻关研究，以提高生产效率和产品质量；在合作研发方面，公司与山东大学、哈尔滨工业大学(威海)、山东理工大学、中国石油大学（华东）、中科院金属材料研究所等科研院所建立合作关系，依托其研发人才和实验设备，跟踪行业前沿技术，不断提高产品的质量水平和市场占有率；在技术引进方面，公司在进行充分调研考察的基础上，引进成熟的工艺设备及产品，以加快公司产品更新周期，提高产品附加值，不断增加公司新的盈利增长点。

2、生产模式

公司采用常规产品安全库存和订单相结合的生产模式。公司销售部门取得订单后，首先通过内部信息系统查询库存情况，如产品存货充足，则安排销售发货，否则向生产部门提交订单。同时公司设立合理储备量，当库存低于合理储备量时，公司仓库系统将相关信息反馈至生产部门。生产部门在接到仓库部门和销售部门的反馈信息后，统筹平衡制定生产作业计划并安排生产。

3、营销模式

公司销售主要采用经销、直销及代理的销售模式，公司的经销客户主要为商贸公司，公司直销客户主要为机械装备、造纸、食品等制造企业及水务工程、建设工程企业等终端客户，同时针对水管、管件的家装市场采用代理销售模式。公司通过业务人员的市场推广，并通过网络、客户推荐、展会、科研院所等各种渠道对公司产品的推荐宣传获得客户资源，发展经销商、终端客户及代理商。公司在获知潜在客户后，根据客户及项目的实际情况制定商务方案和投标书，签订产品供销合同并组织生产。公司在全国主要市场寻求客源丰富、销售能力强的不锈钢管销售企业作为经销商，与其建立较为良好的供销关系，不断拓展公司产品市场。公司的工程客户主要来自于食品厂、造纸厂、机械制造厂、水务公司、建筑安装公司等，该类客户的订单由公司向工程客户投标并获得。针对家装市场，公司增加代理销售模式，不断扩大市场份额及品牌知名度。为使公司产品不积压在经销环节，维护公司形象和产品品牌，公司对经销客户、直销客户及代理商主要采取“先款后货”的销售政策。公司设有市场部，接受客户的咨询、进行问题解答并进行品牌及市场推广策划，促进产品销售。公司通过良好的产品质量及供货能力树

立了良好品牌知名度，并与该类客户建立了良好的合作关系。

4、采购模式

公司设有采购部负责采购工作。公司生产部门根据月度生产计划或紧急订单生产计划报送采购部门，采购部门根据生产计划安排物料采购。在供应商选择方面，公司建立较为严格和完善的供应商遴选制度，多渠道、多途径遴选合格供应商，对供应商的产品品质、规格、产能、按时交付能力等进行考核和认证，通过评审的供应商才可进入公司合格供应商名单。具体采购时，综合考虑需求具体情况、规格需求、采购价格、供货能力等因素，从合格供应商名单中选择采购方。供应商遴选制度的建立及有效执行，保证了生产的稳定，并有效控制了产品的成本和质量。

采购部门根据生产、仓储部门提供的采购申请，经审核后编制详细的采购计划，经审批后，采购部门与供货商签订采购合同并执行。经过多年的合作，公司一般会与供应商保持长期、稳定的采购关系。

5、售后服务模式

公司售后服务部门负责产品的售后服务工作，并由技术质量部协助处理质量异议方面的问题。公司通过如下措施提供产品的售后服务：公司片区业务经理定期拜访客户，收集产品使用中出现的困难或问题；售后服务部门不定期进行电话回访，解答客户疑问；公司承诺，对省内客户出现的问题 24 小时到达现场，省外 48 小时到达现场；销售负责人定期回访大客户。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

有更新 无更新

（二）经营情况回顾

1、资产负债结构分析

适用 不适用

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	8,756,165.21	4.72%	13,623,990.27	7.82%	-35.73%
应收账款	8,451,819.06	4.56%	3,930,634.07	2.26%	115.02%
预付款项	5,074,967.48	2.74%	8,218,188.72	4.72%	-38.25%
存货	81,592,933.16	44.01%	66,626,956.31	38.26%	22.46%
其他流动资产	3,691,072.73	1.99%	983,674.77	0.56%	275.23%
固定资产	55,450,806.05	29.91%	56,966,382.57	32.71%	-2.66%
无形资产	12,995,494.00	7.01%	13,174,762.66	7.56%	-1.36%
短期借款	34,090,452.05	18.39%	37,049,072.22	21.27%	-7.99%
应付账款	3,402,163.13	1.84%	4,618,739.45	2.65%	-26.34%
合同负债	7,458,599.42	4.02%	9,754,798.51	5.60%	-23.54%
应交税费	5,127,167.74	2.77%	548,039.02	0.31%	835.55%
长期借款	4,950,000.00	2.67%	-	0.00%	

项目重大变动原因:

(1) 本期末, 货币资金较上年期末减少 486.78 万元, 降低 35.73%, 主要原因为应收账款及存货的增加占用了资金;

(2) 本期末, 应收账款较上年期末增加 452.12 万元, 增加 115.02%, 主要原因为部分终端客户有账期需求;

(3) 本期末, 预付账款较上年期末减少 314.32 万元, 降低 38.25%, 主要原因为资产负债表日外购材料已完成入库手续;

(4) 本期末, 存货较上年期末增加 1,496.60 万元, 增长 22.46%, 其中原材料占比 19.54%, 较上年期末增加 36.26 万元; 库存商品占比 60.46%, 较上年期末增加 876.63 万元; 半产品占比 8.90%, 较上年期末增加 262.72 万元; 在产品占比 7.74%, 较上年期末增加 215.41 万元; 周转材料占比 3.36%, 较上年期末增加 105.58 万元; 存货的适当增加有利于缩短产品交期;

(5) 本期末, 其他流动资产较上年期末增加 270.74 万元, 增加 275.23%, 主要原因为待抵扣增值税的增加;

(6) 本期末, 应交税费较上年期末增加 457.91 万元, 增长 835.55%, 主要原因为受制造业中小微企业实施阶段性税收缓缴政策的影响, 期末应交增值税 305.02 万元, 应交企业所得税 148.47 万元。

2、 营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

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	213,004,704.58	100.00%	147,921,631.65	100.00%	44.00%
营业成本	187,827,178.25	88.18%	126,093,869.35	85.24%	48.96%
税金及附加	794,842.90	0.37%	446,799.75	0.30%	77.90%
销售费用	2,714,948.74	1.27%	2,732,152.99	1.85%	-0.63%
管理费用	4,065,022.36	1.91%	4,058,786.11	2.74%	0.15%
研发费用	6,159,753.34	2.89%	4,659,939.87	3.15%	32.19%
财务费用	814,551.78	0.38%	363,690.08	0.25%	123.97%
其他收益	31,633.80	0.01%	639,669.30	0.43%	-95.05%
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-218,419.18	-0.10%	-44,449.93	-0.03%	391.38%
营业外支出	106,340.25	0.05%	3,422.71	0.00%	3,006.90%
所得税费用	1,564,960.77	0.73%	1,549,215.80	1.05%	1.02%
净利润	8,773,929.63	4.12%	8,632,090.81	5.84%	1.64%
经营活动产生的现金流量净额	-3,925,338.01	-	-7,215,203.12	-	45.60%
投资活动产生的现金流量净额	-2,178,447.45	-	-9,873,880.49	-	77.94%
筹资活动产生的现金流量净额	1,235,960.40	-	14,520,832.45	-	-91.49%

项目重大变动原因:

(1) 报告期，收入较上年同期增加 6,508.31 万元，增长 44.00%，主要原因为：①本年增加存货规模，缩短了交货周期；②满足部分终端客户的账期需求，增加客户群体；

(2) 报告期，成本较上年同期增加 6,173.33 万元，增长 48.96%，主要原因为：①收入增长成本相应增加；②制管机、水处理系统等生产设备的投入使用，固定折旧费用增大；③2022 年上半年原材料的平均采购价格较上年同期增长 18.53%；④受原材料持续上涨，2022 年库存商品成本价格高；以上因素，导致主营业务成本增长比例高于收入增长比例；

(3) 报告期，税金及附加较上年同期增加 34.80 万元，增长 77.90%，主要原因为：①受税收政策影响，印花税较上年同期增加 10.18 万元，土地使用税较上年同期增加 9.84 万元；②受应交增值税的增加，附加税较上年同期增加 13.30 万元；

(4) 报告期，研发费用较上年同期增加 149.98 万元，增长 32.19%，主要原因为公司持续加大研发投入，保持产品品类及技术的创新力度；

(5) 财务费用较上年同期增加 45.09 万元，增长 123.97%，主要原因为贷款增加，利息费用支出增加 47.60 万元；

(6) 报告期，净利润较上年同期增加 14.18 万元，增长 1.64%，主要原因为：①本期毛利较上年同期增加 334.98 万元；②本期税金及附加、研发费用、财务费用等费用较上年同期增 228.78 万元；③本期补贴收入较同期减少 60.80 万元；④受应收账款的增加，信用减值损失较上年同期增加 17.40 万元；⑤本期抗疫捐赠 10 万元；综上因素，造成本期净利润增长比例较低；

(7) 报告期，经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 328.99 万元，增长 45.60%，主要原因为：①收入增加带来的现金流入；②受制造业中小微企业实施阶段性税收缓缴政策的影响，部分税费暂未导致现金流出；

