

泰安岳海新材料股份有限公司

审计报告

亚会审字（2022）第 01160039 号

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

二〇二二年八月三十日



北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码：	110100752022675007620
报告名称：	泰安岳海新材料股份有限公司 2020 至 2022 年 3 月审计报告
报告文号：	亚会审字（2022）第 01160039 号
被审（验）单位名称：	泰安岳海新材料股份有限公司
会计师事务所名称：	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
业务类型：	财务报表审计
报告意见类型：	无保留意见
报告日期：	2022 年 08 月 30 日
报备日期：	2022 年 08 月 29 日
签字人员：	孙克山(340101640005)， 王焕入(441900570005)
 (可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)	

说明：本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备，不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

目 录

项目	起始页码
审计报告	1-3
财务报表	
合并资产负债表	1-2
合并利润表	3
合并现金流量表	4
合并股东权益变动表	5-7
资产负债表	8-9
利润表	10
现金流量表	11
股东权益变动表	12-14
财务报表附注	1-96



审 计 报 告

亚会审字(2022)第 01160039 号

泰安岳海新材料股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了泰安岳海新材料股份有限公司（以下简称“岳海化工公司”）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2022 年 3 月 31 日合并及公司的资产负债表，2020 年度、2021 年度、2022 年 1-3 月合并及母公司的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了岳海化工公司 2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2022 年 3 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2020 年度、2021 年度、2022 年 1-3 月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，我们独立于岳海化工公司，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、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督岳海化工公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对岳海化工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岳海化工公司不能持续经营。

（五）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。

（六）就岳海化工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。

[本页无正文，为泰安岳海新材料股份有限公司审计报告签字盖章页]



中国注册会计师：孙克山
340101640005

中国注册会计师：王焕入
二〇二二年八月三十日

合并资产负债表

编制单位：泰安岳海新材料股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2022年3月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：				
货币资金	六、（一）	12,387,329.63	23,650,896.59	9,549,007.37
交易性金融资产		-	-	-
衍生金融资产		-	-	-
应收票据	六、（二）	30,412,864.01	49,317,776.46	56,201,596.76
应收账款	六、（三）	22,265,764.88	13,644,374.34	19,779,103.03
应收款项融资	六、（四）	90,000.00	1,429,454.60	110,570.00
预付款项	六、（五）	6,876,100.19	4,707,149.92	5,827,874.22
其他应收款	六、（六）	14,841,773.62	1,445,566.88	43,870,721.21
其中：应收利息		-	-	-
应收股利		-	-	-
存货	六、（七）	42,660,132.34	45,422,248.76	34,528,316.65
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、（八）	1,173,258.71	2,440,318.91	1,570,913.44
流动资产合计		130,507,223.38	142,057,786.46	171,438,102.68
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		-	-	-
其他权益工具投资		-	-	-
其他非流动金融资产		-	-	-
投资性房地产	六、（九）	1,786,826.72	1,813,022.48	1,917,805.53
固定资产	六、（十）	42,065,935.27	43,026,406.21	34,581,582.00
在建工程	六、（十一）	3,940,602.91	3,648,262.05	2,764,261.79
生产性生物资产		-	-	-
油气资产		-	-	-
使用权资产	六、（十二）	466,103.10	483,587.65	-
无形资产	六、（十三）	8,621,211.27	8,546,766.54	8,740,002.50
开发支出		-	-	-
商誉		-	-	-
长期待摊费用		-	-	-
递延所得税资产	六、（十四）	170,969.60	127,985.14	135,487.16
其他非流动资产		-	-	-
非流动资产合计		57,051,648.87	57,646,030.07	48,139,138.98
资产总计		187,558,872.25	199,703,816.53	219,577,241.66

法定代表人：刘明劼

主管会计工作负责人：王敏

会计机构负责人：王敏

合并资产负债表（续）

编制单位：泰安岳海新材料股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2022年3月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债：				
短期借款	六、（十五）	19,137,037.80	18,700,000.00	19,887,592.38
交易性金融负债		-	-	-
衍生金融负债		-	-	-
应付票据	六、（十六）	26,700,000.00	27,800,000.00	26,000,000.00
应付账款	六、（十七）	18,484,142.84	15,817,771.96	28,154,960.00
预收款项				
合同负债	六、（十八）	1,657,523.51	2,454,017.46	404,585.36
应付职工薪酬	六、（十九）	1,929,573.98	2,185,817.07	2,537,648.33
应交税费	六、（二十）	3,516,765.01	1,473,117.71	7,185,138.52
其他应付款	六、（二十一）	4,726,964.09	4,804,854.85	32,623,019.34
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	六、（二十二）	68,106.35	68,835.22	-
其他流动负债	六、（二十三）	27,125,942.06	47,880,080.92	53,761,258.97
流动负债合计		103,346,055.64	121,184,495.19	170,554,202.90
非流动负债：				
长期借款		-	-	-
应付债券		-	-	-
其中：优先股		-	-	-
永续债		-	-	-
租赁负债	六、（二十四）	397,996.75	414,752.43	-
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	六、（十四）	1,213,241.91	1,347,361.02	863,570.42
其他非流动负债		-	-	-
非流动负债合计		1,611,238.66	1,762,113.45	863,570.42
负债合计		104,957,294.30	122,946,608.64	171,417,773.32
股东权益：				
股本	六、（二十五）	15,000,000.00	15,000,000.00	15,000,000.00
其他权益工具		-	-	-
其中：优先股		-	-	-
永续债		-	-	-
资本公积	六、（二十六）	28,624,331.84	28,624,331.84	-
减：库存股		-	-	-
其他综合收益		-	-	-
专项储备	六、（二十七）	17,782,292.62	17,140,744.55	14,544,358.45
盈余公积	六、（二十八）	1,730,491.49	1,730,491.49	1,809,389.91
未分配利润	六、（二十九）	19,464,462.00	14,261,640.01	16,805,719.98
归属于母公司股东权益合计		82,601,577.95	76,757,207.89	48,159,468.34
少数股东权益		-	-	-
股东权益合计		82,601,577.95	76,757,207.89	48,159,468.34
负债和股东权益总计		187,558,872.25	199,703,816.53	219,577,241.66

法定代表人：刘明勋

主管会计工作负责人：王敏

会计机构负责人：王敏

合并利润表

金额单位：人民币元

编制单位：泰安品海新材料股份有限公司

项 目	附注	2022年1-3月	2021年度	2020年度
一、营业总收入		53,071,098.47	220,784,784.33	213,597,890.98
其中：营业收入	六、(三十)	53,071,098.47	220,784,784.33	213,597,890.98
二、营业总成本		45,403,568.88	186,871,362.18	186,053,069.87
其中：营业成本	六、(三十)	42,693,369.29	174,279,454.23	169,494,820.84
税金及附加	六、(三十一)	303,679.84	1,104,230.72	1,282,910.34
销售费用	六、(三十二)	334,953.84	1,274,000.66	1,145,103.44
管理费用	六、(三十三)	1,374,169.31	5,806,320.24	9,445,509.38
研发费用	六、(三十四)	323,159.95	1,459,583.69	1,553,266.97
财务费用	六、(三十五)	474,238.43	2,747,772.82	3,131,458.90
其中：利息费用		288,522.45	1,884,880.00	2,128,838.19
利息收入		51,487.71	349,320.67	498,848.01
加：其他收益	六、(三十六)	52,957.34	730,962.35	209,599.61
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(三十七)	-	-	379,368.53
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		-	-	-
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、(三十八)	-453,354.18	371,127.57	2,328.93
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、(三十九)	-	-351,229.63	-16,207.69
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,267,132.97	34,864,262.48	28,119,710.59
加：营业外收入	六、(四十)	6,020.00	113,539.89	114,713.00
减：营业外支出	六、(四十一)	3,085.78	18,368.10	1,267,167.25
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,270,057.19	34,959,434.25	26,967,256.34
减：所得税费用	六、(四十二)	2,067,235.20	8,958,082.80	8,230,436.77
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,202,821.99	26,001,353.45	18,736,819.57
（一）按经营持续性分类				
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		5,202,821.99	26,001,353.45	21,120,124.45
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-	-2,383,304.88
（二）按所有权归属分类				
1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		5,202,821.99	26,001,353.45	19,288,482.13
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-	-	-551,662.56
六、其他综合收益的税后净额				
（一）归属母公司股东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		5,202,821.99	26,001,353.45	18,736,819.57
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		5,202,821.99	26,001,353.45	19,288,482.13
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-	-	-551,662.56
八、每股收益：				
（一）基本每股收益（元/股）	十三、(二)	0.35	1.73	1.29
（二）稀释每股收益（元/股）	十三、(二)	0.35	1.73	1.29

法定代表人：刘明勋 主管会计工作负责人：王敏 会计机构负责人：王敏



合并现金流量表

金额单位：人民币元

编制单位：泰安岳海新材料股份有限公司

项 目	附注	2022年1-3月	2021年度	2020年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		20,780,505.19	126,103,871.32	162,321,962.19
收到的税费返还		3,142,552.20	17,610,747.28	11,196,982.43
收到其他与经营活动有关的现金	六、（四十二）	3,930,313.18	28,245,595.66	8,090,003.77
经营活动现金流入小计		27,853,370.57	171,960,214.26	181,608,948.39
购买商品、接受劳务支付的现金		22,168,085.07	111,945,012.02	138,659,293.07
支付给职工以及为职工支付的现金		3,782,332.87	13,117,421.86	11,924,004.01
支付的各项税费		1,218,551.53	20,534,592.44	9,426,707.21
支付其他与经营活动有关的现金	六、（四十二）	16,865,679.71	5,918,371.77	13,810,496.91
经营活动现金流出小计		44,034,649.18	151,515,498.09	173,820,501.20
经营活动产生的现金流量净额		-16,181,278.61	20,444,716.17	7,988,447.19
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		-	-	-
取得投资收益收到的现金		-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	3,381,750.00	-
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		-	3,381,750.00	-
投资活动现金流入小计		174,890.42	730,841.72	5,861,683.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	-	-
投资支付的现金		-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-	445,940.56
支付其他与投资活动有关的现金	六、（四十二）	174,890.42	730,841.72	6,307,624.04
投资活动现金流出小计		-174,890.42	2,650,908.28	-6,307,624.04
投资活动产生的现金流量净额		-	-	2,063,650.00
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		5,274,531.12	19,290,716.30	18,414,266.82
取得借款收到的现金		-	2,065,000.00	8,675,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	六、（四十二）	5,274,531.12	21,355,716.30	29,152,916.82
筹资活动现金流入小计		-	15,793,324.21	10,726,674.44
偿还债务支付的现金		184,987.49	1,484,202.11	1,290,775.71
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	18,320,728.30	23,019,919.00
支付其他与筹资活动有关的现金	六、（四十二）	184,987.49	35,578,254.62	35,037,369.15
筹资活动现金流出小计		5,089,543.63	-14,222,538.32	-5,884,452.33
筹资活动产生的现金流量净额		3,058.44	-856,196.91	-1,317,596.16
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-11,263,566.96	8,016,889.22	-5,521,225.34
五、现金及现金等价物净增加额		15,500,896.59	7,484,007.37	13,005,232.71
加：期初现金及现金等价物余额	六、（四十三）	4,237,329.63	15,500,896.59	7,484,007.37
六、期末现金及现金等价物余额	六、（四十三）			

法定代表人：刘明功

主管会计工作负责人：王敏

会计机构负责人：王敏

合并股东权益变动表

金额单位：人民币元

项 目	2022年1-3月										少数股东权益	股东权益合计
	股本	优先股	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	15,000,000.00			28,624,331.84			17,540,744.55	1,730,491.49	14,281,640.81		76,757,207.69	76,757,207.69
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、本年年初余额	15,000,000.00			28,624,331.84			17,540,744.55	1,730,491.49	14,281,640.81		76,757,207.69	76,757,207.69
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							641,548.87		5,202,821.09		5,844,370.86	5,844,370.86
（一）综合收益总额									5,202,821.09		5,202,821.09	5,202,821.09
（二）所有者投入和减少资本												
1．所有者投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												
2．提取一般风险准备												
3．对股东的分配												
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							641,548.87				641,548.87	641,548.87
6．其他											733,293.83	733,293.83
（五）专项储备							91,740.53				91,740.53	91,740.53
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	15,000,000.00			28,624,331.84			17,732,293.42	1,730,491.49	19,484,461.90		83,801,578.55	83,801,578.55

法定代表人：刘明勋

主管会计工作负责人：王敏

会计机构负责人：王敏

合并股东权益变动表（续）

金额单位：人民币元

项 目	2021年度										少数股东权益	股东权益合计
	股本	优先股	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	15,000,000.00						14,544,358.45	1,809,389.91	16,805,719.98		48,159,468.34	48,159,468.34
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、本年年初余额	15,000,000.00						14,544,358.45	1,809,389.91	16,805,719.98		48,159,468.34	48,159,468.34
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				28,624,331.84			2,596,386.10	-78,898.42	-2,544,073.97		28,597,739.55	28,597,739.55
（一）综合收益总额									26,001,353.45		26,001,353.45	26,001,353.45
（二）所有者投入和减少资本												
1．所有者投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配												
1．提取盈余公积								1,730,491.49	-1,730,491.49			
2．提取一般风险准备												
3．对股东的分配												
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转增资本（或股本）												
3．盈余公积弥补亏损												
4．设定受益计划变动额结转留存收益												
5．其他综合收益结转留存收益												
6．其他												
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	15,000,000.00			28,624,331.84			17,140,744.55	1,730,491.49	14,261,646.01		76,757,207.89	76,757,207.89