(8) 报告期，投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 769.54 万元，增长 77.94%，主要原因为购建固定资产支付的现金减少；

(9) 报告期，筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 1,328.49 万元，降低-91.49%，主要原因为本期新增借款的减少。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	31,633.80
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	2,986.94
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-105,718.37
非经常性损益合计	-71,097.63
所得税影响数	-11,038.05
少数股东权益影响额(税后)	
非经常性损益净额	-60,059.58

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 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

(二) 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

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

(一) 主要控股参股公司基本情况

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
山东久润利华健康科技有限公司	子公司	水处理设备、过滤系统、水生态系统产品的技术开发、技术推销销售及安装服务	3,000,000	516,454.77	506,444.08	0.00	85.41

2017年11月，经公司内部审议程序批准，投资50万元成立全资子公司淄博芬陀利华水健康科技有限公司。该子公司于2018年1月15日完成工商注册登记，2018年2月11日完成注册资本实缴，2019年7月15日变更为山东久润利华健康科技有限公司，注册增本变更为300万元。成立该全资子公司目的是为公司产品向上下游延伸储备的发展平台。

(二) 主要参股公司业务分析

适用 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司始终将依法经营作为公司运行的基本原则，注重企业经济效益与社会效益的同步共赢。报告期内，公司认真遵守法律、法规、政策的要求，积极纳税，发展就业岗位，支持地方经济发展，未发生有

损社会经济发展、环境保护等社会责任的情形。

2022年3月，为了更好助力周村区疫情防控工作，公司通过周村区红十字会，捐助10万元用于防疫工作。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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.(三)
是否存在经股东大会审议的收购、出售资产、对外投资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.(四)
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.(五)
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

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(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	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
债权债务往来或担保等事项	88,000,000.00	26,275,000.00

重大关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

公司关联方李家泉夫妇、贾衍光夫妇无偿为公司申请银行贷款提供连带责任保证担保，不存在损害公司利益的情形，有利于解决公司资金需求问题，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，是公司业务发展及正常经营所需，有利于公司持续、稳定、健康发展。

（四） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	其他股东	限售承诺	2016年3月2日	2019年3月1日	已履行完毕
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2016年3月2日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2016年3月2日		正在履行中
公开转让说明书	其他股东	同业竞争承诺	2016年3月2日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	规范关联交易的承诺	2016年3月2日		正在履行中
公开转让说明书	公司	对外担保、对外投资承诺	2016年3月2日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

公司或股东、董事、监事、高级管理人员在申请挂牌时曾做出如下相关承诺：

1、公司控股股东、实际控制人、持股 5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员已承诺不经营与公司可能发生同业竞争的业务。公司控股股东、实际控制人、持股 5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员在报告期内严格履行上述承诺，未有违背承诺事项；

2、公司董事、监事及高级管理人员均签署了《关于规范关联交易的承诺函》，报告期内公司董事、监事、高级管理人员严格规范关联交易行为；

3、公司承诺严格履行对外担保及对外投资内部审批流程，不投资购买股票等高风险投资事项，报告期内，未发生违背承诺事项。

报告期内，公司不存在超期未履行完毕的承诺事项。

（五） 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
鲁（2021）淄博周村区不动产权第0007478号	不动产	抵押	15,511,737.16	8.37%	抵押借款
鲁（2021）淄博周村区不动产权第0000530号	不动产	抵押	24,125,562.24	13.01%	抵押借款
总计	-	-	39,637,299.40	21.38%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

以上受限资产为公司申请银行贷款提供的抵押，不存在损害公司利益的情形，有利于解决公司资金

需求问题，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，是公司业务发展及正常经营所需，有利于公司持续、稳定、健康发展。

第五节 股份变动和融资

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	20,312,026	39.19%	0	20,312,026	39.19%
	其中：控股股东、实际控制人	10,652,126	20.55%	0	10,652,126	20.55%
	董事、监事、高管	1,654,000	3.19%	0	1,654,000	3.19%
	核心员工	320,000	0.62%	0	320,000	0.62%
有限售条件股份	有限售股份总数	31,511,974	60.81%	0	31,511,974	60.81%
	其中：控股股东、实际控制人	26,549,974	51.23%	0	26,549,974	51.23%
	董事、监事、高管	4,962,000	9.57%	0	4,962,000	9.57%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		51,824,000	-	0	51,824,000	-
普通股股东人数						37

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	李家泉	21,952,180	0	21,952,180	42.36%	16,383,360	5,568,820	0	0
2	陈娟	15,249,920	0	15,249,920	29.43%	10,166,614	5,083,306	0	0
3	贾衍光	4,480,000	0	4,480,000	8.64%	3,360,000	1,120,000	0	0
4	陶君	2,240,000	0	2,240,000	4.32%	0	2,240,000	0	0
5	罗兰	1,504,000	0	1,504,000	2.90%	1,128,000	376,000	0	0
6	单体金	847,000	0	847,000	1.63%	0	847,000	0	0
7	高晓	800,000	0	800,000	1.54%	0	800,000	0	0
8	李磊	725,300	0	725,300	1.40%	0	725,300	0	0
9	孙磊	433,600	0	433,600	0.84%	0	433,600	0	0

10	张苗	400,000	0	400,000	0.77%	0	400,000	0	0
合计		48,632,000	-	48,632,000	93.83%	31,037,974	17,594,026	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：李家泉与陈娟系夫妻关系。									

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 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变动情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
李家泉	董事长	男	1970年10月	2022年5月24日	2025年5月23日
贾衍光	董事、总经理	男	1979年1月	2022年5月24日	2025年5月23日
罗兰	董事、副总经理、 董事会秘书	女	1984年6月	2022年5月24日	2025年5月23日
孙兆荣	董事、副总经理	男	1969年9月	2022年5月24日	2025年5月23日
赵琦	董事、财务负责人	男	1985年9月	2022年5月24日	2025年5月23日
王静	监事会主席	女	1980年3月	2022年5月24日	2025年5月23日
陶德臣	监事	男	1983年4月	2022年5月24日	2025年5月23日
韩飞	职工代表监事	男	1982年10月	2022年4月28日	2025年5月23日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					4

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

控股股东、其他董事、监事及高级管理人员之间无关联关系。

(二) 变动情况

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
韩强	监事会主席	离任	无	换届
王静	监事	新任	监事会主席	换届
陶德臣	无	新任	监事	换届

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

√适用 □不适用

单位:股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
陶德臣	监事	88,000	0	88,000	0.17%	0	0
合计	-	88,000	-	88,000	0.17%	0	0

2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况：

陶德臣，男，1983年4月出生，中国籍，无境外永久居留权。毕业于曲阜师范大学法学专业，本科学历。2010年4月至2016年2月历任山东金润德新材料科技有限公司生产助理、质检员、质量主管；2016年2月至今任山东金润德新材料科技股份有限公司质量主管。

（四）董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
生产人员	107	108
技术人员	15	15
管理人员	26	28
销售人员	39	35
财务人员	7	6
行政人员及其他人员	18	22
员工总计	212	214

（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

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	1	0	0	1

核心员工的变动情况：

报告期内，核心员工无变动

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	8,756,165.21	13,623,990.27
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	六、2	516,505.12	1,056,455.10
应收账款	六、3	8,451,819.06	3,930,634.07
应收款项融资	六、4	7,167,172.60	8,640,461.70
预付款项	六、5	5,074,967.48	8,218,188.72
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、6	245,346.48	286,273.75
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、7	81,592,933.16	66,626,956.31
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	六、8	3,691,072.73	983,674.77
流动资产合计		115,495,981.84	103,366,634.69
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	六、9	55,450,806.05	56,966,382.57
在建工程	六、10	277,929.34	60,418.26
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、11	12,995,494.00	13,174,762.66
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、12	207,356.64	177,922.65
其他非流动资产	六、13	974,206.97	410,367.23
非流动资产合计		69,905,793.00	70,789,853.37
资产总计		185,401,774.84	174,156,488.06
流动负债：			
短期借款	六、14	34,090,452.05	37,049,072.22
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、15	3,402,163.13	4,618,739.45
预收款项			
合同负债	六、16	7,458,599.42	9,754,798.51
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、17	2,799,924.16	3,351,536.73
应交税费	六、18	5,127,167.74	548,039.02
其他应付款	六、19	5,388,926.71	4,707,575.28
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、20	5,958.91	
其他流动负债	六、21	1,013,307.52	1,715,494.16
流动负债合计		59,286,499.64	61,745,255.37
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、22	4,950,000.00	
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	六、23	782,920.26	802,807.38
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,732,920.26	802,807.38
负债合计		65,019,419.90	62,548,062.75
所有者权益：			
股本	六、24	51,824,000.00	51,824,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、25	8,885,022.69	8,885,022.69
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、26	7,408,428.39	7,408,428.39
一般风险准备			
未分配利润	六、27	52,264,903.86	43,490,974.23
归属于母公司所有者权益合计		120,382,354.94	111,608,425.31
少数股东权益			
所有者权益合计		120,382,354.94	111,608,425.31
负债和所有者权益总计		185,401,774.84	174,156,488.06

法定代表人：贾衍光

主管会计工作负责人：赵琦

会计机构负责人：赵琦

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		8,251,857.44	13,121,892.15
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		516,505.12	1,056,455.10
应收账款	十四、1	8,451,819.06	3,930,634.07
应收款项融资		7,167,172.60	8,640,461.70
预付款项		5,074,967.48	8,218,188.72
其他应收款	十四、2	243,809.48	282,431.25
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		81,592,933.16	66,626,956.31
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		3,691,072.73	983,674.77
流动资产合计		114,990,137.07	102,860,694.07
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	500,000.00	500,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		55,450,806.05	56,966,382.57
在建工程		277,929.34	60,418.26
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		12,995,494.00	13,174,762.66
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		207,356.64	177,922.65
其他非流动资产		974,206.97	410,367.23
非流动资产合计		70,405,793.00	71,289,853.37
资产总计		185,395,930.07	174,150,547.44
流动负债：			
短期借款		34,090,452.05	37,049,072.22
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		3,402,163.13	4,618,739.45
预收款项			
合同负债		7,458,599.42	9,754,798.51
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,799,924.16	3,351,536.73
应交税费		5,127,165.55	547,855.57
其他应付款		5,389,528.21	4,708,176.78
其中：应付利息			
应付股利			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		5,958.91	
其他流动负债		1,013,307.52	1,715,494.16
流动负债合计		59,287,098.95	61,745,673.42
非流动负债：			
长期借款		4,950,000.00	
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		782,920.26	802,807.38
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,732,920.26	802,807.38
负债合计		65,020,019.21	62,548,480.80
所有者权益：			
股本		51,824,000.00	51,824,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		8,885,022.69	8,885,022.69
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		7,408,428.39	7,408,428.39
一般风险准备			
未分配利润		52,258,459.78	43,484,615.56
所有者权益合计		120,375,910.86	111,602,066.64
负债和所有者权益合计		185,395,930.07	174,150,547.44

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业总收入		213,004,704.58	147,921,631.65
其中：营业收入	六、28	213,004,704.58	147,921,631.65
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		202,376,297.37	138,355,238.15
其中：营业成本	六、28	187,827,178.25	126,093,869.35
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、29	794,842.90	446,799.75
销售费用	六、30	2,714,948.74	2,732,152.99
管理费用	六、31	4,065,022.36	4,058,786.11
研发费用	六、32	6,159,753.34	4,659,939.87
财务费用	六、33	814,551.78	363,690.08
其中：利息费用		810,450.56	334,474.10
利息收入		15,182.09	17,372.77
加：其他收益	六、34	31,633.80	639,669.30
投资收益（损失以“-”号填列）	六、35	2,986.94	13,480.73
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、36	-218,419.18	-44,449.93
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、37		8,982.51
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		10,444,608.77	10,184,076.11
加：营业外收入	六、38	621.88	653.21
减：营业外支出	六、39	106,340.25	3,422.71
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		10,338,890.40	10,181,306.61
减：所得税费用	六、40	1,564,960.77	1,549,215.80
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,773,929.63	8,632,090.81
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）		8,773,929.63	8,632,090.81
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		8,773,929.63	8,632,090.81

六、其他综合收益的税后净额			
(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
(1)重新计量设定受益计划变动额			
(2)权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3)其他权益工具投资公允价值变动			
(4)企业自身信用风险公允价值变动			
(5)其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
(1)权益法下可转损益的其他综合收益			
(2)其他债权投资公允价值变动			
(3)金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4)其他债权投资信用减值准备			
(5)现金流量套期储备			
(6)外币财务报表折算差额			
(7)其他			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		8,773,929.63	8,632,090.81
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		8,773,929.63	8,632,090.81
(二)归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一)基本每股收益（元/股）		0.17	0.17
(二)稀释每股收益（元/股）		0.17	0.17

法定代表人：贾衍光

主管会计工作负责人：赵琦

会计机构负责人：赵琦

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业收入		213,004,704.58	147,921,631.65
减：营业成本		187,827,178.25	126,093,869.35
税金及附加		794,842.90	446,799.75
销售费用		2,714,948.74	2,732,152.99
管理费用		4,064,742.36	4,058,506.11
研发费用		6,159,753.34	4,659,939.87
财务费用		814,237.67	362,977.95
其中：利息费用		810,450.56	334,474.10
利息收入		14,893.20	17,251.90

加：其他收益		31,633.80	639,669.30
投资收益（损失以“-”号填列）			9,912.31
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-216,113.68	-42,912.93
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			8,982.51
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		10,444,521.44	10,183,036.82
加：营业外收入		621.61	653.21
减：营业外支出		106,340.25	3,422.71
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		10,338,802.80	10,180,267.32
减：所得税费用		1,564,958.58	1,549,152.27
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,773,844.22	8,631,115.05
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		8,773,844.22	8,631,115.05
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		8,773,844.22	8,631,115.05
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		229,820,267.69	161,214,656.65
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			812,915.47
收到其他与经营活动有关的现金	六、41	748,936.93	698,058.60
经营活动现金流入小计		230,569,204.62	162,725,630.72
购买商品、接受劳务支付的现金		215,968,955.53	150,681,104.30
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		9,843,459.18	8,920,394.27
支付的各项税费		1,975,947.27	2,998,426.94
支付其他与经营活动有关的现金	六、41	6,706,180.65	7,340,908.33
经营活动现金流出小计		234,494,542.63	169,940,833.84
经营活动产生的现金流量净额		-3,925,338.01	-7,215,203.12
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		360,000.00	4,750,000.00
取得投资收益收到的现金		2,986.94	13,480.73
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			16,548.67
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		362,986.94	4,780,029.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,181,434.39	9,453,909.89

投资支付的现金		360,000.00	5,200,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,541,434.39	14,653,909.89
投资活动产生的现金流量净额		-2,178,447.45	-9,873,880.49
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		26,275,000.00	19,600,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		26,275,000.00	19,600,000.00
偿还债务支付的现金		24,275,000.00	1,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		764,039.60	3,479,167.55
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		25,039,039.60	5,079,167.55
筹资活动产生的现金流量净额		1,235,960.40	14,520,832.45
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-4,867,825.06	-2,568,251.16
加：期初现金及现金等价物余额		13,623,990.27	9,359,024.64
六、期末现金及现金等价物余额		8,756,165.21	6,790,773.48

法定代表人：贾衍光

主管会计工作负责人：赵琦

会计机构负责人：赵琦

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		229,820,267.69	161,214,656.65
收到的税费返还			812,915.47
收到其他与经营活动有关的现金		748,647.76	697,937.73
经营活动现金流入小计		230,568,915.45	162,725,509.85
购买商品、接受劳务支付的现金		215,968,955.53	150,681,104.30
支付给职工以及为职工支付的现金		9,843,459.18	8,920,394.27
支付的各项税费		1,975,763.81	2,998,361.34
支付其他与经营活动有关的现金		6,705,297.65	7,339,795.33
经营活动现金流出小计		234,493,476.17	169,939,655.24
经营活动产生的现金流量净额		-3,924,560.72	-7,214,145.39
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金			3,000,000.00
取得投资收益收到的现金			9,912.31
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			16,548.67
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			3,026,460.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,181,434.39	9,453,909.89
投资支付的现金			3,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,181,434.39	12,453,909.89
投资活动产生的现金流量净额		-2,181,434.39	-9,427,448.91
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		26,275,000.00	19,600,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		26,275,000.00	19,600,000.00
偿还债务支付的现金		24,275,000.00	1,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		764,039.60	3,479,167.55
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		25,039,039.60	5,079,167.55
筹资活动产生的现金流量净额		1,235,960.40	14,520,832.45
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-4,870,034.71	-2,120,761.85
加：期初现金及现金等价物余额		13,121,892.15	8,868,700.49
六、期末现金及现金等价物余额		8,251,857.44	6,747,938.64

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明:

无

(二) 财务报表项目附注

一、公司基本情况

1、概况

(1)公司名称：山东金润德新材料科技股份有限公司(以下简称“公司”)

(2)注册资本：人民币伍仟壹佰捌拾贰万肆仟元整(人民币 51,824,000.00 元)

(3)注册地址：山东省淄博市周村区周隆路 7077 号

(4)组织形式：股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)

(5)法定代表人：贾衍光

(6)经营范围：不锈钢及其他金属材料洁净制品研发、设计、制造、销售；新材料焊接技术研发与服务；卫生级管、洁净管道、精密管及配套管件、不锈钢材料焊接管、有色金属材料焊接管、不锈钢制品、压力管道元件(B 级)(其他焊接钢管)制造、加工、销售；水处理设备、净水设备、供水设备、过滤系统、净化系统、水生态系统产品的技术开发、技术推广及制造、销售、安装服务；不锈钢材、有色金属材料销售；货物进出口。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)

2、历史沿革

公司系由山东金润德新材料科技有限公司整体变更设立，山东金润德新材料科技有限公司成立时的名称为淄博金润德不锈钢管有限公司，成立于2007年6月。成立时的注册资本为200万元，其中：李家泉出资120万元，出资比例60%；陈娟出资80万元，出资比例40%。

2008年9月，经股东会决议通过，公司增加注册资本300万元，其中：李家泉出资180万元；陈娟出资120万元。本次增资完成后，公司注册资本为人民币500万元，其中：李家泉出资300万元，出资比例60%；陈娟出资200万元，出资比例40%。

2010年4月，经股东会决议通过，公司名称由淄博金润德不锈钢管有限公司变更为山东金润德不锈钢管有限公司，并于2010年4月8日在淄博市周村区工商行政管理局办理工商变更手续，换发了新的营业执照。