法定代表人：刘明勋

主管会计工作负责人：王敏

会计机构负责人：王敏

合并股东权益变动表（续）

金额单位：人民币元

编制单位：新发后海新材料股份有限公司

2020年度												少数股东权益	股东权益合计
归属于母公司所有者权益													
项目	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	小计		
一、上年年末余额	15,000,000.00						11,940,002.18	575,395.17	1,520,224.53		29,035,621.83	636,364.93	29,671,986.76
加：会计政策变更													
前期差错更正								-575,395.17	-2,193,506.74		-2,768,991.91		-2,768,991.91
同一控制下企业合并													
其他							11,940,002.18		-473,372.24		26,368,629.92	636,364.93	26,902,994.85
二、本年年初余额	15,000,000.00						2,604,356.29	1,809,389.91	17,479,062.22		21,892,838.42	-636,364.93	21,256,473.49
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）													
（一）综合收益总额									19,268,482.13		19,268,482.13	-551,662.56	18,736,819.57
（二）所有者投入和减少资本												-84,702.37	-84,702.37
1.所有者投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入股东权益的金额													
4.其他								1,809,389.91	-1,809,389.91				
（三）利润分配													
1.提取盈余公积								1,809,389.91	-1,809,389.91				
2.提取一般风险准备													
3.对股东的分配													
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							2,604,356.29				2,604,356.29		2,604,356.29
（五）专项储备							2,612,453.27				2,612,453.27		2,612,453.27
1.本期提取							8,096.98				8,096.98		8,096.98
2.本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	15,000,000.00						14,544,358.45	1,809,389.91	16,805,719.59		43,159,468.34		48,159,468.34

法定代表人：刘明勋

主管会计工作负责人：王敏

会计机构负责人：王敏

资产负债表

编制单位：泰安岳海新材料股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2022年3月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：				
货币资金		216,272.62	2,487,072.25	156,636.22
交易性金融资产		-	-	-
衍生金融资产		-	-	-
应收票据		24,702,136.20	45,586,484.11	51,596,596.46
应收账款	附注十二、（一）	19,964,041.47	13,789,344.68	53,065,507.25
应收款项融资		90,000.00	1,429,454.60	110,570.00
预付款项		4,689,832.90	3,494,754.61	4,532,244.73
其他应收款	附注十二、（二）	11,427,555.49	1,363,855.47	74,240.74
其中：应收利息		-	-	-
应收股利		-	-	-
存货		35,311,704.71	37,211,063.08	29,316,100.98
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		-	1,001,050.22	-
流动资产合计		96,401,543.39	106,363,079.02	138,851,896.38
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	附注十二、（三）	11,309,538.09	11,309,538.09	11,309,538.09
其他权益工具投资		-	-	-
其他非流动金融资产		-	-	-
投资性房地产		23,636,302.43	23,869,126.51	17,902,542.99
固定资产		2,712,863.65	2,512,720.43	2,192,156.00
在建工程		-	-	-
生产性生物资产		-	-	-
油气资产		-	-	-
使用权资产		466,103.10	483,587.65	-
无形资产		1,518,850.01	1,403,409.09	1,432,660.32
开发支出		-	-	-
商誉		-	-	-
长期待摊费用		-	-	-
递延所得税资产		-	-	-
其他非流动资产		-	-	-
非流动资产合计		39,542,457.28	39,578,381.77	32,836,897.40
资产总计		135,944,000.67	145,941,460.79	171,688,793.78

法定代表人：刘明励

主管会计工作负责人：王敏

会计机构负责人：王敏

资产负债表（续）

编制单位：泰安岳海新材料股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2022年3月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债：				
短期借款		4,000,000.00	4,000,000.00	5,687,592.38
交易性金融负债		-	-	-
衍生金融负债		-	-	-
应付票据		-	-	-
应付账款		13,858,964.82	10,284,000.45	18,026,107.81
预收款项		-	-	-
合同负债		928,753.32	1,852,831.89	287,372.97
应付职工薪酬		1,451,486.58	1,623,768.28	2,378,840.18
应交税费		3,231,443.57	1,209,275.14	7,127,516.55
其他应付款		4,277,805.79	4,300,010.64	37,110,424.13
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		68,106.35	68,835.22	-
其他流动负债		21,940,474.13	42,770,634.45	49,418,130.36
流动负债合计		49,757,034.56	66,109,356.07	120,035,984.38
非流动负债：				
长期借款		-	-	-
应付债券		-	-	-
其中：优先股		-	-	-
永续债		-	-	-
租赁负债		397,996.75	414,752.43	-
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		1,213,241.91	1,347,361.02	863,570.42
其他非流动负债		-	-	-
非流动负债合计		1,811,238.66	1,762,113.45	863,570.42
负债合计		51,368,273.22	67,871,469.52	120,899,554.80
股东权益：				
股本		15,000,000.00	15,000,000.00	15,000,000.00
其他权益工具		-	-	-
其中：优先股		-	-	-
永续债		-	-	-
资本公积		28,624,331.84	28,624,331.84	-
减：库存股		-	-	-
其他综合收益		17,782,292.62	17,140,744.55	14,544,358.45
专项储备		1,730,491.49	1,730,491.49	1,809,389.91
盈余公积		21,438,611.50	15,574,423.39	19,435,490.62
未分配利润		84,575,727.45	78,069,991.27	50,789,238.98
股东权益合计		135,944,000.67	145,941,460.79	171,688,793.78
负债和股东权益总计				

法定代表人：刘明勋

主管会计工作负责人：王敏

会计机构负责人：王敏

利润表

编制单位：泰安岳海新材料股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2022年1-3月	2021年度	2020年度
一、营业收入	附注十二、（四）	42,129,373.98	178,978,558.00	202,938,982.69
减：营业成本	附注十二、（四）	32,336,619.90	139,858,403.18	168,334,612.29
税金及附加		268,208.84	966,105.79	1,050,339.71
销售费用		88,765.17	318,202.80	330,793.94
管理费用		978,255.21	3,150,679.77	3,314,200.80
研发费用		216,779.22	1,305,093.75	1,189,858.56
财务费用		251,832.19	1,431,368.28	1,894,047.97
其中：利息费用		151,497.36	1,301,470.22	1,699,002.52
利息收入		-	2,052.55	0.10
加：其他收益		52,781.26	463,060.50	41,900.00
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-	-
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）		-281,416.35	341,119.47	-83,696.06
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-351,229.83	-16,207.69
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,760,278.36	32,399,654.79	26,767,125.87
加：营业外收入		6,020.00	112,029.89	22,420.00
减：营业外支出		3,091.02	718.16	1,265,720.71
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,763,207.34	32,510,966.52	25,523,825.16
减：所得税费用		1,899,019.23	7,826,600.33	7,429,926.08
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,864,188.11	24,684,366.19	18,093,899.08
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		5,864,188.11	24,684,366.19	18,093,899.08
（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		5,864,188.11	24,684,366.19	18,093,899.08

法定代表人：刘明功

主管会计工作负责人：王敏

会计机构负责人：王敏



现金流量表

编制单位：泰安岳海新材料股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2022年1-3月	2021年度	2020年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		9,571,216.41	50,388,956.77	68,206,400.46
收到的税费返还		381,894.39	-	172,830.92
收到其他与经营活动有关的现金		383,556.88	22,527,783.58	864,313.71
经营活动现金流入小计		10,336,667.68	72,916,740.35	69,243,545.09
购买商品、接受劳务支付的现金		6,774,617.86	27,369,781.15	32,946,111.84
支付给职工以及为职工支付的现金		2,601,416.67	9,472,463.57	8,896,714.00
支付的各项税费		992,857.12	19,369,339.52	7,912,116.30
支付其他与经营活动有关的现金		7,422,093.83	9,126,994.08	9,966,715.24
经营活动现金流出小计		17,790,985.28	65,338,578.32	59,721,657.38
经营活动产生的现金流量净额		-7,454,317.60	7,578,162.03	9,521,887.71
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		-	-	-
取得投资收益收到的现金		-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-	-
投资活动现金流入小计		-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		56,193.00	653,388.26	1,060,384.13
投资支付的现金		-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-	-
投资活动现金流出小计		56,193.00	653,388.26	1,060,384.13
投资活动产生的现金流量净额		-56,193.00	-653,388.26	-1,060,384.13
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		5,274,531.12	11,590,716.30	11,214,266.82
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-	6,550,000.00
筹资活动现金流入小计		5,274,531.12	11,590,716.30	17,764,266.82
偿还债务支付的现金		-	8,593,324.21	8,526,674.44
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		43,499.99	903,759.76	522,205.32
支付其他与筹资活动有关的现金		-	6,670,726.30	17,209,919.00
筹资活动现金流出小计		43,499.99	16,167,812.27	26,258,798.76
筹资活动产生的现金流量净额		5,231,031.13	-4,577,095.97	-8,494,531.94
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		10,679.84	-17,241.77	-110,210.49
五、现金及现金等价物净增加额		-2,270,799.63	2,330,436.03	-143,238.85
加：期初现金及现金等价物余额		2,487,072.25	156,636.22	299,875.07
六、期末现金及现金等价物余额		216,272.62	2,487,072.25	156,636.22

法定代表人：刘明励

主管会计工作负责人：王敏

会计机构负责人：王敏



股东权益变动表

编制单位：泰山石膏股份有限公司

金额单位：人民币元

2022年1-3月

项 目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	15,000,000.00				28,624,331.84			17,140,744.55	1,730,491.49	15,574,423.39	78,069,991.27
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	15,000,000.00				28,624,331.84			17,140,744.55	1,730,491.49	15,574,423.39	78,069,991.27
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								641,548.07		5,864,188.11	6,505,736.18
（一）综合收益总额										5,864,188.11	5,864,188.11
（二）所有者投入和减少资本											
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入股东权益的金额											
4.其他											
（三）利润分配											
1.提取盈余公积											
2.对股东的分配											
3.其他											
（四）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								641,548.07			641,548.07
1.本期提取								641,548.07			641,548.07
2.本期使用								7,172.63			7,172.63
（六）其他											
四、本年年末余额	15,000,000.00				28,624,331.84			17,782,292.62	1,730,491.49	21,438,611.50	84,575,727.45

法定代表人：刘明劼

主管会计工作负责人：王敏

会计机构负责人：王敏

12



股东权益变动表（续）

编制单位：泰山石膏股份有限公司

金额单位：人民币元

2021年度

项 目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	15,000,000.00							14,544,358.45	1,809,389.91	19,435,490.62	50,789,238.98
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	15,000,000.00							14,544,358.45	1,809,389.91	19,435,490.62	50,789,238.98
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					28,624,331.84			2,696,386.10	-78,898.42	-3,861,087.23	27,280,732.29
（一）综合收益总额										24,684,266.19	24,684,266.19
（二）所有者投入和减少资本											
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入股东权益的金额											
4.其他											
（三）利润分配									1,730,491.49	-1,730,491.49	
1.提取盈余公积									1,730,491.49	-1,730,491.49	
2.对股东的分配											
3.其他											
（四）所有者权益内部结转					28,624,331.84				-1,809,389.91	-26,814,941.93	
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					28,624,331.84				-1,809,389.91	-26,814,941.93	
（五）专项储备								2,696,386.10			2,696,386.10
1.本期提取								2,714,694.91			2,714,694.91
2.本期使用								118,308.81			118,308.81
（六）其他											
四、本年年末余额	15,000,000.00				28,624,331.84			17,140,744.55	1,730,491.49	15,574,423.39	78,069,991.27

法定代表人：刘明劼

主管会计工作负责人：王敏

会计机构负责人：王敏

13



股东权益变动表（续）

编制单位：泰安岳海新材料股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	15,000,000.00							11,940,502.18	575,395.17	5,344,578.19	32,859,975.52
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	15,000,000.00							11,940,502.18	575,395.17	5,344,578.19	32,859,975.52
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								2,604,356.29	1,233,934.74	14,030,912.43	17,929,263.46
（一）综合收益总额										18,093,899.08	18,093,899.08
（二）所有者投入和减少资本									-575,395.17	-2,193,596.74	-2,768,991.91
1、所有者投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额											
4、其他									-575,395.17	-2,193,596.74	-2,768,991.91
（三）利润分配									1,809,389.91	-1,809,389.91	
1、提取盈余公积									1,809,389.91	-1,809,389.91	
2、对股东的分配											
3、其他											
（四）所有者权益内部结转											
1、资本公积转增资本（或股本）											
2、盈余公积转增资本（或股本）											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
（五）专项储备								2,604,356.29			2,604,356.29
1、本期提取								2,604,356.29			2,604,356.29
2、本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	15,000,000.00							14,544,358.45	1,809,389.91	19,435,490.62	50,789,238.98

法定代表人：刘明勐

主管会计工作负责人：王敏

会计机构负责人：王敏

泰安岳海新材料股份有限公司

2020年度、2021年度、2022年1至3月财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位: 元币种: 人民币)

一、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

肥城岳海化工有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)创建于2003年12月23日, 于山东省肥城市市场监督管理局注册登记, 取得91370983757481635K企业法人营业执照。注册地: 山东省肥城市石横镇民营工业园; 法定代表人: 刘明勋; 注册资本: 1,500.00万元人民币; 企业类型: 股份有限公司。

(二) 历史沿革

1. 2003年12月, 肥城岳海化工有限公司设立

2003年12月23日, 由肥城市石横镇中东居委会、刘明勋共同出资设立肥城岳海化工有限公司, 注册资本为300.00万元, 实收资本300.00万元。法定代表人: 张志彬, 注册地址: 山东省肥城市石横镇民营工业园。