2012年2月，经股东会决议通过，公司增加注册资本500万元，其中：李家泉出资230万元；陈娟出资170万元；贾衍光出资额100万元。本次增资完成后，公司注册资本为人民币1,000万元，其中：李家泉出资530万元，出资比例53%；陈娟出资370万元，出资比例37%；贾衍光出资100万元，出资比例10%。

2015年9月，经股东会决议通过，公司增加注册资本700万元，其中：李家泉出资371万元；陈娟出资259万元；贾衍光出资额70万元。本次增资完成后，公司注册资本为人民币1,700万元，其中：李家泉出资901万元，出资比例53%；陈娟出资629万元，出资比例37%；贾衍光出资170万元，出资比例10%。

同时，公司名称变更为山东金润德新材料科技有限公司，并于2015年9月9日在淄博市周村区工商行政管理局办理工商变更手续，换发了新的营业执照。

2015年11月，经公司股东会决议通过，公司增加注册资本876万元，其中：李家泉出资464.28万元；陈娟出资324.12万元；贾衍光出资87.6万元。本次增资完成后，公司注册资本为人民币2,576万元，其中：李家泉出资1,365.28万元，出资比例53%；陈娟出资953.12万元，出资比例37%；贾衍光出资257.6万元，出资比例10%。

2015年12月，经公司股东会决议通过，公司增加注册资本515万元，由原股东贾衍光和新增股东陶君等30名自然人认缴。本次增资完成后，公司注册资本为人民币3,091万元，出资情况如下：

股东姓名	出资额(万元)	出资比例
李家泉	1,365.28	44.17%
陈娟	953.12	30.84%
贾衍光	280.00	9.06%
陶君等30名自然人	492.60	15.93%
合计	3,091.00	100.00%

2016年2月，经股东会决议通过，公司以2015年12月31日为基准日整体变更为股份有限公司，公司以经审计的截至2015年12月31日止净资产37,974,022.69元中的30,910,000.00元作为变更后的股本，余额7,064,022.69元转入资本公积。同时，公司名称变更为山东金润德新材料科技股份有限公司，并于2016年3月2日在淄博市工商行政管理局办理工商变更手续，换发了新的营业执照。

2016年11月，公司召开2016年度第六次临时股东大会，会议决议：公司计划定向增发人民币普通股不超过228.00万股，每股面值为人民币1.00元，认购时间为2016年12月6日至2017年2月28日，超过

缴款截止日，认购资金未足额到账的部分，视为放弃认购，截至 2017 年 2 月 28 日止，公司收到各股东认缴的新增股本 1,480,000 股，本次发行后，公司注册资本(股本)变更为 3,239 万元，并于 2017 年 6 月 2 日在淄博市工商行政管理局办理工商变更手续，换发了新的营业执照。本次股本变动后，股权情况如下：

<u>股东姓名</u>	<u>持有股份(万股)</u>	<u>持股比例</u>
李家泉	1,365.28	42.15%
陈 娟	953.12	29.43%
贾衍光	280.00	8.65%
陶君等 34 名自然人	<u>640.60</u>	<u>19.77%</u>
合计	<u>3,239.00</u>	<u>100.00%</u>

2019 年 5 月公司召开 2018 年度股东大会，本次股东大会决议公司以 2018 年 12 月 31 日总股本 32,390,000 股为基数，向全体股东每 10 股送 5 股红股；同时以股票发行溢价形成的资本公积每 10 股转增 1 股。本次送股和资本公积转增完成后，公司注册资本(股本)变更为 5,182.40 万元，并于 2019 年 7 月 8 日在淄博市行政审批服务局办理工商变更手续，换发了新的营业执照。本次股本变动后，股权情况如下：

<u>股东姓名</u>	<u>持有股份(万股)</u>	<u>持股比例</u>
李家泉	2,184.45	42.15%
陈 娟	1,524.99	29.43%
贾衍光	448.00	8.65%
陶君等 34 名自然人	<u>1,024.96</u>	<u>19.77%</u>
合计	<u>5,182.40</u>	<u>100.00%</u>

3、行业性质及主要产品

公司属制造业下的金属制品业，主要产品为不锈钢焊管。

二、本年度合并财务报表范围

公司纳入合并范围的子公司 1 家，详见本附注“八、在其他主体中的权益披露”。

三、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。公司一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

2、持续经营

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

四、重要会计政策及会计估计

1、遵循公司会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《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[2014 年修订]》以及相关补充规定的要求编制，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

本会计期间自公历1月1日起至6月30日止。

3、营业周期

公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

5、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方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其回报金额。母公司将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。子公司，是指被公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等)。

编制合并报表时，公司与被合并子公司采用统一的会计政策和期间。合并财务报表以公司和子公司的财务报表为基础，在抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由公司合并编制。

6、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的银行存款；现金等价物是指公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7、外币业务

(1) 外币交易在初始确认时，采用交易发生当日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价将外币金额折算为人民币金额。

(2) 于资产负债表日，按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

① 外币货币性项目，采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

② 以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，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，并根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

货币性项目，是指公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。

非货币性项目，是指货币性项目以外的项目。

8、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

① 分类和初始计量

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，公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

1) 债务工具

公司持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

<1> 以摊余成本计量：

公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据及应收账款、合同资产、其他应收款、债权投资和长期应收款等。公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

<2> 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资，自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

<3> 以公允价值计量且其变动计入当期损益：

公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。在初始确认时，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。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

2) 权益工具

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

此外，公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。该指定一经做出，不得撤销。

本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

对于非交易性权益工具投资，公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

② 减值

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

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

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

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

对于应收票据及应收账款和合同资产，无论是否存在重大融资成分，公司均可以按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

1) 信用风险显著增加判断标准

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量或定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

<1> 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例。

<2> 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

<3> 上限指标为债务人合同付款(包括本金和利息)一般逾期超过 30 天，最长不超过 90 天。

2) 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持

一致，同时考虑定量、定性指标。公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

<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。

3) 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

<1> 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。公司的违约概率以历史信用损失模型结果为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；

<2> 违约损失率是指公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

<3> 违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，公司应被偿付的金额。

4) 前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确认组合的依据如下：

<u>组合</u>	<u>确定组合的依据</u>	<u>计量预期信用损失的方法</u>
应收票据组合 1—银行承兑汇票	信用风险较小的银行	预期信用损失率通常为零
应收票据组合 2—商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分	同应收账款
应收款项融资组合 1—银行承兑汇票	信用风险较小的银行	预期信用损失率通常为零
应收账款及合同资产组合 1—信用风险特征	账龄组合	以账龄组合为基础确认预期信用损失
其他应收款组合 1—信用风险特征	账龄组合	以账龄组合为基础确认预期信用损失

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

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

对于划分为组合的其他应收款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，公司及其子公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。

对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司及其子公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表如下：

<u>账龄</u>	<u>预期信用损失率</u>
1 年以内(含 1 年)	5.00%
1-2 年(含 2 年)	10.00%
2-3 年(含 3 年)	30.00%
3-4 年(含 4 年)	50.00%
4-5 年(含 5 年)	80.00%
5 年以上	100.00%

③ 终止确认

金融资产满足下列条件之一的，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，且公司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，虽然公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

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

④ 核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

- ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- ② 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- ③ 不属于本条第①项或第②项情形的财务担保合同，以及不属于本条第①项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。在非同一控制下的企业合并中，公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，公司可以将金融负债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，该指定满足下列条件之一：

- 1) 能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经做出，不得撤销。

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

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

(3) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。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，使用不可观察输入值。

(4) 后续计量

初始确认后，公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后，公司对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

- ① 扣除已偿还的本金。
- ② 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。

③ 扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：

- 1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。
- 2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

9、应收票据

应收票据的预期信用损失确定方法及会计处理方法详见附注“四、8、金融工具”。

10、应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注“四、8、金融工具”。

11、应收款项融资

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时，公司将其划分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，相关具体会计处理方式见附注“四、8、金融工具”，在报表中列示为应收款项融资：

- (1) 合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付；
- (2) 公司管理应收票据和应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。

12、其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注“四、8、金融工具”。

13、存货

(1) 存货的分类

存货包括原材料、在产品、委托加工物资、周转材料、产成品(库存商品)及发出商品。

(2) 发出存货的计价方法

发出存货时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

各类存货可变现净值的确定依据如下：

- ① 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。
- ② 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

③ 资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，应当分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

存货跌价准备按单个存货项目(或存货类别)计提，与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，合并计提存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

(5) 周转材料的摊销方法

周转材料包括低值易耗品和包装物，对低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销，计入相关资产的成本或者当期损益。

14、合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产，指已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

(2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

具体确定方法和会计处理方法参见附注四、8、金融工具。

15、合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即为履行合同发生的成本，不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

合同取得成本，即为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本。该资产摊销期限不超过一年的，可以在发生时计入当期损益。

企业为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，应当在发生时计入当期损益，除非这些支出明确由客户承担。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

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

(3) 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于下列第①项减去第②项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失：

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得企业上述第①项减去第②项后的差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

16、长期股权投资

长期股权投资是指公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的投资。

(1) 投资成本确定

除对外合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

- ① 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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；
- ② 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；
- ③ 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》确定；
- ④ 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

- ① 下列长期股权投资采用成本法核算：

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

- ② 对被投资单位具有共同控制(指合营企业)或重大影响的长期股权投资，按照采用权益法核算。

长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；对长期股权投资的投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

在权益法核算时，当取得长期股权投资后，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，分别确认投资损益和其他综合收益，并调整长期股权投资的账面价值。公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资方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，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，公司对被投资公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，公司在其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所有者权益。

长期股权投资按照权益法核算在确认投资损益时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

17、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入公司；
- ② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 各类固定资产折旧方法

固定资产均采用年限平均法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

<u>类别</u>	<u>使用年限</u>	<u>预计净残值率</u>	<u>年折旧率</u>
房屋及建筑物	20 年	5.00%	4.75%
机器设备	3 年至 10 年	5.00%	31.67%至 9.50%
运输设备	4 年至 5 年	5.00%	23.75%至 19.00%
电子设备及其他	3 年至 5 年	5.00%	31.67%至 19.00%

18、使用权资产

(1) 使用权资产确认条件

使用权资产是指公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。公司在租赁期开始日对租赁确认使

用权资产。使用权资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

(2) 使用权资产的初始计量

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- ① 租赁负债的初始计量金额；
- ② 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- ③ 承租人发生的初始直接费用；
- ④ 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

(3) 使用权资产的后续计量

- ① 采用成本模式对使用权资产进行后续计量。
- ② 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，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，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。
- ④ 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时，如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，将剩余金额计入当期损益。

(5) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明使用权资产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

19、在建工程

- (1) 包括公司基建、更新改造等发生的支出，该项支出包含工程物资；
- (2) 在建工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

20、无形资产

(1) 无形资产，是指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。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

(2) 公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素：

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

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内系统合理(或者直线法)摊销。公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计

不同的，将改变摊销期限和摊销方法。

(4) 对于使用寿命有限的无形资产，在采用直线法计算摊销额时，各项无形资产的使用寿命、预计净残值率如下：

名称	使用年限	预计净残值率
土地使用权	50年	-
计算机软件	10年	-

(5) 使用寿命不确定的无形资产不进行摊销，于每年末进行减值测试。

(6) 内部研究开发

① 内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：

1) 研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。

2) 开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

② 内部研究开发项目在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：

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，应当证明其有用性；

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。

21、长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备，可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定，资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

22、合同负债

合同负债反映已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

23、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、

已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(2) 短期薪酬是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金、工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤、短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

短期薪酬在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 离职后福利是指公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

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

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ② 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项应计入当期损益；第③项应计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 公司确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(4) 辞退福利

是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(5) 其他长期职工福利

是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，公司应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本。
- ② 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- ③ 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

24、租赁负债

(1)初始计量

在租赁期开始日，除短期租赁和低价值资产租赁外，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。在计算租赁付款额的现值时，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

①计量基础

在租赁期开始日后，公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：

- 1)确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；
- 2)支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；
- 3)因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。周期性利率是指公司对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，公司采用的修订后的折现率。

②租赁负债的重新计量在租赁期开始日后，发生下列情形时，公司按照变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，公司将剩余金额计入当期损益。

- 1)实质固定付款额发生变动；
- 2)担保余值预计的应付金额发生变动；
- 3)用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；
- 4)购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化。

25、收入

(1) 收入确认原则

与客户之间的合同同时满足下列条件时，在公司取得相关商品控制权时确认收入：

- ①合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；

- ②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；
- ③合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- ④合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- ⑤因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，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。然后确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，并且在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 1) 客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益；
- 2) 客户能够控制企业履约过程中在建的商品；
- 3) 企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该企业在整个合同期间有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，在该时段内按照履约进度确认收入。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，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，应考虑下列迹象：

- <1>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；
- <2>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；
- <3>企业已将该商品实物转移到客户，即客户已实物占有该商品；
- <4>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；
- <5>客户已接受该商品；
- <6>其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 销售商品合同

公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以客户取得相关商品控制权的时点确认收入，该时点通常为合同约定的商品交付时点：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

公司确认销售商品收入的具体原则：

公司销售商品，在购买方接受商品并签收时确认收入。

(3) 提供服务合同

公司与客户之间提供服务合同通常包含承诺在合同约定期限内提供服务的履约义务，由于公司履约的同时客户即取得并消耗公司履约所带来的经济利益，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履

约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。公司按照投入法确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，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。

(4) 主要责任人/代理人

对于公司自第三方取得贸易类商品控制权后，再转让给客户，公司有权自主决定所交易商品的价格，即公司在向客户转让贸易类商品前能够控制该商品，因此公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

(5) 利息收入，按照他人使用公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

(6) 使用费收入，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(7) 租赁收入，经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按照直线法确认，或有租金在实际发生时计入当期损益。

26、政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

公司对于综合性项目的政府补助，将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

公司取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给公司两种情况：

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(3) 政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，按照收到的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

已确认的政府补助需要返还时，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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

27、递延所得税资产和递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益)，但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

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

28、租赁

(1) 租赁是指让渡或取得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，评估合同是否为租赁或包含租赁。

① 公司作为承租人

1) 初始计量

在租赁期开始日，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，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

参照《企业会计准则第4号—固定资产》有关折旧规定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，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，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。

3) 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，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，将剩余金额计入当期损益。

4) 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，采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计

入相关资产成本或当期损益。

②公司作为出租人

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

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，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。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。

29、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 会计政策变更

报告期内，公司无需披露的重要会计政策变更。

(2) 会计估计变更

报告期内，公司无需披露的重要会计估计变更。

30、重要会计判断和估计

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，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。

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，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)与租赁相关的重大会计判断和估计

①租赁的识别

公司在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

②租赁的分类

公司作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，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。

③租赁负债

公司作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，公司对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，公司综合考虑行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

(2)金融工具减值

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，公司根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(3)存货跌价准备

公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(4)金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

(5)长期资产减值准备

公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动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。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。

(6)折旧和摊销

公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。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。

(7) 递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，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。

(8) 所得税

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	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%
城市维护建设税	应缴流转税额	7%
教育费附加	应缴流转税额	3%
地方教育附加	应缴流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%

2、税收优惠

公司于 2019 年 11 月通过高新技术企业认定，高新技术企业证书编号：GR201937002129。公司本期企业所得税的税率为 15%。

子公司山东久润利华健康科技有限公司符合小型微利企业条件，享受小微企业优惠政策。自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

六、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（含母公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“上年年末”指 2021 年 12 月 31 日，“期末”指 2022 年 6 月 30 日，“本期”指 2022 年 1 至 6 月，“上期”指 2021 年 1 至 6 月。

1、货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
现金	35,086.19	41,791.38
银行存款	<u>8,721,079.02</u>	<u>13,582,198.89</u>
合计	<u>8,756,165.21</u>	<u>13,623,990.27</u>

银行存款中无因冻结的原因对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
商业承兑汇票	543,689.60	1,112,058.00
减：坏账准备	<u>27,184.48</u>	<u>55,602.90</u>
合计	<u>516,505.12</u>	<u>1,056,455.10</u>

(2) 报告期内无已质押或因出票人无力履约而转为应收账款的应收票据。

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑汇票	-	43,689.60

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内(含1年)	8,395,135.10
1至2年(含2年)	507,525.90
2至3年(含3年)	<u>28,096.30</u>
合计	<u>8,930,757.30</u>

(2) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项计提预期信用损失的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	8,930,757.30	100.00%	478,938.24	5.36%	8,451,819.06
其中：账龄组合	<u>8,930,757.30</u>	<u>100.00%</u>	<u>478,938.24</u>	5.36%	<u>8,451,819.06</u>
合计	<u>8,930,757.30</u>	<u>100.00%</u>	<u>478,938.24</u>	5.36%	<u>8,451,819.06</u>

(续上表)

类别	上年年末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项计提预期信用损失的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	4,163,007.49	100.00%	232,373.42	5.58%	3,930,634.07
其中：账龄组合	<u>4,163,007.49</u>	<u>100.00%</u>	<u>232,373.42</u>	5.58%	<u>3,930,634.07</u>
合计	<u>4,163,007.49</u>	<u>100.00%</u>	<u>232,373.42</u>	5.58%	<u>3,930,634.07</u>

按账龄组合计提坏账准备：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内(含1年)	8,395,135.10	419,756.76	5.00%
1至2年(含2年)	507,525.90	50,752.59	10.00%
2至3年(含3年)	<u>28,096.30</u>	<u>8,428.89</u>	30.00%
合计	<u>8,930,757.30</u>	<u>478,938.24</u>	5.36%

按账龄组合计提坏账准备的确认标准及说明：相同账龄的应收账款具有类似信用风险特征。

(3) 坏账准备计提情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
单项计提	-	-	-	-	-
账龄组合	<u>232,373.42</u>	<u>246,564.82</u>	=	=	<u>478,938.24</u>
合计	<u>232,373.42</u>	<u>246,564.82</u>	=	=	<u>478,938.24</u>

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

<u>单位名称</u>	<u>与公司关系</u>	<u>期末余额</u>	<u>账龄</u>	<u>占总金额比例</u>	<u>计提坏账准备</u>
第一名	非关联方	2,474,118.93	1年以内	27.70%	123,705.95
第二名	非关联方	963,501.52	1年以内	10.79%	48,175.08
第三名	非关联方	660,929.70	1年以内	7.40%	33,046.49
第四名	非关联方	505,729.72	1年以内	5.66%	25,286.49
第五名	非关联方	<u>436,896.09</u>	1年以内	<u>4.89%</u>	<u>21,844.80</u>
合计		<u>5,041,175.96</u>		<u>56.44%</u>	<u>252,058.81</u>