岳海化工设立时, 股权结构如下

序号	股东	认缴出资额 (万元)	实缴出资 (万元)	出资比例 (%)	出资方式
1	肥城市石横镇中东居委会	126.00	126.00	42.00	货币
2	刘明勋	174.00	174.00	58.00	货币
合计		300.00	300.00	100.00	

2003年12月23日, 经肥城泰西有限责任会计师事务所出具泰西会所验字(2003)第187号验资报告验证, 审验确认, 有限公司已收到全体股东按照章程的约定缴纳的实收资本合计300万元, 出资方式为货币。

2. 2008年8月, 第一次增资

2008年8月12日在公司会议室召开第八次会议, 同意增加公司注册资本, 公司注册资本由300万元增加至380万元, 所增加80万元注册资本全部由股东刘明勋投入。本次增资经天津中审联有限责任会计师事务所济南分所出具津中审联济验资

(2008) 021 号验资报告验证，并于 2008 年 8 月 27 日完成工商变更。本次增资后结构如下：

股东名称	认缴出资额（万元）	出资方式	出资比例%
肥城市石横镇中东居委会	126.00	货币	33.16
刘明勋	254.00	货币	66.84
合计	380.00	—	100.00

3. 2016 年 10 月，第一次股权转让

2016 年 10 月 27 日经全体股东研究决定，同意股东肥城市石横镇中东委员会将所持有的 126.00 万元的公司股权全部转让给张淑云，并于当日双方签订股权转让协议。2016 年 11 月 9 日完成变更后，岳海化工的股权结构如下：

股东名称	认缴出资额（万元）	出资方式	出资比例%
张淑云	126.00	货币	33.16
刘明勋	254.00	货币	66.84
合计	380.00	—	100.00

4. 2016 年 10 月，第二次增资

2016 年 10 月 27 日经公司全体股东研究决定同意公司注册资本由人民币 380.00 万元增加至 1,500.00 万元，新增认缴注册资本 1,120.00 万元，全部由股东刘明勋认缴出资。本次增资经海峡会计师事务所有限责任公司于出具海峡验字【2020】第 Y0084 号验资报告验证，并于 2016 年 11 月 9 日完成工商变更。本次增资后结构如下：

股东名称	认缴出资额（万元）	出资方式	出资比例%
张淑云	126.00	货币	8.40
刘明勋	1,374.00	货币	91.60
合计	1,500.00	—	100.00

5. 整体变更为股份有限公司

2021 年 5 月 9 日，公司股东会作出决议，同意本公司公司类型由有限责任公司（自然人投资或控股）变更为股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）；公司名称变更为泰安岳海新材料股份有限公司；公司以 2021 年 2 月 28 日为基准日对公司净资产进行评估、审计；公司整体变更为股份公司后，原公司所有债权债务由变更后的股份有限公司承继。此次变更于 2021 年 06 月 29 日完成工商变更登记。

2021年5月8日，亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）出具了《审计报告》（亚会专审字（2021）第01160024号），截至审计基准日2021年2月28日，经审计的净资产为59,291,172.71元。

2021年5月9日，华宇信德（北京）资产评估有限公司出具了《评估报告》（华宇信德评字（2021）第J-3501号），截至评估基准日2021年2月28日，经评估的净资产为65,724,814.07元。

公司同意将公司截至2021年2月28日经审计的净资产59,291,172.71元，扣除专项储备15,666,840.87元后净资产43,624,331.84元，按2.91:1比例折合总股本15,000,000.00股，（扣除专项储备）差额28,624,331.84元计入资本公积。该股份总额由公司目前的全体股东按照其现时持有的公司股权比例分别持有。

本次变更后结构如下：

股东名称	认缴出资额（万元）	出资方式	出资比例%
张淑云	126.00	净资产	8.40
刘明勋	1,374.00	净资产	91.60
合计	1,500.00	—	100.00

（三）公司经营范围

色酚类染料、冰染类染料、颜料生产、销售，聚丙烯酰胺、聚合硫酸铁、聚合氯化铝、硫酸亚铁、PDS 脱硫脱氮催化剂、磷酸三钠、磷酸二氢钾、化工产品 & 化工原料（危险品除外）、电子产品、农药（限制使用农药除外）、药品、服装鞋帽、针纺织品、汽车配件、机电产品销售，染料、颜料技术研发、技术咨询、技术转让及染料、颜料的检验检测，化工机械设备制作、销售、安装、租赁，仓储服务（危险品除外），固体废物和废水处理，国家法律、法规、政策允许范围内的进出口贸易（国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外），包装用品、金属材料销售，售电，蒸汽供应。（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）。

（四）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于2022年08月30日批准报出。

二、合并财务报表范围

公司名称	是否纳入合并报表范围		
	2022年3月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
山东岳洋医药科技有限公司	是	是	是

公司名称	是否纳入合并报表范围		
	2022 年 3 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
青岛隆运通国际贸易有限公司	是	是	是
山东康潮生物科技有限公司	是	是	是
山东海龙元生物科技有限公司	否	否	否
泰安康潮国际贸易有限公司	否	否	否

山东岳洋医药科技有限公司、青岛隆运通国际贸易有限公司于 2021 年纳入合并；山东康潮生物科技有限公司于 2021 年纳入合并；山东海龙元生物科技有限公司、泰安康潮国际贸易有限公司于 2020 年 9 月出售不纳入合并范围。本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“七、合并范围变更”和“八、在其他主体中的权益”。

三、财务报表的编制基础

（一）财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合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）的规定，编制财务报表。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，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。

（二）持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、重要会计政策、会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2022 年 3 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2020 年度、2021 年度、2022 年 1-3 月的合并及母公司的经营成果和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。

（二）会计期间

本公司会计年度采用公历年度，自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中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，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

（1）确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

（2）长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日

进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

(3) 合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

(4) 在合并财务报表中的会计处理见本附注四、(六)。

1、非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。购买日，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报

表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。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，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，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，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；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。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，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，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

2、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- (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) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(六) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，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。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业公司视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业公司整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业公司角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

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。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

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

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果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。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。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，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次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。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安

排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

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。

（八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

（十）金融工具

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

1、金融工具的分类

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。

2、金融资产的确认和计量

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。

3、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。

4、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。

5、金融负债终止确认

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。

6、金融资产和金融负债的抵销

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

7、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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,使用不可观察输入值。

8、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。

(十一) 金融工具减值

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、租赁应收款,主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外,对合同资产及部分财务担保合同,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(含合同资产等其他适用项目,下同)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。

3、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,在组合的基础上评估信用风险。

4、金融资产减值的会计处理方法

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

5、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	承兑人为信用风险较低的企业

(2) 应收账款及合同资产

对于应收账款，无论是因销售产品或提供劳务而产生的应收款项还是包含重大融资成分，本公司始终依照相当于整个续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额作为减值损失或利得计入当期损益。

公司基于其信用风险特征，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对应收账款坏账准备按照无风险组合以及账龄分析组合，无风险组合不计提坏账准备，账龄分析组合以账龄为基础计算其预期信用损失。

项目	确定组合的依据
组合 1 账龄组合	相同账龄具有相似的风险特征即应收外部客户款项
组合 2 无风险组合	应收关联方款项

如果有客观证据表明某项应收款项发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

(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
组合 1 账龄组合	相同账龄具有相似的风险特征
组合 2 其他组合	押金、保证金、应收退税款和应收关联方款项

注 1：账龄分析组合是以账龄为基础计算其预期信用损失，具体如下：

账龄	应收款项计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
----	-------------	--------------

账龄	应收款项计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内	5.00	5.00
1—2年	10.00	10.00
2—3年	20.00	20.00
3—4年	25.00	25.00
4—5年	50.00	50.00
5年以上	100.00	100.00

(十二) 存货

1、存货的分类

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

2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

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

期末对存货进行全面清查后,按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存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;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;为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货,其可变现净值以合同价格为基础计算,若持有存货的数量多于销售合同订购数量的,超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备;但对于数量繁多、单价较低的存货,按照存货类别计提存货跌价准备;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,则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的,减记的金额予以恢复,并在原已计提的存货跌价准备金额内转回,转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十三) 合同资产

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策：

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四、

(十一) 金融工具减值。

(十四) 长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

(1) 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

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。

(2) 长期股权投资类别的判断依据

①确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、(四)；

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A. 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B. 参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C. 与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D. 向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E. 向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、（七）。

2、长期股权投资初始成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，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（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为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。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。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、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。

（2） 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。

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。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。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。

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司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，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司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；本公司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。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，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等。

本公司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，本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，本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。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应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收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，

改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

（十五）投资性房地产

1、投资性房地产的初始计量

本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

本公司的投资性房地产按其成本进行初始计量，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

2、投资性房地产的后续计量

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物折旧政策如下表：

投资性房地产类别	折旧年限（年）	年折旧率（%）	预计残值率（%）
房屋建筑物	20.00	4.75	5.00

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

（十六）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。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
房屋及构筑物	年限平均法	20、10	5	4.75、9.50
办公设备	年限平均法	3	5	31.67
运输工具	年限平均法	4	5	23.75
与生产有关的工具、器具	年限平均法	5	5	19.00

3、融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1） 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2） 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3） 即使资产的所有权不转移，但租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4） 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。
- （5） 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（十七）在建工程

在建工程以立项项目分类核算，成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十八) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

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

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、借款费用暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始

后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（十九）使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、（三十一）“租赁”。

（二十）无形资产与开发支出

1、无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成

本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2、无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

（1）使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产包括：

类别	使用寿命	备注
土地使用权	50年	--
软件	10年	--

每期末，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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

（2）使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的使用寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

1、无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应

调整,以使该无形资产在剩余使用寿命内,系统地分摊调整后的无形资产账面价值(扣除预计净残值)。

无形资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的,本公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。本公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

2、划分本公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段:为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段: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、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出,在发生时计入当期损益。

3、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出,同时满足下列条件时确认为无形资产:

- (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,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。

不满足上述条件的开发阶段的支出,于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出,自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(二十一) 长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象,对存在减值迹象的,估计其可收回金额,可收回金额低于其账面价值的,将资产的账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认相应的减值损

失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

（二十二）长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

（二十三）合同负债

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务部分确认为合

同负债。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。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。

（二十四）职工薪酬

职工薪酬是指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。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。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，其中非货币性福利按公允价值计量。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将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。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净

负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。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，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3、辞退福利的会计处理方法

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：

- (1) 企业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；
- (2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于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，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、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的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十五）预计负债

1、预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2、预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币

时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

（二十六）收入

1、收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法/投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进

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。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

2、收入确认的具体原则

公司拟自2020年1月1日起执行财政部修订后的《企业会计准则第14号收入》（以下简称“新收入准则”），执行新收入准则收入确认具体原则如下：

内销货物销售收入的具体确认方法为：按照合同条款将产品交付客户，经客户验收并核对无误后确认收入。

外销货物收入确认的具体方法为：公司将货物报关后，取得报关单后确认收入。

技术服务收入确认方法：采用合同约定完工进度确认提供技术开发服务收入，技术开发的完工进度，依据已完工作的验收报告确定。

（二十七）合同成本

自2020年1月1日起的会计政策

1、合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则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。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2、合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3、合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4、合同成本减值

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

- （1）企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- （2）为转让该相关商品或服务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（1）减（2）的差额高于该资产账面价值的，应当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。

（二十八）政府补助

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

5、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值。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。

6、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

（2）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于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，整体归类为与收益相关的政府补助。

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，计入营业外收支。

（二十九）递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、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。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税，但对于可抵扣暂时性差异，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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，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暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，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。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。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。

除与直接计入其他综合收益或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。

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。

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、清偿负债同时进行时，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,递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(三十) 租赁

自 2021 年 1 月 1 日起的会计政策

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房屋及设备租赁。

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(详见本附注四、(十五)“固定资产”),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。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。

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，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、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。

2021 年 1 月 1 日前适用的会计政策

1、经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

(三十二) 重要会计政策、会计估计的变更

1、执行新收入准则对本公司的影响

财政部于 2017 年 12 月 9 日分别发布了《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》（财会〔2017〕22 号），要求境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起执行。

本公司追溯应用新收入准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新收入准则不一致的，本公司选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本公司调整 2020 年年初留存收益或财务报表其他相关项目金额，2019 年度的财务报表未予重述。

对合并报表的影响：

项目	调整前	调整后	调整数
合同负债	--	404,585.36	404,585.36
其他流动负债	--	52,254.26	52,254.26
预收款项	--	-456,839.62	-456,839.62

对公司财务报表的影响

项目	调整前	调整后	调整数
合同负债	--	287,372.97	287,372.97
其他流动负债	--	37,016.65	37,016.65
预收款项	--	-324,389.62	-324,389.62

2、执行新租赁准则对本公司的影响

中华人民共和国财政部于2018年12月发布了《企业会计准则第21号——租赁》以及《关于修订印发〈企业会计准则第21号——租赁〉的通知》（以下简称“新租赁准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2019年1月1日起施行；其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。据新租赁准则要求，本公司作为境内上市企业，自2021年1月1日起施行新租赁准则。

根据新租赁准则，公司自2021年1月1日起对所有租入资产按照未来应付租金的最低租赁付款额现值（选择简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外）确认使用权资产及租赁负债，并分别确认折旧及未确认融资费用，不调整可比期间信息。

对合并报表的影响：

项目	调整前	调整后	调整数
使用权资产	--	483,587.65	483,587.65
一年内到期的非流动负债	--	68,835.22	68,835.22
租赁负债	--	414,752.43	414,752.43