(5) 期末公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

4、应收款项融资

(1) 应收款项融资列示

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>上年年末余额</u>
银行承兑汇票	7,167,172.60	8,640,461.70

公司视其日常资金管理的需要，将应收票据分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列报为应收款项融资。

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

(3) 公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

<u>项目</u>	<u>终止确认金额</u>	<u>未终止确认金额</u>
银行承兑汇票	2,190,163.64	-

本期用于背书或贴现的银行承兑汇票主要是信用风险等级较高的银行承兑，公司历史上从未发生过票据违约事件，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

<u>账龄</u>	<u>期末余额</u>		<u>上年年末余额</u>	
	<u>金额</u>	<u>比例</u>	<u>金额</u>	<u>比例</u>
1年以内(含1年)	5,074,947.48	100.00%	8,199,497.38	99.77%
1至2年(含2年)	-	-	18,671.34	0.23%
2至3年(含3年)	-	-	20.00	0.00%
3年以上	20.00	0.00%	=	=
合计	<u>5,074,967.48</u>	<u>100.00%</u>	<u>8,218,188.72</u>	<u>100.00%</u>

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

<u>单位名称</u>	<u>与公司关系</u>	<u>期末余额</u>	<u>账龄</u>	<u>占总金额比例</u>	<u>未结算原因</u>
第一名	非关联方	1,419,475.19	1年以内	27.97%	未到结算期
第二名	非关联方	804,508.33	1年以内	15.85%	未到结算期
第三名	非关联方	677,420.25	1年以内	13.35%	未到结算期
第四名	非关联方	398,265.90	1年以内	7.85%	未到结算期

单位名称	与公司关系	期末余额	账龄	占总金额比例	未结算原因
第五名	非关联方	<u>234,931.89</u>	1 年以内	4.63%	未到结算期
合计		<u>3,534,601.56</u>		<u>69.65%</u>	

6、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	245,346.48	286,273.75

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内(含 1 年)	256,578.40	297,232.89
2 至 3 年(含 3 年)	-	-
3 至 4 年 (含 4 年)	-	7,685.00
4 至 5 年(含 5 年)	7,985.00	300.00
5 年以上	500.00	500.00
小计	<u>265,063.40</u>	<u>305,717.89</u>
减：坏账准备	19,716.92	19,444.14
合计	<u>245,346.48</u>	<u>286,273.75</u>

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
押金	8,485.00	8,485.00
保证金	40,000.00	90,000.00
代扣社保	216,578.40	205,731.46
其他	-	<u>1,501.43</u>
合计	<u>265,063.40</u>	<u>305,717.89</u>

(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)	
上年年末余额	19,444.14	-	-	19,444.14
上年年末余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	272.78	-	-	272.78
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	19,716.92	-	-	19,716.92

(4) 坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	19,444.14	272.78	-	-	-	19,716.92

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额的比例	坏账准备
第一名	代扣社保	216,578.40	1 年以内	81.70%	10,828.92
第二名	保证金	40,000.00	1 年以内	15.09%	2,000.00
第三名	押金	7,385.00	4-5 年	2.79%	5,908.00
第四名	押金	600.00	4-5 年	0.23%	480.00
第五名	押金	500.00	5 年以上	0.19%	500.00
合计		<u>265,063.40</u>		<u>100.00%</u>	<u>19,716.92</u>

(6) 其他应收款余额中无涉及政府补助的应收款项。

(7) 其他应收款余额中无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

7、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	16,318,333.53		16,318,333.53	15,578,955.39	-	15,578,955.39
库存商品	50,202,703.28	79,765.67	50,122,937.61	40,644,186.15	79,765.67	40,564,420.48
在产品	6,203,384.74	-	6,203,384.74	4,162,456.44	-	4,162,456.44
自制半成品	7,262,379.99	-	7,262,379.99	4,635,113.32	-	4,635,113.32
周转材料	1,685,897.29	-	1,685,897.29	<u>1,686,010.68</u>	-	<u>1,686,010.68</u>
合计	<u>81,672,698.83</u>	<u>79,765.67</u>	<u>81,592,933.16</u>	<u>66,706,721.98</u>	<u>79,765.67</u>	<u>66,626,956.31</u>

(2) 存货跌价准备

存货种类	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	79,765.67	-	-	-	-	79,765.67

8、其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣增值税	3,691,072.73	983,674.77

9、固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	55,450,806.05	56,966,382.57

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他	合计
①账面原值					
上年年末余额	36,784,288.57	42,165,951.08	2,624,676.68	2,664,226.94	84,239,143.27

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他	合计
本期增加金额	-	1,342,161.51	38,938.05	18,984.00	1,400,083.56
其中：购置	-	1,168,504.01	38,938.05	18,984.00	1,226,426.06
在建工程转入	-	173,657.50	-	-	173,657.50
本期减少金额	-	-	-	-	-
其中：处置或报废	-	-	-	-	-
期末余额	36,784,288.57	43,508,112.59	2,663,614.73	2,683,210.94	85,639,226.83
②累计折旧					
上年年末余额	6,398,311.21	17,458,811.94	1,931,038.17	1,484,599.38	27,272,760.70
本期增加金额	883,167.47	1,712,319.94	112,736.58	207,436.09	2,915,660.08
其中：计提	883,167.47	1,712,319.94	112,736.58	207,436.09	2,915,660.08
本期减少金额	-	-	-	-	-
其中：处置或报废	-	-	-	-	-
期末余额	7,281,478.68	19,171,131.88	2,043,774.75	1,692,035.47	30,188,420.78
③减值准备					
上年年末余额	-	-	-	-	-
本期增加金额	-	-	-	-	-
其中：计提	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-	-
其中：处置或报废	-	-	-	-	-
期末余额	-	-	-	-	-
④账面价值					
期末账面价值	29,502,809.89	24,336,980.71	619,839.98	991,175.47	55,450,806.05
上年年末账面价值	30,385,977.36	24,707,139.14	693,638.51	1,179,627.56	56,966,382.57

10、在建工程

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	277,929.34	60,418.26
工程物资	=	=
合计	<u>277,929.34</u>	<u>60,418.26</u>

(1) 在建工程

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
机器设备	166,171.64	-	166,171.64	60,418.26	-	60,418.26
零星工程	<u>111,757.70</u>	=	<u>111,757.70</u>	=	=	=
合计	<u>277,929.34</u>	=	<u>277,929.34</u>	<u>60,418.26</u>	=	<u>60,418.26</u>

11、无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
(1)账面原值			
上年年末余额	14,831,668.32	555,805.83	15,387,474.15
本期增加金额	-	-	-
其中：购置	-	-	-

项目	土地使用权	软件	合计
本期减少金额	-	-	-
其中：处置	-	-	-
期末余额	14,831,668.32	555,805.83	15,387,474.15
(2)累计摊销			
上年年末余额	2,054,760.25	157,951.24	2,212,711.49
本期增加金额	151,478.34	27,790.32	179,268.66
其中：计提	151,478.34	27,790.32	179,268.66
本期减少金额	-	-	-
期末余额	2,206,238.59	185,741.56	2,391,980.15
(3)减值准备			
上年年末余额	-	-	-
本期增加	-	-	-
其中：计提	-	-	-
本期减少	-	-	-
其中：处置	-	-	-
期末余额	-	-	-
(4)账面价值			
期末账面价值	12,625,429.73	370,064.27	12,995,494.00
上年年末账面价值	12,776,908.07	397,854.59	13,174,762.66

12、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应收账款-坏账准备	478,938.24	71,840.74	232,373.42	34,856.01
其他应收款-坏账准备	13,568.92	2,035.34	15,601.64	2,340.25
应收票据-坏账准备	27,184.48	4,077.67	55,602.90	8,340.43
存货跌价准备	79,765.67	11,964.85	79,765.67	11,964.85
递延收益	<u>782,920.26</u>	<u>117,438.04</u>	<u>802,807.38</u>	<u>120,421.11</u>
合计	<u>1,382,377.57</u>	<u>207,356.64</u>	<u>1,186,151.01</u>	<u>177,922.65</u>

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	6,148.00	3,842.50

13、其他非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预付设备款	974,206.97	410,367.23

14、短期借款

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	50,000.00	5,000,000.00
抵押借款	34,000,000.00	32,000,000.00

小计	34,050,000.00	37,000,000.00
预提借款利息	40,452.05	49,072.22
合计	34,090,452.05	37,049,072.22

期末抵押借款中 19,000,000.00 元抵押物为账面价值 18,561,974.88 元的房屋建筑物和账面价值 5,563,587.36 元的土地使用权，同时李家泉、陈娟提供连带责任保证；15,000,000.00 元抵押物为账面价值 8,449,894.79 元的房屋建筑物和账面价值 7,061,842.37 元的土地使用权，同时李家泉、陈娟、贾衍光、韩秋菊提供连带责任保证。

15、应付账款

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内(含 1 年)	2,797,840.50	4,019,662.21
1 年以上	<u>604,322.63</u>	<u>599,077.24</u>
合计	<u>3,402,163.13</u>	<u>4,618,739.45</u>

期末余额中账龄超过 1 年的主要是未支付的材料款。

16、合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	7,458,599.42	9,754,798.51

17、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	3,351,536.73	8,444,194.55	9,136,929.80	2,658,801.48
离职后福利-设定提存计划	-	<u>847,652.06</u>	<u>706,529.38</u>	<u>141,122.68</u>
合计	<u>3,351,536.73</u>	<u>9,291,846.61</u>	<u>9,843,459.18</u>	<u>2,799,924.16</u>