对公司财务报表的影响

项目	调整前	调整后	调整数
使用权资产	--	483,587.65	483,587.65
一年内到期的非流动负债	--	68,835.22	68,835.22
租赁负债	--	414,752.43	414,752.43

3、会计估计变更

本报告期重要会计估计无变更。

五、税项

（一）公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	境内销售	13%、6%	—
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%	—
教育附加税	实缴流转税税额	3%	—
地方教育附加税	实缴流转税税额	2%	—
企业所得税	应纳税所得额	25%	—
房产税	按房产原值的70%（或租金收入）为纳税基准	1.2%或12%	—

注1：根据《财政部税务总局海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部税务总局海关总署公告2019年第39号，以下简称39号公告）的规定，本公司自2019年4月1日起发

生增值税应税销售行为，原适用16%税率调整为13%。

六、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，凡未注明上年年末余额的均为期末余额。）

（一）货币资金

项目	2022年3月31日余额	2021年12月31日余额	2020年12月31日余额
库存现金	82,046.49	50,990.83	22,227.94
银行存款	4,154,896.31	15,449,631.64	7,461,725.76
其他货币资金	8,150,386.83	8,150,274.12	2,065,053.67
合计	12,387,329.63	23,650,896.59	9,549,007.37
其中：存放在境外的款项总额	--	--	--

其中，受限制的货币资金明细如下：

项目	2022年3月31日余额	2021年12月31日余额	2020年12月31日余额
票据保证金	8,150,000.00	8,150,000.00	2,065,000.00
合计	8,150,000.00	8,150,000.00	2,065,000.00

（二）应收票据

1、应收票据分类列示

项目	2022年3月31日余额	2021年12月31日余额	2020年12月31日余额
银行承兑汇票	30,412,864.01	49,317,776.46	56,201,596.76
商业承兑汇票	--	--	--
小计	30,412,864.01	49,317,776.46	56,201,596.76
减：坏账准备			
合计	30,412,864.01	49,317,776.46	56,201,596.76

2、期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	2022年3月31日余额	2021年12月31日余额	2020年12月31日余额
银行承兑汇票	26,910,464.01	47,561,058.65	53,709,004.71
商业承兑汇票	--	--	--
合计	26,910,464.01	47,561,058.65	53,709,004.71

（三）应收账款

1、按账龄披露

账龄	2022年3月31日余额	2021年12月31日余额	2020年12月31日余额
1年以内	23,434,591.98	14,346,137.76	20,815,947.93
1至2年	--	13,709.50	2,850.00
2—3年	300.00	2,850.00	--

账龄	2022年3月31日余额	2021年12月31日余额	2020年12月31日余额
3—4年	2,550.00	--	1,850.00
4—5年	--	1,850.00	--
5年以上	399,455.00	397,605.00	397,605.00
小计	23,836,896.98	14,762,152.26	21,218,252.93
减：坏账准备	1,571,132.10	1,117,777.92	1,439,149.90
合计	22,265,764.88	13,644,374.34	19,779,103.03

2、按坏账计提方法分类列示

类别	2022年3月31日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	23,836,896.98	100.00	1,571,132.10	6.59	22,265,764.88
组合1：按账龄组合计提坏账准备的应收账款	23,821,896.98	99.94	1,571,132.10	6.59	22,250,764.88
组合2：关联方组合	15,000.00	0.06	--	--	15,000.00
合计	23,836,896.98	100.00	1,571,132.10	6.59	22,265,764.88

(续)

类别	2021年12月31日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	14,762,152.26	100.00	1,117,777.92	7.57	13,644,374.34
组合1：按账龄组合计提坏账准备的应收账款	14,762,152.26	100.00	1,117,777.92	7.57	13,644,374.34
组合2：关联方组合	--	--	--	--	--
合计	14,762,152.26	100.00	1,117,777.92	7.57	13,644,374.34

(续)

类别	2020年12月31日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--

类别	2020年12月31日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	21,218,252.93	100.00	1,439,149.90	6.78	19,779,103.03
组合1：按账龄组合计提坏账准备的应收账款	21,218,252.93	100.00	1,439,149.90	6.78	19,779,103.03
组合2：按无风险组合不提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合计	21,218,252.93	100.00	1,439,149.90	6.78	19,779,103.03

(1) 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	2022年3月31日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	23,419,591.98	1,170,979.60	5.00
1-2年	--	--	10.00
2-3年	300.00	60.00	20.00
3-4年	2,550.00	637.50	25.00
4-5年	--	--	50.00
5年以上	399,455.00	399,455.00	100.00
合计	23,821,896.98	1,571,132.10	--

(续)

项目	2021年12月31日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	14,346,137.76	717,306.97	5.00
1-2年	13,709.50	1,370.95	10.00
2-3年	2,850.00	570.00	20.00
3-4年	--	--	25.00
4-5年	1,850.00	925.00	50.00
5年以上	397,605.00	397,605.00	100.00
合计	14,762,152.26	1,117,777.92	--

(续)

项目	2020年12月31日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	20,815,947.93	1,040,797.40	5.00
1-2年	2,850.00	285.00	10.00
2-3年	--	--	20.00
3-4年	1,850.00	462.50	25.00

项目	2020年12月31日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
4-5年	--	--	50.00
5年以上	397,605.00	397,605.00	100.00
合计	21,218,252.93	1,439,149.90	--

3、报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2021年12月31日余额	2022年1至3月变动金额			2022年3月31日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	1,117,777.92	453,354.18	--	--	1,571,132.10
合计	1,117,777.92	453,354.18	--	--	1,571,132.10

(续)

类别	2020年12月31日余额	2021年变动金额			2021年12月31日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	1,439,149.90	-321,371.98	--	--	1,117,777.92
合计	1,439,149.90	-321,371.98	--	--	1,117,777.92

(续)

类别	2019年12月31日余额	2020年变动金额			2020年12月31日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	1,465,077.74	-25,927.84	--	--	1,439,149.90
合计	1,465,077.74	25,927.84	--	--	1,439,149.90

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	2022年3月31日余额	占应收账款2022年3月31日的比例(%)	已计提坏账准备
CLARIANT CHEMICALS(INDIA)LIMITED	3,733,439.90	15.66	186,672.00
COLORANT SOLUTIONS BRASIL INDUSTRIA QUIMICA LTDA	2,821,724.11	11.84	141,086.21
江苏彩瑞实业有限公司	1,463,740.22	6.14	73,187.01
FERROPERFORMANCE PIGMENTS BELGIUM NV	1,242,152.29	5.21	62,107.61
浙江力禾集团有限公司	1,188,000.00	4.98	59,400.00
合计	10,449,056.52	43.83	522,452.83

(续)

单位名称	2021年12月31日余额	占应收账款2021年12月31日的比例(%)	已计提坏账准备
FERROPERFORMANCE PIGMENTS BELGIUM NV	3,778,686.12	25.60	188,934.31
SUDARSHAN CHEMICAL INDUSTRIES LIMITED	1,231,300.83	8.34	61,565.04

单位名称	2021年12月31日 余额	占应收账款 2021年12月31 日的比例(%)	已计提坏 账准备
PRASADINTERNATIONALPVTLTD	1,001,877.50	6.79	50,093.88
CLARIANTPLASTICSCOATINGSMEXICOS.ADEC.V	999,165.08	6.77	49,958.25
杭州百合和莱恩颜料有限公司	949,600.00	6.43	47,480.00
合计	7,960,629.53	53.93	398,031.48

(续)

单位名称	2020年12月31日余 额	占应收账款 2020年12月31 日的比例(%)	已计提坏 账准备
FERROPERFORMANCEPIGMENTSBELGIUMNV	2,315,948.01	10.91	115,797.40
COLORANTSSOLUTIONSBRASILINDUSTRIAQUI MICALTDA	1,704,303.88	8.03	85,215.19
江苏彩瑞实业有限公司	1,640,419.45	7.73	82,020.97
SUDARSHAN CHEMICAL INDUSTRIES LIMITED	1,634,781.07	7.70	81,739.05
COLORANTSSOLUTIONSDEUTSCHLANDGMBH	1,287,532.42	6.07	64,376.62
合计	8,582,984.83	40.44	429,149.23

(四) 应收款项融资

1、应收款项融资情况

项目	2022年3月31日余额	2021年12月31日余额	2020年12月31日余额
应收票据	90,000.00	1,429,454.60	110,570.00
应收账款	--	--	--
合计	90,000.00	1,429,454.60	110,570.00

2、报告期末无质押的应收款项融资。

(五) 预付款项

1、预付账款按账龄列示

账龄	2022年3月31日余额		2021年12月31日余额		2020年12月31日余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	6,197,077.71	92.82	4,427,388.13	94.06	5,809,723.99	99.69
1-2年	479,022.48	7.18	279,761.79	5.94	16,260.00	0.28
2-3年	--	--	--	--	--	--
3年以上	--	--	--	--	1,890.23	0.03
合计	6,676,100.19	100.00	4,707,149.92	100.00	5,827,874.22	100.00

本公司无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	2022年3月31日余额	占预付款项2022年3月31日合计数的比例(%)	未结算原因
常州宝硕干燥设备公司	765,000.00	11.46	未到结算期
徐州永利精细化工有限公司	675,100.00	10.11	未到结算期
河北三阳盛业玻璃钢集团有限公司	438,300.00	6.57	未到结算期
普茵沃润(山东)环保装备有限公司	430,000.00	6.44	未到结算期
国网山东省电力公司肥城市供电公司	402,160.82	6.02	未到结算期
合计	2,710,560.82	40.60	—

(续)

单位名称	2021年12月31日余额	占预付款项2021年12月31日合计数的比例(%)	未结算原因
常州宝硕干燥设备公司	765,000.00	16.25	未到结算期
肥城宏源热力有限公司	505,009.19	10.73	未到结算期
卓辰实业(上海)有限公司	500,000.00	10.62	未到结算期
普茵沃润(山东)环保装备有限公司	430,000.00	9.14	未到结算期
山东道恩钛业有限公司	385,400.00	8.19	未到结算期
合计	2,585,409.19	54.93	—

(续)

单位名称	2020年12月31日余额	占预付款项2020年12月31日合计数的比例(%)	未结算原因
大名县名鼎化工有限责任公司	940,730.68	16.14	未到结算期
江苏中丹集团股份有限公司	702,211.13	12.05	未到结算期
淄博工糖化工设备销售有限公司	471,790.00	8.10	未到结算期
肥城宏源热力有限公司	433,459.19	7.44	未到结算期
卓辰实业(上海)有限公司	420,000.00	7.21	未到结算期
合计	2,968,191.00	50.94	—

(六) 其他应收款

项目	2022年3月31日余额	2021年12月31日余额	2020年12月31日余额
应收利息	--	--	--
应收股利	--	--	--
其他应收款	14,841,773.62	1,445,566.88	43,870,721.21
合计	14,841,773.62	1,445,566.88	43,870,721.21

1、其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	2022年3月31日余额	2021年12月31日余额	2020年12月31日余额
1年以内	14,767,728.65	1,379,639.11	18,261,021.65

账龄	2022年3月31日余额	2021年12月31日余额	2020年12月31日余额
1至2年	23,946.00	12,128.80	18,390,743.90
2至3年	17,050.00	17,050.00	6,224,446.20
3—4年	33,791.02	37,491.02	197,007.10
4—5年	--	--	204,000.00
5年以上	--	--	644,000.00
小计	14,842,515.67	1,446,308.93	43,921,218.85
减：坏账准备	742.05	742.05	50,497.64
合计	14,841,773.62	1,445,566.88	43,870,721.21

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	2022年3月31日余额	2021年12月31日余额	2020年12月31日余额
代扣代缴	86,730.66	79,924.54	31,731.88
备用金	86,700.00	68,998.30	325,987.19
应收出口退税	793,027.51	1,252,635.09	5,479,809.74
往来款	13,838,729.30	8,622.80	38,034,276.84
押金及保证金	37,328.20	36,128.20	49,413.20
小计	14,842,515.67	1,446,308.93	43,921,218.85
减：坏账准备	742.05	742.05	50,497.64
合计	14,841,773.62	1,445,566.88	43,870,721.21

(3) 坏账准备的情况

期末余额 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12月31日余额	742.05	--	--	742.05
2021年12月31日余额 在本期	--	--	--	--
—转入第二阶段	--	--	--	--
—转入第三阶段	--	--	--	--
—转回第二阶段	--	--	--	--
—转回第一阶段	--	--	--	--
本期计提	--	--	--	--
本期转回	--	--	--	--
本期转销	--	--	--	--
本期核销	--	--	--	--
其他变动	--	--	--	--
2022年3月31日余额	742.05	--	--	742.05

(续)

期末余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
------	------	------	------	----

	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年12月31日余额	50,497.64	--	--	50,497.64
2020年12月31日余额在本期	--	--	--	--
—转入第二阶段	--	--	--	--
—转入第三阶段	--	--	--	--
—转回第二阶段	--	--	--	--
—转回第一阶段	--	--	--	--
本期计提	-49,755.59	--	--	-49,755.59
本期转回	--	--	--	--
本期转销	--	--	--	--
本期核销	--	--	--	--
其他变动	--	--	--	--
2021年12月31日余额	742.05	--	--	742.05

(续)

期末余额 坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	26,898.73	--	--	26,898.73
2020年1月1日余额在本期	--	--	--	--
—转入第二阶段	--	--	--	--
—转入第三阶段	--	--	--	--
—转回第二阶段	--	--	--	--
—转回第一阶段	--	--	--	--
本期计提	23,598.91	--	--	23,598.91
本期转回	--	--	--	--
本期转销	--	--	--	--
本期核销	--	--	--	--
其他变动	--	--	--	--
2020年12月31日余额	50,497.64	--	--	50,497.64