(2) 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	3,351,536.73	7,601,582.64	8,301,923.45	2,651,195.92
职工福利费	-	286,398.22	286,398.22	-
社会保险费	-	423,313.69	415,708.13	7,605.56
其中：医疗保险费	-	377,630.96	377,630.96	-
工伤保险费	-	45,682.73	38,077.17	7,605.56
住房公积金	-	132,900.00	132,900.00	-
工会经费和职工教育经费	-	<u>7,928.45</u>	<u>7,928.45</u>	-
合计	<u>3,351,536.73</u>	<u>8,452,123.00</u>	<u>9,144,858.25</u>	<u>2,658,801.48</u>

(3) 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	-	812,118.88	676,912.00	135,206.88
失业保险费	-	<u>35,533.18</u>	<u>29,617.38</u>	<u>5,915.80</u>
合计	-	<u>847,652.06</u>	<u>706,529.38</u>	<u>141,122.68</u>

18、应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	3,050,215.95	-
城市维护建设税	214,722.63	138,357.21
房产税	102,319.86	102,319.86
城镇土地使用税	98,431.20	49,215.60
企业所得税	1,484,683.61	153,937.58
教育费附加	92,023.99	59,295.94
地方教育附加	61,349.34	39,530.63
印花税	23,222.20	5,226.20
个人所得税	69.96	-
资源税	<u>129.00</u>	<u>156.00</u>
合计	<u>5,127,167.74</u>	<u>548,039.02</u>

19、其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应付款	5,388,926.71	4,707,575.28

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	上年年末余额
保证金	2,026,340.94	1,506,804.61
押金	2,782,870.00	2,580,410.00
其他	<u>579,715.77</u>	<u>620,360.67</u>
合计	<u>5,388,926.71</u>	<u>4,707,575.28</u>

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

20、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
长期借款预提利息	5,958.91	-

21、其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
已背书未终止确认的应收票据	43,689.60	597,913.20
待转销项税	<u>969,617.92</u>	<u>1,117,580.96</u>
合计	<u>1,013,307.52</u>	<u>1,715,494.16</u>

22、长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	4,950,000.00	-

期末保证借款由李家泉、陈娟提供连带责任保证。

23、递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	802,807.38	-	19,887.12	782,920.26

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末	本期新增	本期计入其	其他变动	期末余额	与资产相关 /与收益相关
	余额	补助金额	他收益金额			
基础设施配套费	755,710.84	-	19,887.12	-	735,823.72	与资产相关
技术改造设备（软件）购置补助资金	<u>47,096.54</u>		=	=	<u>47,096.54</u>	与资产相关
合计	<u>802,807.38</u>		<u>19,887.12</u>	=	<u>782,920.26</u>	

24、股本

股本	上年年末余额	本期增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	51,824,000.00	-	-	-	-	-	51,824,000.00

25、资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	8,885,022.69	-	-	8,885,022.69

26、盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	7,408,428.39	-	-	7,408,428.39

27、未分配利润

项目	本期金额	上期金额
期初未分配利润	43,490,974.23	28,206,485.18
加：本期归属于母公司所有者的净利润	8,773,929.63	20,436,734.05
减：提取法定盈余公积	-	2,042,805.00
应付普通股股利	-	3,109,440.00
期末未分配利润	52,264,903.86	43,490,974.23

28、营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	206,890,967.65	183,992,662.77	143,364,740.03	123,413,853.59
其他业务	<u>6,113,736.93</u>	<u>3,834,515.48</u>	<u>4,556,891.62</u>	<u>2,680,015.76</u>
合计	<u>213,004,704.58</u>	<u>187,827,178.25</u>	<u>147,921,631.65</u>	<u>126,093,869.35</u>

29、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	155,390.42	77,806.15
教育费附加	66,595.90	33,345.50
地方教育附加	44,397.26	22,230.34
房产税	204,639.72	189,918.16
印花税	124,525.70	22,699.90
城镇土地使用税	196,862.40	98,431.20
车船税	2,160.00	2,160.00
资源税	<u>271.50</u>	<u>208.50</u>
合计	<u>794,842.90</u>	<u>446,799.75</u>

30、销售费用

<u>项目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
职工薪酬	1,695,085.53	1,367,956.60
差旅费	217,521.28	314,392.79
广告及业务宣传费	336,875.58	341,984.60
业务招待费	91,594.27	122,801.31
办公费	49,330.17	49,459.73
其他	<u>324,541.91</u>	<u>535,557.96</u>
合计	<u>2,714,948.74</u>	<u>2,732,152.99</u>

31、管理费用

<u>项目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
职工薪酬	2,029,516.24	1,966,915.34
办公费	138,226.29	139,458.16
业务招待费	144,321.91	196,017.19
车辆费用	60,837.08	111,088.43
折旧、摊销费	907,703.10	813,482.59
差旅费	6,198.64	31,097.91
审计、咨询服务费	437,735.04	449,286.29
其他	<u>340,484.06</u>	<u>351,440.20</u>
合计	<u>4,065,022.36</u>	<u>4,058,786.11</u>

32、研发费用

<u>项目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
人工费	1,373,966.45	824,955.40
材料费	4,427,942.35	3,365,260.38
水电燃气费	42,254.62	49,402.22
折旧费	243,059.21	144,545.31
委托研发	-	199,999.98
其他	<u>72,530.71</u>	<u>75,776.58</u>
合计	<u>6,159,753.34</u>	<u>4,659,939.87</u>

33、财务费用

<u>项目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
利息支出	810,450.56	334,474.10
减：利息收入	15,182.09	17,372.77
票据贴现息	10,169.77	35,253.45
其他	<u>9,113.54</u>	<u>11,335.30</u>
合计	<u>814,551.78</u>	<u>363,690.08</u>

34、其他收益

<u>项目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
政府补助	31,633.80	639,669.30

35、投资收益

<u>项目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,986.94	13,480.73

36、信用减值损失

<u>项目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
坏账损失	-218,419.18	-44,449.93

37、资产处置收益

<u>项目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
固定资产处置收益	-	8,982.51

38、营业外收入

<u>项目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
其他	621.88	653.21

39、营业外支出

<u>项目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
捐赠支出	100,000.00	-
其他	<u>6,340.25</u>	<u>3,422.71</u>
合计	<u>106,340.25</u>	<u>3,422.71</u>

40、所得税费用

(1) 所得税费用表

<u>项目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
当期所得税费用	1,594,394.76	1,552,669.68
递延所得税费用	<u>-29,433.99</u>	<u>-3,453.88</u>
合计	<u>1,564,960.77</u>	<u>1,549,215.80</u>

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

<u>项目</u>	<u>本期金额</u>
利润总额	10,338,890.40
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,550,833.56
子公司适用不同税率的影响	-10.95
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	14,138.16
所得税费用	1,564,960.77

41、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
政府补助	11,746.88	619,782.26
利息收入	15,182.09	17,372.77
往来款	722,005.92	-
其他	<u>2.04</u>	<u>60,903.57</u>
合计	<u>748,936.93</u>	<u>698,058.60</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用和研发费用中的现金支出	5,658,739.22	4,928,846.48
销售费用中的现金支出	935,221.12	1,245,661.85
往来款	-	1,151,641.99
其他	112,220.31	14,758.01
合计	<u>6,706,180.65</u>	<u>7,340,908.33</u>

42、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的情况

项目	本期发生额	上期发生额
①将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	8,773,929.63	8,632,090.81
加：资产减值准备	-	-
信用减值损失	218,419.18	44,449.93
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,915,660.08	2,316,357.20
无形资产摊销	179,268.66	179,268.66
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	-	-8,982.51
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	3,401.61
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	810,450.56	369,727.55
投资损失(收益以“-”号填列)	-2,986.94	-13,480.73
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-29,433.99	-3,453.88
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-	-
存货的减少(增加以“-”号填列)	-14,965,976.85	-13,953,144.87
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	424,853.42	-1,416,097.70
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-2,249,521.76	-3,365,339.19
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-3,925,338.01	-7,215,203.12
②不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
③现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	8,756,165.21	6,790,773.48
减：现金的上年年末余额	13,623,990.27	9,359,024.64
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的上年年末余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-4,867,825.06	-2,568,251.16

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	本期发生额	上期发生额
①现金	8,756,165.21	6,790,773.48
其中：库存现金	35,086.19	15,649.80

项目	本期发生额	上期发生额
可随时用于支付的银行存款	8,721,079.02	6,775,123.68
②现金等价物	-	-
其中：3个月内到期的债券投资	-	-
③期末现金及现金等价物余额	8,756,165.21	6,790,773.48

43、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	27,011,869.67	提供借款抵押担保
无形资产	12,625,429.73	提供借款抵押担保

七、合并范围的变更

报告期内，公司未发生合并范围的变更。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
山东久润利华健康科技有限公司	淄博市	淄博市	批发零售业	100.00%	-	设立

九、与金融工具相关的风险

公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、银行存款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。

公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，公司风险管理的基本策略是确认和分析面临的各种风险，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内。公司的金融工具面临的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收款项等。

公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型银行，银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，公司设定相关政策以控制信用风险敞口。公司基于对债务人的财务状况、外部评级、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。除应收账款金额前五名外，公司无其他重大信用集中风险，2022年6月30日，应收账款前五名金额合计5,041,175.96元。