(4) 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	2022年3月31日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
肥城市财政局	往来款	13,830,000.00	1年以内	93.18	--
出口退税	应收出口退税	793,027.51	1年以内	5.34	--
员工社会保险费	代扣代缴	86,730.66	1年以内	0.58	--

单位名称	款项性质	2022年3月31日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
王志华	备用金	60,000.00	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年	0.40	--
济南鑫伟达化工有限公司	押金及保证金	25,690.00	1年以内	0.17	
合计	—	14,795,448.17		99.67	--

(续)

单位名称	款项性质	2021年12月31日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
出口退税	应收出口退税	1,252,635.09	1年以内	86.61	--
员工社会保险费	代扣代缴	79,924.54	1年以内	5.53	--
王志华	备用金	58,195.72	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年	4.02	--
济南鑫伟达化工有限公司	押金及保证金	21,940.00	1年以内	1.52	--
尹凤芹	备用金	10,000.00	1年以内	0.69	--
合计	—	1,422,695.35		98.37	--

(续)

单位名称	款项性质	2020年12月31日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
山东海龙元生物科技有限公司	往来款	34,704,054.04	1年以内、1-2年、2-3年	79.01	--
出口退税	应收出口退税	5,479,809.74	1年以内	12.48	--
王青	往来款	2,583,600.00	1年以内	5.88	--
拉维美(山东)健康科技有限公司	往来款	550,000.00	1年以内	1.25	--
李金良	往来款	250,000.00	2-3年	0.57	50,000.00
合计	—	43,567,463.78		99.19	50,000.00

(七) 存货

1、存货分类

项目	2022年3月31日余额			2021年12月31日余额		
	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	15,403,251.98	--	15,403,251.98	21,281,452.17	--	21,281,452.17
周转材料	854,586.14	--	854,586.14	941,757.30	--	941,757.30
库存商品	24,849,406.25	--	24,849,406.25	22,305,857.91	--	22,305,857.91
在产品	1,552,887.97	--	1,552,887.97	893,181.38	--	893,181.38
合计	42,660,132.34	--	42,660,132.34	45,422,248.76	--	45,422,248.76

(续)

项目	2021年12月31日余额			2020年12月31日余额		
	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	21,281,452.17	--	21,281,452.17	18,633,947.86	--	18,633,947.86
周转材料	941,757.30	--	941,757.30	655,511.25	--	655,511.25
库存商品	22,305,857.91	--	22,305,857.91	14,835,543.22	--	14,835,543.22
在产品	893,181.38	--	893,181.38	403,314.32	--	403,314.32
合计	45,422,248.76	--	45,422,248.76	34,528,316.65	--	34,528,316.65

(八) 其他流动资产

项目	2022年3月31日余额	2021年12月31日余额	2020年12月31日余额
待抵扣进项税	1,073,258.71	2,340,318.91	1,470,913.44
银行理财	100,000.00	100,000.00	100,000.00
合计	1,173,258.71	2,440,318.91	1,570,913.44

(九) 投资性房地产

1、采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.2021年12月31日余额	2,205,958.91	--	--	2,205,958.91
2.本期增加金额	--	--	--	--
(1)外购	--	--	--	--
(2)存货\固定资产\在建工程转入	--	--	--	--
(3)企业合并增加	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--	--
(1)处置	--	--	--	--
(2)转至固定资产	--	--	--	--
4.2022年3月31日余额	2,205,958.91	--	--	2,205,958.91
二、累计折旧和累计摊销				
1.2021年12月31日余额	392,936.43	--	--	392,936.43
2.本期增加金额	26,195.76	--	--	26,195.76
(1)计提或摊销	26,195.76	--	--	26,195.76
3.本期减少金额	--	--	--	--
(1)处置	--	--	--	--
(2)转至固定资产	--	--	--	--
4.2022年3月31日余额	419,132.19	--	--	419,132.19
三、减值准备				
1.2021年12月31日余额	--	--	--	--

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
2.本期增加金额	--	--	--	--
(1)计提	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--	--
(1)处置	--	--	--	--
(2)转至固定资产	--	--	--	--
4.2022年3月31日余额	--	--	--	--
四、账面价值				
1.2022年3月31日账面价值	1,786,826.72	--	--	1,786,826.72
2.2021年12月31日账面价值	1,813,022.48	--	--	1,813,022.48

(续)

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.2020年12月31日余额	2,205,958.91	--	--	2,205,958.91
2.本期增加金额			--	
(1)外购	--	--	--	--
(2)存货\固定资产\在建工程转入	--	--	--	--
(3)企业合并增加	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--	--
(1)处置	--	--	--	--
(2)转至固定资产	--	--	--	--
4.2021年12月31日余额	2,205,958.91	--	--	2,205,958.91
二、累计折旧和累计摊销				
1.2020年12月31日余额	288,153.38	--	--	288,153.38
2.本期增加金额	288,153.38	--	--	288,153.38
(1)计提或摊销	104,783.05	--	--	104,783.05
(2)存货\固定资产\在建工程转入	--			--
3.本期减少金额	--	--	--	--
(1)处置	--	--	--	--
(2)转至固定资产	--	--	--	--
4.2021年12月31日余额	392,936.43	--	--	392,936.43
三、减值准备				
1.2020年12月31日余额	--	--	--	--
2.本期增加金额	--	--	--	--
(1)计提	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--	--
(1)处置	--	--	--	--

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
(2)转至固定资产	--	--	--	--
4.2021年12月31日余额	--	--	--	--
四、账面价值				
1.2021年12月31日账面价值	1,813,022.48	--	--	1,813,022.48
2.2020年12月31日账面价值	1,917,805.53	--	--	1,917,805.53

(续)

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.2019年12月31日余额	--	--	--	--
2.本期增加金额	2,205,958.91		--	2,205,958.91
(1)外购	--	--	--	--
(2)存货\固定资产\在建工程转入	2,205,958.91	--	--	2,205,958.91
(3)企业合并增加	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--	--
(1)处置	--	--	--	--
(2)转至固定资产	--	--	--	--
4.2020年12月31日余额	2,205,958.91	--	--	2,205,958.91
二、累计折旧和累计摊销				
1.2019年12月31日余额	--	--	--	--
2.本期增加金额	288,153.38	--	--	288,153.38
(1)计提或摊销	104,783.05	--	--	104,783.05
(2)存货\固定资产\在建工程转入	183,370.33			183,370.33
3.本期减少金额	--	--	--	--
(1)处置	--	--	--	--
(2)转至固定资产	--	--	--	--
4.2020年12月31日余额	288,153.38	--	--	288,153.38
三、减值准备				
1.2019年12月31日余额	--	--	--	--
2.本期增加金额	--	--	--	--
(1)计提	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--	--
(1)处置	--	--	--	--
(2)转至固定资产	--	--	--	--
4.2020年12月31日余额	--	--	--	--
四、账面价值				
1.2020年12月31日账面价值	1,917,805.53	--	--	1,917,805.53

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
2.2019年12月31日账面价值	--	--	--	--

(十) 固定资产

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	2022年3月31日余额	2021年12月31日余额	2020年12月31日余额
固定资产	42,065,935.27	43,026,406.21	34,581,582.00
固定资产清理	--	--	--
合计	42,065,935.27	43,026,406.21	34,581,582.00

2、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及构筑物	机器设备	与生产相关的器具家具	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值：						
1.2021年12月31日余额	34,431,959.61	22,317,010.50	2,518,214.29	2,393,790.10	430,513.58	62,091,488.08
2.本期增加金额	--	386,771.65	68,684.39	--	23,539.82	478,995.86
购置	--	386,771.65	68,684.39	--	23,539.82	478,995.86
3.本期减少金额	--	--	--	--	--	--
处置或报废	--	--	--	--	--	--
4.2022年3月31日余额	34,431,959.61	22,703,782.15	2,586,898.68	2,393,790.10	454,053.40	62,570,483.94
二、累计折旧						
1.2021年12月31日余额	9,456,778.09	6,246,431.66	882,471.18	2,189,864.81	289,536.13	19,065,081.87
2.本期增加金额	764,817.60	532,736.85	107,978.53	14,039.30	19,894.52	1,439,466.80
计提	764,817.60	532,736.85	107,978.53	14,039.30	19,894.52	1,439,466.80
3.本期减少金额	--	--	--	--	--	--
处置或报废	--	--	--	--	--	--
4.2022年3月31日余额	10,221,595.69	6,779,168.51	990,449.71	2,203,904.11	309,430.65	20,504,548.67
三、减值准备						
1.2021年12月31日余额	--	--	--	--	--	--
2.本期增加金额	--	--	--	--	--	--
计提	--	--	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--	--	--	--
处置或报废	--	--	--	--	--	--

项目	房屋及构筑物	机器设备	与生产相关的器具家具	运输工具	办公设备	合计
4.2022年3月31日余额	--	--	--	--	--	--
四、账面价值						
1.2022年3月31日账面价值	24,210,363.92	15,924,613.64	1,596,448.97	189,885.99	144,622.75	42,065,935.27
2.2021年12月31日账面价值	24,975,181.52	16,070,578.84	1,635,743.11	203,925.29	140,977.45	43,026,406.21

(续)

项目	房屋及构筑物	机器设备	与生产相关的器具家具	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值:						
1.2020年12月31日余额	27,735,387.84	20,173,165.68	1,423,021.02	2,393,790.10	451,995.97	52,177,360.61
2.本期增加金额	7,154,190.43	5,006,652.89	1,329,121.26	--	87,348.10	13,577,312.68
购置	--	3,399,106.17	1,329,121.26	--	87,348.10	4,815,575.53
在建工程转入	7,154,190.43	1,607,546.72	--	--	--	8,761,737.15
投资性房地产转回	--	--	--	--	--	--
3.本期减少金额	457,618.66	2,862,808.07	233,927.99	--	108,830.49	3,663,185.21
转入投资性房地产		--	--	--	--	
处置或报废	457,618.66	2,862,808.07	233,927.99	--	108,830.49	3,663,185.21
4.2021年12月31日余额	34,431,959.61	22,317,010.50	2,518,214.29	2,393,790.10	430,513.58	62,091,488.08
二、累计折旧						
1.2020年12月31日余额	7,741,673.55	6,755,937.69	834,676.29	1,943,371.92	320,119.16	17,595,778.61
2.本期增加金额	2,133,907.43	1,934,645.57	281,282.22	246,492.89	72,805.94	4,669,134.05
计提	2,133,907.43	1,934,645.57	281,282.22	246,492.89	72,805.93	4,669,134.05
投资性房地产转回	--	--	--	--	--	--
3.本期减少金额	418,802.89	2,444,151.60	233,487.33	--	103,388.97	3,199,830.79
转入投资性房地产累计折旧	--	--	--	--	--	--
处置或报废	418,802.89	2,444,151.60	233,487.33	--	103,388.97	3,199,830.79
4.2021年12月31日余额	9,456,778.09	6,246,431.66	882,471.18	2,189,864.81	289,536.13	19,065,081.87
三、减值准备						
1.2020年12月31日余额	--	--	--	--	--	--
2.本期增加金额	--	--	--	--	--	--
计提	--	--	--	--	--	--

项目	房屋及构筑物	机器设备	与生产相关的器具家具	运输工具	办公设备	合计
3.本期减少金额	--	--	--	--	--	--
处置或报废	--	--	--	--	--	--
转投资性房地产	--	--	--	--	--	--
4.2021年12月31日余额	--	--	--	--	--	--
四、账面价值						
1.2021年12月31日账面价值	24,975,181.52	16,070,578.84	1,635,743.11	203,925.29	140,977.45	43,026,406.21
2.2020年12月31日账面价值	19,993,714.29	13,417,227.99	588,344.73	450,418.18	131,876.81	34,581,582.00

(续)

项目	房屋及构筑物	机器设备	与生产相关的器具家具	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值:						
1.2019年12月31日余额	27,098,223.34	16,540,294.16	1,423,021.02	2,393,790.10	409,319.61	47,864,648.23
2.本期增加金额	2,843,123.41	3,670,563.82	--	--	42,676.36	6,556,363.59
购置	162,757.08	3,670,563.82	--	--	42,676.36	3,875,997.26
在建工程转入	2,680,366.33	--	--	--	--	2,680,366.33
投资性房地产转回	--	--	--	--	--	--
3.本期减少金额	2,205,958.91	37,692.30	--	--	--	2,243,651.21
处置或报废	--	37,692.30	--	--	--	37,692.30
转入投资性房地产	2,205,958.91	--	--	--	--	2,205,958.91
4.2020年12月31日余额	27,735,387.84	20,173,165.68	1,423,021.02	2,393,790.10	451,995.97	52,177,360.61
二、累计折旧						
1.2019年12月31日余额	6,189,096.87	5,218,768.83	647,062.82	1,618,006.45	249,476.24	13,922,411.21
2.本期增加金额	1,735,947.01	1,551,054.86	187,613.47	325,365.47	70,642.92	3,870,623.73
计提	1,735,947.01	1,551,054.86	187,613.47	325,365.47	70,642.92	3,870,623.73
3.本期减少金额	183,370.33	13,886.00	--	--	--	197,256.33
处置或报废	--	13,886.00	--	--	--	13,886.00
转入投资性房地产	183,370.33	--	--	--	--	183,370.33
4.2020年12月31日余额	7,741,673.55	6,755,937.69	834,676.29	1,943,371.92	320,119.16	17,595,778.61
三、减值准备						
1.上年年末余额	--	--	--	--	--	--
2.本期增加金额	--	--	--	--	--	--

项目	房屋及构筑物	机器设备	与生产相关的器具家具	运输工具	办公设备	合计
计提	--	--	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--	--	--	--
处置或报废	--	--	--	--	--	--
转投资性房地产	--	--	--	--	--	--
4.期末余额	--	--	--	--	--	--
四、账面价值						
1.2020年12月31日账面价值	19,993,714.29	13,417,227.99	588,344.73	450,418.18	131,876.81	34,581,582.00
2.2019年12月31日账面价值	20,909,126.47	11,321,525.33	775,958.20	775,783.65	159,843.37	33,942,237.02

(十一) 在建工程

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	2022年3月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
在建工程	3,940,602.91	3,648,262.05	2,764,261.79
工程物资	--	--	--
合计	3,940,602.91	3,648,262.05	2,764,261.79

2、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	2022年3月31日余额			2021年12月31日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
水池泵房二期	917,431.19	--	917,431.19	917,431.19	--	917,431.19
西院仓库及罐池桩二期	541,284.40	--	541,284.40	541,284.40	--	541,284.40
循环水管道安装二期	208,928.71	--	208,928.71	208,928.71	--	208,928.71
危废废水沟二期	183,486.24	--	183,486.24	183,486.24	--	183,486.24
在建二期-斜管沉淀池	199,943.22	--	199,943.22	--	--	--
污水处理站二期	313,519.50	--	313,519.50	296,092.08	--	296,092.08
抗爆控制室泵房二期	839,449.54	--	839,449.54	839,449.54	--	839,449.54
零星二期	736,560.11	--	736,560.11	661,589.89	--	661,589.89
合计	3,940,602.91	--	3,940,602.91	3,648,262.05	--	3,648,262.05

续：

项目	2021年12月31日余额	2020年12月31日余额
----	---------------	---------------

泰安岳海新材料股份有限公司
2020年度、2021年度、2022年1-3月
财务报表附注

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
水池泵房工程	917,431.19	--	917,431.19	--	--	--
西院仓库及罐池棚工程	541,284.40	--	541,284.40	--	--	--
循环水管道安装工程	208,928.71	--	208,928.71	--	--	--
危废废水沟工程	183,486.24	--	183,486.24	--	--	--
污水处理各棚工程	296,092.08	--	296,092.08	98,959.00	--	98,959.00
抗爆控制室泵房工程	839,449.54	--	839,449.54	--	--	--
零星工程	661,589.89	--	661,589.89	--	--	--
危废工程	--	--	--	376,146.79	--	376,146.79
二车间新车间	--	--	--	2,192,156.00	--	2,192,156.00
废氨水池及地面工程	--	--	--	97,000.00	--	97,000.00
合计	3,648,262.05	--	3,648,262.05	2,764,261.79	--	2,764,261.79

(十二) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1、2021年12月31日余额	555,417.21	555,417.21
2、本期增加金额	--	--
3、本期减少金额	--	--
4、2022年3月31日余额	555,417.21	555,417.21
二、累计折旧		
1、2021年12月31日余额	71,829.56	71,829.56
2、本期增加金额	17,484.55	17,484.55
(1) 计提	17,484.55	17,484.55
3、本年、期减少金额	--	--
(1) 处置	--	--
4、2022年3月31日余额	89,314.11	89,314.11
三、减值准备		
1、2021年12月31日余额	--	--
2、本期增加金额	--	--
(1) 计提	--	--
3、本期减少金额	--	--
(1) 处置	--	--
4、2022年3月31日余额	--	--
四、账面价值		
1、2022年3月31日账面价值	466,103.10	466,103.10

项目	房屋及建筑物	合计
2、2021年12月31日账面价值	483,587.65	483,587.65

续：

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1、2021年1月1日余额	555,417.21	555,417.21
2、本期增加金额	--	--
3、本期减少金额	--	--
4、2021年12月31日余额	555,417.21	555,417.21
二、累计折旧		
1、2021年1月1日余额	--	--
2、本期增加金额	71,829.56	71,829.56
(1) 计提	71,829.56	71,829.56
3、本年、期减少金额	--	--
(1) 处置	--	--
4、2021年12月31日余额	483,587.65	483,587.65
三、减值准备		
1、2021年1月1日余额	--	--
2、本期增加金额	--	--
(1) 计提	--	--
3、本期减少金额	--	--
(1) 处置	--	--
4、2021年12月31日余额	--	--
四、账面价值		
1、2021年12月31日账面价值	483,587.65	483,587.65
2、2021年1月1日账面价值	555,417.21	555,417.21

(十三) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	车位使用权	软件	合计
一、账面原值				
1、2021年12月31日	9,262,251.40	167,619.04	--	9,429,870.44
2、本期增加金额	--	--	123,785.27	123,785.27
购置	--	--	123,785.27	123,785.27
3、本期减少金额	--	--	--	--
处置	--	--	--	--

泰安岳海新材料股份有限公司
2020年度、2021年度、2022年1-3月
财务报表附注

项目	土地使用权	车位使用权	软件	合计
处置子公司	--	--	--	--
划分为持有待售资产	--	--	--	--
4. 2022年3月31日	9,262,251.40	167,619.04	123,785.27	9,553,655.71
二、累计摊销				
1. 2021年12月31日	856,564.22	26,539.68	--	883,103.90
2. 本期增加金额	46,213.76	2,095.24	1,031.54	49,340.54
本期计提	46,213.76	2,095.24	1,031.54	49,340.54
3. 本期减少金额	--	--	--	--
处置	--	--	--	--
4. 2022年3月31日	902,777.98	28,634.92	1,031.54	932,444.44
三、减值准备				-
1. 2021年12月31日	--	--	--	--
2. 本期增加金额	--	--	--	--
本期计提	--	--	--	--
3. 本期减少金额	--	--	--	--
转让	--	--	--	--
4. 2022年3月31日	--	--	--	--
四、账面价值				-
1. 2022年3月31日	8,359,473.42	138,984.12	122,753.73	8,621,211.27
2. 2021年12月31日	8,405,687.18	141,079.36	--	8,546,766.54

续：

项目	土地使用权	车位使用权	合计
一、账面原值			
1. 2020年12月31日	9,386,036.67	167,619.04	9,429,870.44
2. 本期增加金额	--	--	--
购置	--	--	--
3. 本期减少金额	--	--	--
处置	--	--	--
4. 2021年12月31日	9,386,036.67	167,619.04	9,429,870.44
二、累计摊销			
1. 2020年12月31日	671,709.21	18,158.73	689,867.94
2. 本期增加金额	184,855.01	8,380.95	193,235.96
本期计提	184,855.01	8,380.95	193,235.96

项目	土地使用权	车位使用权	合计
3. 本期减少金额	--	--	--
处置	--	--	--
处置子公司	--	--	--
4. 2021 年 12 月 31 日	856,564.22	26,539.68	883,103.90
三. 减值准备			
1. 2020 年 12 月 31 日	--	--	--
2. 本期增加金额	--	--	--
本期计提	--	--	--
3. 本期减少金额	--	--	--
转让	--	--	--
4. 2021 年 12 月 31 日	--	--	--
四. 账面价值			
1. 2021 年 12 月 31 日	8,405,687.18	141,079.36	8,546,766.54
2. 2020 年 12 月 31 日	8,590,542.19	149,460.31	8,740,002.50

续:

项目	土地使用权	车位使用权	合计
一、账面原值	--		--
1. 2019 年 12 月 31 日	9,262,251.40	167,619.04	9,429,870.44
2. 本期增加金额	--		--
购置	--		--
3. 本期减少金额	--		--
处置	--		--
4. 2020 年 12 月 31 日	9,262,251.40	167,619.04	9,429,870.44
二、累计摊销			
1. 2019 年 12 月 31 日	486,464.18	9,777.78	496,241.96
2. 本期增加金额	185,245.03	8,380.95	193,625.98
本期计提	185,245.03	8,380.95	193,625.98
3. 本期减少金额	--		--
处置	--		--
处置子公司	--		--
4. 2020 年 12 月 31 日	671,709.21	18,158.73	689,867.94
三、减值准备			
1. 2019 年 12 月 31 日	--		--

项目	土地使用权	车位使用权	合计
2. 本期增加金额	--		--
本期计提	--		--
3. 本期减少金额	--		--
转让	--		--
4. 2020年12月31日	--		--
四、账面价值	--		--
1. 2020年12月31日	8,590,542.19	149,460.31	8,740,002.50
2. 2019年12月31日	8,775,787.22	157,841.26	8,933,628.48

(十四) 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

项目	2022年3月31日余额		2021年12月31日余额		2020年12月31日余额	
	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	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	1,571,874.15	392,968.55	1,118,519.91	279,629.98	1,489,647.53	372,411.88
合计	1,571,874.15	392,968.55	1,118,519.91	279,629.98	1,489,647.53	372,411.88

2、未经抵销的递延所得税负债

项目	2022年3月31日		2021年12月31日		2020年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	5,740,963.45	1,435,240.86	5,996,023.44	1,499,005.86	4,401,980.56	1,100,495.14
合计	5,740,963.45	1,435,240.86	5,996,023.44	1,499,005.86	4,401,980.56	1,100,495.14

3、以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	2022年3月31日		2021年12月31日		2020年12月31日	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	221,998.95	170,969.60	151,644.84	127,985.14	236,924.72	135,487.16
递延所得税负债	221,998.95	1,213,241.91	151,644.84	1,347,361.02	236,924.72	863,570.42

4、未确认递延所得税资产明细

项目	2022年3月31日余额	2021年12月31日余额	2020年12月31日余额
可抵扣亏损	1,273,110.08	1,870,459.46	1,226,597.14

项目	2022年3月31日余额	2021年12月31日余额	2020年12月31日余额
合计	1,273,110.08	1,870,459.46	1,226,597.14

（十五）短期借款

1、短期借款分类

项目	2022年3月31日余额	2021年12月31日余额	2020年12月31日余额
抵押借款	--	--	--
保证借款	--	--	--
质押借款	437,037.80	--	1,687,592.38
保证并抵押借款	18,700,000.00	18,700,000.00	18,200,000.00
合计	19,137,037.80	18,700,000.00	19,887,592.38

2、短期借款分类说明

（1）泰安岳海新材料股份有限公司于2019年5月15日与山东肥城农村商业银行股份有限公司签订了（肥农商）流借字（2019）年第YH051501合同，借款金额为人民币3,000,000.00元，借款期限为2019年5月15日到2020年05月14日，贷款年利率为7.83%，与担保人山东岳洋医药科技有限公司签订编号（肥农商）高抵字（2017）年第G0613号《最高额抵押合同》，由山东岳洋医药科技有限公司产权证号为鲁（2016）肥城市不动产权第0002417号的不动产做抵押，与保证人刘明勋、王青、张淑云、刘明雪、GAOLILI签订编号（肥农商）高保字（2017）年G0613号《最高额保证合同》。

（2）青岛隆运通国际贸易有限公司于2019年9月17日与中国银行股份有限公司青岛市南支行签订了编号：2019年青中银南企借字046号《流动资金借款合同》，借款金额为人民币2,200,000.00元，借款期限为2019年9月27日至2020年9月27日。公司于2019年9月17日与中国银行股份有限公司青岛市南支行签订了编号：2019年青中银南企授字038号《授信额度协议》，授信额度为2,700,000.00元（具体种类贷款额度2,200,000.00元；贸易融资额度500,000.00元，用于单证相符的出口押汇）；刘明勋、王青于2019年9月17日与中国银行股份有限公司青岛市南支行签订了编号2019年青中银南企保字042号的《最高额保证合同》，为编号2019年青中银南企授字038号《授信额度协议》提供足额担保。同时刘明勋与中国银行股份有限公司青岛市南支行签订了编号为2019年青中银南企底字023-1号最高额抵押合同、编号为2019年青中银南企底字023-2号最高额抵押合同、编号为2019年青中银南企底字023-3号《最高额抵押合同》，以其和王青共有的鲁（2016）青岛市不动产权0066960号房产、鲁（2016）青岛市不动产权0066923号房产、鲁（2016）青岛市不动产权0066727号房产做抵押。且青岛隆运通国际贸易有限公司与中国银行股份有限公司青岛市南支行签订了编号为2019年青中银南企底字023-4号、编号为2019年青中银南企底字023-5号、编号为2019年青中银南企底字023-6号《最高额抵押合同》，以其编号为鲁（2017）青岛市不动产权第0047696号房产、编号为鲁（2017）青岛市不动产权第0048818

号房产、编号为鲁（2017）青岛市不动产权第 0047667 号房产做抵押。

（3）青岛隆运通国际贸易有限公司于 2019 年 10 月 21 日与青岛银行股份有限公司香港中路第一支行签订了编号为 802112019 借字第 00030 号《借款合同》，借款金额 7,000,000.00 元，借款期限 2019 年 10 月 21 日至 2020 年 10 月 21 日。同时青岛隆运通国际贸易有限公司与青岛银行股份有限公司香港中路第一支行签订了编号为 802112019 高授字第 00035 号《最高额综合授信合同》，最高授信额度为 7,000,000.00 元。王青与青岛银行股份有限公司香港中路第一支行签订了编号为 802112019 高抵字第 00024 号《最高额抵押合同》，以其自有的房地产鲁（2015）青岛市不动产权第 0033640 号房产作为抵押。