2、流动风险

流动风险为公司在到期日无法履行其财务义务的风险。公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金

流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对公司信誉造成损害。公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

3、市场风险

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

(1)利率风险

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

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

公司密切关注利率变动对公司利率风险的影响。2022年6月30日公司银行借款余额39,000,000.00元，利率的变动对公司影响较大。

(2)汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。公司境外客户较少，汇率风险影响较小。

4、资本风险管理

公司的资本风险管理政策是保障公司持续经营，为股东提供回报和为其他利益相关者提供利益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

公司的资本结构包括短期借款、银行存款及公司所有者权益。管理层通过考虑资金成本及各类资本风险而确定资本结构。公司将通过派发股息、发行新股或偿还银行借款平衡资本结构。期末公司的资产负债率为：35.07%。

十、关联方及关联交易

1、公司的控股股东及实际控制人情况

<u>控股股东名称</u>	<u>控股股东对企业的持股比例</u>	<u>控股股东对企业表决权比例</u>
李家泉	42.36%	42.36%
陈娟	29.43%	29.43%

李家泉、陈娟为夫妻关系。

2、公司的子公司情况

公司子公司的情况详见附注八。

3、关联方交易情况

(1) 关联方担保情况

公司作为被担保方：

<u>担保方</u>	<u>担保方式</u>	<u>担保金额</u>	<u>担保余额</u>	<u>借款日</u>	<u>到期日</u>	<u>担保是否履行完毕</u>
李家泉、陈娟	连带责任保证	5,000,000.00	5,000,000.00	2021-6-25	2022-1-19	是
李家泉、陈娟	连带责任保证	8,000,000.00	8,000,000.00	2021-11-22	2022-11-22	否
李家泉、陈娟	连带责任保证	9,000,000.00	9,000,000.00	2021-12-15	2022-12-15	否
李家泉、陈娟	连带责任保证	2,000,000.00	2,000,000.00	2022-4-13	2023-4-13	否
李家泉、陈娟、贾衍光、韩秋菊	连带责任保证	13,000,000.00	13,000,000.00	2021-7-16	2022-7-15	否
李家泉、陈娟、贾衍光、韩秋菊	连带责任保证	2,000,000.00	2,000,000.00	2021-11-05	2022-11-04	否
李家泉、陈娟	连带责任保证	5,000,000.00	5,000,000.00	2022-5-11	2024-5-9	否

十一、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2022 年 6 月 30 日，公司无应披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2022 年 6 月 30 日，公司不存在需要披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至 2022 年 08 月 22 日，公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

截至 2022 年 6 月 30 日，公司无应披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

<u>账龄</u>	<u>期末账面余额</u>
1 年以内(含 1 年)	8,395,135.10
1 至 2 年(含 2 年)	507,525.90
2 至 3 年(含 3 年)	<u>28,096.30</u>
合计	<u>8,930,757.30</u>

(2) 应收账款分类披露

<u>类别</u>	<u>期末余额</u>				
	<u>账面余额</u>	<u>比例</u>	<u>坏账准备</u>	<u>计提比例</u>	<u>账面价值</u>
单项计提预期信用损失的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	8,930,757.30	100.00%	478,938.24	5.36%	8,451,819.06
其中：账龄组合	<u>8,930,757.30</u>	<u>100.00%</u>	<u>478,938.24</u>	5.36%	<u>8,451,819.06</u>
合计	<u>8,930,757.30</u>	<u>100.00%</u>	<u>478,938.24</u>	5.36%	<u>8,451,819.06</u>

(续上表)

<u>类别</u>	<u>上年年末余额</u>				
	<u>账面余额</u>	<u>比例</u>	<u>坏账准备</u>	<u>计提比例</u>	<u>账面价值</u>
单项计提预期信用损失的应收账款	-	-	-	-	-

类别

上年年末余额

	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按组合计提预期信用损失的应收账款	4,163,007.49	100.00%	232,373.42	5.58%	3,930,634.07
其中：账龄组合	<u>4,163,007.49</u>	<u>100.00%</u>	<u>232,373.42</u>	5.58%	<u>3,930,634.07</u>
合计	<u>4,163,007.49</u>	<u>100.00%</u>	<u>232,373.42</u>	5.58%	<u>3,930,634.07</u>

按账龄组合计提坏账准备：

账龄

期末余额

	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内(含1年)	8,395,135.10	419,756.76	5.00%
1至2年(含2年)	507,525.90	50,752.59	10.00%
2至3年(含3年)	<u>28,096.30</u>	<u>8,428.89</u>	30.00%
合计	<u>8,930,757.30</u>	<u>478,938.24</u>	5.36%

按账龄组合计提坏账准备的确认标准及说明：相同账龄的应收账款具有类似信用风险特征。

(3) 坏账准备计提情况

类别

上年年末余额

本期变动金额

期末余额

	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
单项计提	-	-	-	-	-
账龄组合	<u>232,373.42</u>	<u>246,564.82</u>	=	=	<u>478,938.24</u>
合计	<u>232,373.42</u>	<u>246,564.82</u>	=	=	<u>478,938.24</u>

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与公司关系	期末余额	账龄	占总金额比例	计提坏账准备
第一名	非关联方	2,474,118.93	1年以内	27.70%	123,705.95
第二名	非关联方	963,501.52	1年以内	10.79%	48,175.08
第三名	非关联方	660,929.70	1年以内	7.40%	33,046.49
第四名	非关联方	505,729.72	1年以内	5.66%	25,286.49
第五名	非关联方	<u>436,896.09</u>	1年以内	<u>4.89%</u>	<u>21,844.80</u>
合计		<u>5,041,175.96</u>		<u>56.44%</u>	<u>252,058.81</u>

(5) 期末公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

2、其他应收款

项目

期末余额

上年年末余额

其他应收款	243,809.48	282,431.25
-------	------------	------------

(1) 按账龄披露

账龄

期末余额

上年年末余额

1年以内(含1年)	256,578.40	297,232.89
2至3年(含3年)	-	-
3至4年(含4年)	-	-
4至5年(含5年)	300.00	300.00
5年以上	500.00	500.00
合计	<u>257,378.40</u>	<u>298,032.89</u>
减：坏账准备	13,568.92	15,601.64

<u>账龄</u>	<u>期末余额</u>	<u>上年年末余额</u>
合计	<u>243,809.48</u>	<u>282,431.25</u>

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

<u>款项性质</u>	<u>期末余额</u>	<u>上年年末余额</u>
押金	800.00	800.00
保证金	40,000.00	90,000.00
代扣社保	216,578.40	205,731.46
其他	-	<u>1,501.43</u>
合计	<u>257,378.40</u>	<u>298,032.89</u>

(3) 坏账准备计提情况

<u>坏账准备</u>	<u>第一阶段</u>	<u>第二阶段</u>	<u>第三阶段</u>	<u>合计</u>
	<u>未来 12 个月预</u>	<u>整个存续期预期信用</u>	<u>整个存续期预期信用</u>	
	<u>期信用损失</u>	<u>损失(未发生信用减值)</u>	<u>损失(已发生信用减值)</u>	
上年年末余额	15,601.64	-	-	15,601.64
上年年末余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-2,032.72	-	-	-2,032.72
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	13,568.92	-	-	13,568.92

(4) 坏账准备的情况

<u>类别</u>	<u>上年年末余额</u>	<u>本期变动金额</u>				<u>期末余额</u>
		<u>计提</u>	<u>收回或转回</u>	<u>转销或核销</u>	<u>其他变动</u>	
其他应收款坏账准备	15,601.64	-2,032.72	-	-	-	13,568.92

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

<u>单位名称</u>	<u>款项性质</u>	<u>期末余额</u>	<u>账龄</u>	<u>占其他应收款</u>	<u>坏账准备</u>
				<u>期末余额的比例</u>	
第一名	代扣社保	216,578.40	1 年以内	84.15%	10,828.92
第二名	保证金	40,000.00	1 年以内	15.54%	2,000.00
第三名	押金	500.00	5 年以上	0.19%	500.00
第四名	押金	<u>300.00</u>	4-5 年	<u>0.12%</u>	<u>240.00</u>
合计		<u>257,378.40</u>		<u>100.00%</u>	<u>13,568.92</u>

(6) 其他应收款余额中无涉及政府补助的应收款项。

(7) 其他应收款余额中无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

3、长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	500,000.00	-	500,000.00	500,000.00	-	500,000.00
对子公司投资：						
<u>被投资单位</u>	<u>上年年末余额</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>期末余额</u>	<u>本期计提</u> <u>减值准备</u>	<u>减值准备</u> <u>期末余额</u>
山东久润利华健康 科技有限公司	500,000.00	-	-	500,000.00	-	-

十五、补充资料

1、非经常性损益明细表

<u>非经常性项目</u>	<u>金额</u>
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	31,633.80
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	2,986.94
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-105,718.37
非经常性损益总额	-71,097.63
减：所得税影响额	-11,038.05
合计	-60,059.58

2、净资产收益率及每股收益

<u>报告期利润</u>	<u>加权平均</u>	<u>每股收益</u>	
	<u>净资产收益率</u>	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	7.56%	0.17	0.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.62%	0.17	0.17

山东金润德新材料科技股份有限公司

二〇二二年八月二十二日

第八节 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（如有）。
- （三）报告期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：

公司董事会办公室