（4）泰安岳海新材料股份有限公司于 2019 年 10 月 31 日、2019 年 10 月 24 日、2019 年 11 月 5 日、2019 年 11 月 8 日、2019 年 11 月 11 日、2019 年 11 月 21 日、2019 年 11 月 25 日分别同印度国家银行上海分行签订了信用证编号为：IMLC413511903646、IMLC413511903646（24 日押汇）、IMLC413511903648（24 日押汇）、IMLC413511903648、IMLC413511903646、IMLC413511904314、IMLC413511904462 和 IMLC413511904462 的押汇业务单据，收到押汇金额分别为 84,172.64 美元、32,012.51 美元、83,825.36 美元、83,728.33 美元、31,983.38 美元、85,901.62 美元、75,047.50 美元、171,246.80 美元，折合人民币 4,559,233.91 元，押汇到期日分别是：2020 年 3 月 30 日、2020 年 3 月 25 日、2020 年 3 月 25 日、2020 年 4 月 20 日、2020 年 4 月 20 日、2020 年 4 月 20 日、2020 年 5 月 4 日、2020 年 5 月 11 日。同时将公司应收 Sudarshan Chemical Industries Limited 的债权质押给印度国家银行上海分行。

（5）泰安岳海新材料股份有限公司于 2020 年 6 月 29 日与山东肥城农村商业银行股份有限公司签订了（肥农商）流借字（2020）年第 088922684 合同，借款金额为人民币 4,000,000.00 元，借款期限为 2020 年 6 月 29 日至 2021 年 06 月 23 日，贷款年利率为 4.35%，与担保人山东岳洋医药科技有限公司签订编号（肥农商）高抵字（2017）年第 088922684 号《最高额抵押合同》，由山东岳洋医药科技有限公司产权证号为鲁（2016）肥城市不动产权第 0002417 号的不动产做抵押，与保证人刘明勋、王青、张淑云、刘明雪、GAOLILI 签订编号（肥农商）高保字（2020）年 088922684 号《最高额保证合同》。

（6）青岛隆运通国际贸易有限公司于 2019 年 10 月 10 日与青岛银行股份有限公司香港中路第一支行签订了编号为 802112020 借字第 00056 号《借款合同》，借款金额 7,000,000.00 元，借款期限 2020 年 10 月 10 日至 2021 年 10 月 10 日。同时青岛隆运通国际贸易有限公司与青岛银行股份有限公司香港中路第一支行签订了编号为 802112019 高授字第 00035 号《最高额综合授信合同》，最高授信额度为 7,000,000.00 元。王青与青岛银行股份有限公司香港中路第一支行签订了编号为 802112019 高抵字第 00024 号《最高额抵押合同》，以其自有的房地产鲁（2015）青岛市不动产权第 0033640 号房产作为抵押。

（7）青岛隆运通国际贸易有限公司于 2020 年 6 月 24 日与中国银行股份有限公司青岛市南支行签订了编号为 2020 年青中银南企借字 051 号《流动资金借款合同》，借款金额 3,500,000.00

元，期限为2020年6月24日至2021年6月24日。本合同属于青岛隆运通国际贸易有限公司与中国银行股份有限公司青岛市南支行签订的编号为2020年青中银南企授字038号的《授信额度协议》下的单项协议，授信额度为4,500,000.00元。同时刘明旭、王青共同与中国银行股份有限公司青岛市南支行签订了编号为2020年青中银南企保字043号《最高额保证合同》承担连带责任保证，被担保最高债权额4,500,000.00元。

(8) 青岛隆运通国际贸易有限公司于2020年11月17日与兴业银行股份有限公司青岛分行签订了编号为兴银青借字2020-808号《流动资金借款合同》，借款金额3,700,000.00元，借款期限为2020年12月1日至2021年12月1日。刘明勋、王青分别与兴业银行股份有限公司青岛分行签订了编号为兴银青借高保字2020-808号、兴银青借高保字2020-808-1号《最高额保证合同》，承担连带责任保证。且刘明雪与兴业银行股份有限公司青岛分行签订了兴银青借高抵字2020-808号《最高额抵押合同》，最高抵押额度6,172,900.00元，抵押期限2020年11月17日至2030年11月17日。

(9) 泰安岳海新材料股份有限公司于2020年8月7日、2020年9月24日、2020年10月26日分别同印度国家银行上海分行签订了信用证编号为：IMLC413512001783、IMLC413512002508和IMLC413512002677的押汇业务单据，收到押汇金额分别为80,736.3美元、61,412.76美元、106,289.4美元折合人民币1,687,592.38元，押汇到期日分别是：2021年1月13日、2021年3月10日、2021年3月29日。同时将公司应收SudarshanChemicalIndustriesLimited的债权质押给印度国家银行上海分行。

(10) 青岛隆运通国际贸易有限公司于2021年6月2日与中国银行股份有限公司青岛市南支行签订编号为2021年青中银南隆借字001号《流动资金借款合同》，借款金额4,000,000.00元，借款期限2021年6月2日至2022年6月2日。本合同属于青岛隆运通国际贸易有限公司与中国银行股份有限公司青岛市南支行签订编号2021年青中银南隆授字001号《授信额度协议》下的单项协议，授信额度为4,500,000.00元。刘明勋、王青与中国银行股份有限公司青岛市南支行签订编号2021年青中银南隆保字001号《最高额保证合同》，被担保最高债权额为4,500,000.00元，承担连带责任保证；同时刘明旭与中国银行股份有限公司青岛市南支行签订了编号为2019年青中银南企底字023-1号最高额抵押合同、编号为2019年青中银南企底字023-2号最高额抵押合同、编号为2019年青中银南企底字023-3号《最高额抵押合同》，以其和王青共有的鲁（2016）青岛市不动产权0066960号房产、鲁（2016）青岛市不动产权0066923号房产、鲁（2016）青岛市不动产权0066727号房产做抵押。且青岛隆运通国际贸易有限公司与中国银行股份有限公司青岛市南支行签订了编号为2019年青中银南企底字023-4号、编号为2019年青中银南企底字023-5号、编号为2019年青中银南企底字023-6号《最高额抵押合同》，以其编号为鲁（2017）青岛市不动产权第0047696号房产、编号为鲁（2017）青岛市不动产权第0048818号房产、编号为鲁（2017）青岛市不动产权第0047667号房产做抵押。

(11) 泰安岳海新材料股份有限公司于2021年6月30日与山东肥城农村商业银行股份有限

公司签订编号为（肥农商）流借字（2021）年第092970970号《流动资金借款合同》，借款金额4,000,000.00元，借款期限为2021年6月30日至2022年6月29日。刘明勋、王青、刘明雷、CAOLILI、张淑云与山东肥城农村商业银行股份有限公司签订编号为（肥农商）高保字（2020）年第088922684号《最高额保证合同》，最高保证债权6,000,000.00元。且山东岳洋医药科技有限公司与山东肥城农村商业银行股份有限公司签订编号为（肥农商）高抵字（2020）年第088922684号《最高额抵押合同》，最高抵押债权5,975,100.00元，由山东岳洋医药科技有限公司产权证号为鲁（2016）肥城市不动产权第0002417号的不动产做抵押。

（12）青岛隆运通国际贸易有限公司于2022年3月29日同中国银行股份有限公司青岛市南支行签订编号为2022年青南出口押汇字0329号出口融资申请书，收到押汇金额为66,763.79美元，折合人民币437,037.80元，押汇期限为23天。

（十六）应付票据

种类	2022年3月31日余额	2021年12月31日余额	2020年12月31日余额
商业承兑汇票	--	--	--
银行承兑汇票	26,700,000.00	27,800,000.00	26,000,000.00
合计	26,700,000.00	27,800,000.00	26,000,000.00

（十七）应付账款

1、应付账款列示

项目	2022年3月31日余额	2021年12月31日余额	2020年12月31日余额
应付工程款	485,486.72	1,691,369.72	998,106.18
应付货款	16,069,674.95	12,927,947.11	26,207,280.45
应付服务费	1,686,207.17	926,681.13	814,606.17
应付设备款	242,774.00	271,774.00	134,967.20
合计	18,484,142.84	15,817,771.96	28,154,960.00

2、本公司无账龄超过1年重要应付账款

（十八）合同负债

项目	2022年3月31日余额	2021年12月31日余额	2020年12月31日余额
预收合同未履约货款	1,657,523.51	2,454,017.46	404,585.36
合计	1,657,523.51	2,454,017.46	404,585.36

（十九）应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	2021年12月31日余额	本期增加	本期减少	2022年3月31日余额
一、短期薪酬	2,185,817.07	3,315,320.29	3,571,563.38	1,929,573.98

项目	2021年12月 31日余额	本期增加	本期减少	2022年3月31 日余额
二、离职后福利-设定提存计划	--	210,769.49	210,769.49	--
合计	2,185,817.07	3,526,089.78	3,782,332.87	1,929,573.98

续：

项目	2020年12月 31日余额	本期增加	本期减少	2021年12月 31日余额
一、短期薪酬	2,537,648.33	12,252,055.92	12,603,887.18	2,185,817.07
二、离职后福利-设定提存计划	--	513,534.68	513,534.68	--
合计	2,537,648.33	12,765,590.60	13,117,421.86	2,185,817.07

续：

项目	2019年12月 31日余额	本期增加	本期减少	2020年12月 31日余额
一、短期薪酬	1,610,164.55	12,828,029.78	11,900,546.00	2,537,648.33
二、离职后福利-设定提存计划	--	23,458.01	23,458.01	--
合计	1,610,164.55	12,851,487.79	11,924,004.01	2,537,648.33

2、短期薪酬列示

项目	2021年12月 31日余额	本期增加	本期减少	2022年3月 31日余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,185,817.07	2,965,624.55	3,221,867.64	1,929,573.98
二、职工福利费	--	174,379.07	174,379.07	--
三、社会保险费	--	162,562.57	162,562.57	--
其中：医疗保险费	--	146,630.98	146,630.98	--
工伤保险费	--	15,931.59	15,931.59	--
生育保险	--	--	--	--
四、住房公积金	--	11,665.00	11,665.00	--
五、工会经费和职工教育经费	--	1,089.10	1,089.10	--
合计	2,185,817.07	3,315,320.29	3,571,563.38	1,929,573.98

续：

项目	2020年12月 31日余额	本期增加	本期减少	2021年12月 31日余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,537,648.33	10,967,503.91	11,319,335.17	2,185,817.07
二、职工福利费	--	723,272.26	723,272.26	--
三、社会保险费	--	442,035.34	442,035.34	--
其中：医疗保险费	--	397,281.92	397,281.92	--
生育保险	--	--	--	--
工伤保险费	--	44,753.42	44,753.42	--
四、住房公积金	--	49,010.00	49,010.00	--

项目	2020年12月 31日余额	本期增加	本期减少	2021年12月 31日余额
五、工会经费和职工教育经费	--	70,234.41	70,234.41	--
合计	2,537,648.33	12,252,055.92	12,603,887.18	2,185,817.07

续：

项目	2019年12月 31日余额	本期增加	本期减少	2020年12月 31日余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,610,164.55	12,629,961.32	11,702,477.54	2,537,648.33
二、职工福利费	--	28,816.73	28,816.73	--
三、社会保险费	--	125,009.73	125,009.73	--
其中：医疗保险费	--	124,645.26	124,645.26	--
工伤保险费	--	364.47	364.47	--
生育保险	--	--	--	--
四、住房公积金	--	44,242.00	44,242.00	--
五、工会经费和职工教育经费	--	--	--	--
合计	1,610,164.55	12,828,029.78	11,900,546.00	2,537,648.33

3、设定提存计划列示

项目	2021年12月 31日余额	本期增加	本期减少	2022年3月 31日余额
1.基本养老保险	--	201,934.24	201,934.24	--
2.失业保险费	--	8,835.25	8,835.25	--
合计	--	210,769.49	210,769.49	--

续：

项目	2020年12月 31日余额	本期增加	本期减少	2021年12月 31日余额
1.基本养老保险	--	491,958.56	491,958.56	--
2.失业保险费	--	21,576.12	21,576.12	--
合计	--	513,534.68	513,534.68	--

续：

项目	2019年12月 31日余额	本期增加	本期减少	2020年12月 31日余额
1.基本养老保险	--	22,474.72	22,474.72	--
2.失业保险费	--	983.29	983.29	--
合计	--	23,458.01	23,458.01	--

(二十) 应交税费

项目	2022年3月31日余额	2021年12月31日余额	2020年12月31日余额
土地使用税	19,763.00	19,763.00	19,763.00

项目	2022年3月31日余额	2021年12月31日余额	2020年12月31日余额
房产税	6,230.92	6,230.92	51,199.52
增值税	519,500.01	--	2,393,811.10
城建税	82,435.48	31,047.64	167,470.08
教育费附加	35,329.49	13,306.13	--
地方教育费附加	22,724.40	8,870.76	47,848.60
企业所得税	2,672,783.91	1,169,820.34	4,362,296.31
个人所得税	130,254.20	204,672.60	36,072.17
印花税	9,560.40	9,362.00	22,314.20
环境保护税	853.70	1,456.82	71,772.89
水资源税	17,329.50	8,587.50	628.50
地方水利基金	--	--	11,962.15
合计	3,516,765.01	1,473,117.71	7,185,138.52

（二十一）其他应付款

1、总表情况

（1）分类列示

项目	2022年3月31日余额	2021年12月31日余额	2020年12月31日余额
其他应付款	4,726,964.09	4,804,854.85	32,623,019.34
合计	4,726,964.09	4,804,854.85	32,623,019.34

2、其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

项目	2022年3月31日余额	2021年12月31日余额	2020年12月31日余额
费用款	186.04	8,726.04	8,286.54
押金保证金	20,035.00	100,000.00	100,000.00
代收代付	40,783.67	35,160.05	28,490.49
往来款	1,584,659.23	1,660,968.76	29,486,242.31
暂借款	3,081,300.15	3,000,000.00	3,000,000.00
合计	4,726,964.09	4,804,854.85	32,623,019.34

（2）公司当期无账龄超过一年的重要的其他应付款

（二十二）一年内到期的非流动负债

项目	2022年3月31日余额	2021年12月31日余额	2020年12月31日余额
一年内到期的租赁负债	68,106.35	68,835.22	--
合计	68,106.35	68,835.22	--

（二十三）其他流动负债

项目	2022年3月31日余额	2021年12月31日余额	2020年12月31日余额
未到期已背书(信用等级低)票据	26,910,464.01	47,561,058.65	53,709,004.71
待转销项税额	215,478.05	319,022.27	52,254.26
合计	27,125,942.06	47,880,080.92	53,761,258.97

(二十四) 租赁负债

项目	2022年3月31日余额	2021年12月31日余额	2020年12月31日余额
租赁付款额	579,875.00	598,250.00	--
减：未确认融资费用	113,771.90	114,662.35	--
减：一年内到期的租赁负债(附注六、(二十一))	68,106.35	68,835.22	--
合计	397,996.75	414,752.43	--

(二十五) 股本

投资者名称	2021年12月31日		本期增加	本期减少	2022年3月31日	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
刘明勋	13,740,000.00	89.00	--	--	13,740,000.00	89.00
张淑云	1,260,000.00	11.00	--	--	1,260,000.00	11.00
合计	15,000,000.00	100.00	--	--	15,000,000.00	100.00

续：

投资者名称	2020年12月31日		本期增加	本期减少	2021年12月31日	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
刘明勋	13,740,000.00	89.00	--	--	13,740,000.00	89.00
张淑云	1,260,000.00	11.00	--	--	1,260,000.00	11.00
合计	15,000,000.00	100.00	--	--	15,000,000.00	100.00

续：

投资者名称	2019年12月31日		本期增加	本期减少	2020年12月31日	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
刘明勋	13,740,000.00	89.00	--	--	13,740,000.00	89.00
张淑云	1,260,000.00	11.00	--	--	1,260,000.00	11.00
合计	15,000,000.00	100.00	--	--	15,000,000.00	100.00

注：股权变动情况详见本附注“一、公司的基本情况”。

(二十六) 资本公积

1、资本公积增减变动明细

项目	2021 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2022 年 3 月 31 日余额
资本溢价（股本溢价）	28,624,331.84	--	--	28,624,331.84
合计	28,624,331.84	--	--	28,624,331.84

续：

项目	2020 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日余额
资本溢价（股本溢价）	--	28,624,331.84	--	28,624,331.84
合计	--	28,624,331.84	--	28,624,331.84

注：2021 年资本公积的增加详见“二十、股本”关于股改说明

（二十七）专项储备

项目	2021 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2022 年 3 月 31 日余额
安全生产费	17,140,744.55	733,293.60	91,745.53	17,782,292.62
合计	17,140,744.55	733,293.60	91,745.53	17,782,292.62

续：

项目	2020 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日余额
安全生产费	14,544,358.45	2,822,327.69	225,941.59	17,140,744.55
合计	14,544,358.45	2,822,327.69	225,941.59	17,140,744.55

续：

项目	2019 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日余额
安全生产费	11,940,002.16	2,612,453.27	8,096.98	14,544,358.45
合计	11,940,002.16	2,612,453.27	8,096.98	14,544,358.45

注：公司参照危化行业安全生产费计提标准，以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累进方式提取安全生产费，专门用于完善和改进企业安全生产条件。

（二十八）盈余公积

项目	2021 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2022 年 3 月 31 日余额
法定盈余公积	1,730,491.49	--	--	1,730,491.49
合计	1,730,491.49	--	--	1,730,491.49

续：

项目	2020年12月31日余额	本期增加	本期减少	2021年12月31日余额
法定盈余公积	1,809,389.91	1,730,491.49	1,809,389.91	1,730,491.49
合计	1,809,389.91	1,730,491.49	1,809,389.91	1,730,491.49

续：

项目	2019年12月31日余额	本期增加	本期减少	2020年12月31日余额
法定盈余公积	575,395.17	1,809,389.91	575,395.17	1,809,389.91
合计	575,395.17	1,809,389.91	575,395.17	1,809,389.91

（二十九）未分配利润

项目	2022年3月31日余额	2021年12月31日余额	2020年12月31日余额
调整前上期未分配利润	14,261,640.01	16,805,719.98	2,071,887.06
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	--	--	--
调整后期初未分配利润	14,261,640.01	16,805,719.98	2,071,887.06
加：本期归属于母公司所有者的净利润	5,202,821.99	26,001,353.45	18,736,819.57
减：提取法定盈余公积		1,730,491.49	1,809,389.91
提取任意盈余公积	--	--	--
提取一般风险准备	--	--	--
应付普通股股利	--	--	--
转作股本的普通股股利	--	--	--
其他	--	26,814,941.93	2,193,596.74
期末未分配利润	19,464,462.00	14,261,640.01	16,805,719.98

（三十）营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	2022年1-3月发生额		2021年度发生额		2020年度发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	52,962,994.56	42,567,173.53	219,604,095.27	173,358,376.03	208,559,989.02	165,661,192.92
其他业务	108,103.89	26,195.76	1,180,669.06	921,078.20	5,037,701.96	3,833,627.92
合计	53,071,098.47	42,593,369.29	220,784,764.33	174,279,454.23	213,597,690.98	169,494,820.84

（三十一）税金及附加

项目	2022年1-3月发生额	2021年度发生额	2020年度发生额
城市维护建设税	64,638.54	436,691.15	523,876.47

项目	2022年1-3月发生额	2021年度发生额	2020年度发生额
教育费附加	27,702.23	186,723.99	223,712.86
地方教育费附加	18,468.15	125,198.27	150,484.63
房产税	7,259.92	29,039.68	44,297.01
土地使用税	41,096.00	164,384.00	196,868.00
印花税	19,744.80	94,784.90	98,413.08
地方水利基金	--	--	37,419.77
环境保护税	853.70	7,681.23	4,370.52
地下水水资源税	123,916.50	57,387.50	2,628.00
车船税	--	1,740.00	840.00
合计	303,679.84	1,104,230.72	1,282,910.34

(三十二) 销售费用

项目	2022年1-3月发生额	2021年度发生额	2020年度发生额
职工薪酬	246,188.67	954,854.46	742,653.30
广告宣传费	--	943.40	88,706.24
差旅费	--	1,910.92	2,972.43
办公费	--	811.00	10,193.28
服务费	1,466.00	9,949.00	39,341.00
业务招待费	--	1,130.00	--
折旧费	--	--	12,918.36
其他	--	--	336.28
财产保险费	--	1,130.10	--
包装费	87,299.17	303,271.78	247,982.55
合计	334,953.84	1,274,000.66	1,145,103.44

(三十三) 管理费用

项目	2022年1-3月发生额	2021年度发生额	2020年度发生额
职工薪酬	751,938.59	2,880,017.21	3,506,107.00
办公费	252,452.56	942,515.96	992,374.62
服务费	97,306.93	367,068.34	1,433,196.87
业务招待费	158,501.99	882,009.58	570,793.54
折旧费	34,739.69	283,934.92	1,391,175.81
摊销费	47,976.84	200,646.30	193,521.40
差旅费	5,963.40	95,552.17	118,582.79
租赁费	--	66,966.00	--
汽车费用	21,798.73	55,774.39	53,729.18
修理费	1,798.58	24,680.47	29,272.89
低值易耗品摊销	1,692.00	7,154.90	13,436.24

项目	2022 年 1-3 月发生额	2021 年度发生额	2020 年度发生额
开办费	--	--	1,143,319.04
合计	1,374,169.31	5,806,320.24	9,445,509.38

(三十四) 研发费用

项目	2022 年 1-3 月发生额	2021 年度发生额	2020 年度发生额
直接人工	276,015.72	810,127.76	650,703.85
直接费用	47,144.23	645,343.99	757,812.22
直接材料	-	4,111.94	144,750.90
合计	323,159.95	1,459,583.69	1,553,266.97

(三十五) 财务费用

项目	2022 年 1-3 月发生额	2021 年度发生额	2020 年度发生额
利息支出	288,522.45	1,859,543.33	2,128,836.19
减：利息收入	51,467.71	349,320.67	498,648.01
汇兑损益	135,269.04	933,672.24	1,207,547.78
银行手续费	101,912.65	303,877.72	293,722.94
合计	474,236.43	2,747,772.62	3,131,458.90

(三十六) 其他收益

项目	2022 年 1-3 月发生额	2021 年度发生额	2020 年度发生额	与资产相关/与收益相关
退个人所得税手续费	2,957.34	125.05	201.41	与收益相关
稳岗补贴款	--	33,989.30	30,276.74	与收益相关
稳定就业专项奖	--	--	15,321.46	与收益相关
短期出口信用险补贴	--	231,848.00	41,800.00	与收益相关
企业国际市场展会补贴	--	--	48,800.00	与收益相关
短期出口信用险补助资金	--	--	53,200.00	与收益相关
收肥城市补贴款	--	35,000.00	--	与收益相关
收肥城科技局款	--	--	20,000.00	与收益相关
镇生产扶持补贴	--	430,000.00	--	与收益相关
重点企业税收贡献奖	50,000.00	--	--	与收益相关
合计	52,957.34	730,962.35	209,599.61	—

(三十七) 投资收益

项目	2022 年 1-3 月发生额	2021 年度发生额	2020 年度发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	--	--	379,368.63
合计	--	--	379,368.63

(三十八) 信用减值损失

项目	2022 年 1-3 月发生额	2021 年度发生额	2020 年度发生额
应收账款坏账损失	-453,354.18	321,371.98	25,927.84
其他应收款坏账损失	--	49,755.59	-23,598.91
合计	-453,354.18	371,127.57	2,328.93

(三十九) 资产处置收益

项目	2022 年 1-3 月发生额	2021 年度发生额	2020 年度发生额
未划分为持有待售的固定资产处置收益	--	-351,229.63	-16,207.69
合计	--	-351,229.63	-16,207.69

(四十) 营业外收入

项目	2022 年 1-3 月发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款收入	1,250.00	1,250.00
其他	4,770.00	4,770.00
合计	6,020.00	6,020.00

续

项目	2021 年度发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款收入	21,401.56	21,401.56
债权债务核销	88,879.49	94,815.89
其他	3,258.84	3,258.84
合计	113,539.89	119,475.89

续

项目	2020 年度发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款收入	22,820.00	22,820.00
债权债务核销	75,910.00	75,910.00
其他	15,983.00	15,983.00
合计	114,713.00	114,713.00

(四十一) 营业外支出

项目	2022 年 1-3 月发生额	2021 年度发生额	2020 年度发生额
罚款及滞纳金	3,095.78	18,366.10	54,667.25
捐赠	--	--	1,212,500.00
合计	3,095.78	18,366.10	1,267,167.25

(四十二) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	2022 年 1-3 月发生额	2021 年度发生额	2020 年度发生额
当期所得税费用	2,244,338.77	8,465,347.29	8,200,163.17
递延所得税费用	-177,103.57	492,735.51	30,273.60
合计	2,067,235.20	8,958,082.80	8,230,436.77

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	2022 年 1-3 月发生额	2021 年度发生额	2020 年度发生额
利润总额	7,270,057.19	34,969,436.25	26,967,256.34
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,817,514.30	8,739,859.06	6,062,701.00
子公司适用不同税率的影响	--	--	--
调整以前期间所得税的影响	--	--	--
非应税收入的影响	--	--	--
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	12,225.50	115,120.42	1,570,357.44
研发费用加计扣除	-80,789.99	-364,895.92	-388,316.74
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	--	--	--
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	318,285.40	467,999.24	306,581.99
所得税费用	2,067,235.20	8,958,082.80	8,230,436.77

(四十三) 现金流量表项目

1、收到其他与经营活动有关的现金

项目	2022 年 1-3 月发生额	2021 年度发生额	2020 年度发生额
政府补助收入	52,957.34	730,962.35	209,599.61
存款利息收入	51,467.71	349,320.67	498,648.01
罚款收入	942.05	21,401.56	22,020.00
其他营业外收入	4,770.00	3,258.84	15,983.00
收到经营性往来款	3,820,176.08	27,140,652.24	7,343,753.15
合计	3,930,313.18	28,245,595.66	8,090,003.77

2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	2022 年 1-3 月发生额	2021 年度发生额	2020 年度发生额
费用性支出	73,203.78	1,271,400.53	1,866,079.65
手续费支出	101,912.65	303,877.72	293,722.94

项目	2022 年 1-3 月发生额	2021 年度发生额	2020 年度发生额
现金捐赠支出	-	-	512,500.00
罚款支出	3,095.78	18,366.10	54,667.25
其他营业外支出	-	17,647.94	155.70
支付经营性往来款	16,687,467.50	4,307,079.48	10,893,371.37
合计	16,865,679.71	5,918,371.77	13,610,496.91

3、支付其他与投资活动有关的现金

项目	2022 年 1-3 月发生额	2021 年度发生额	2020 年度发生额
处置子公司收到的现金净额 的负数	--	--	445,940.56
合计	--	--	445,940.56

4、收到其他与筹资活动有关的现金

项目	2022 年 1-3 月发生额	2021 年度发生额	2020 年度发生额
票据保证金	--	2,065,000.00	1,140,000.00
借款收到的资金	--	--	7,535,000.00
合计	--	2,065,000.00	8,675,000.00

5、支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2022 年 1-3 月发生额	2021 年度发生额	2020 年度发生额
支付融资性票据款	--	--	9,139,919.00
借款归还的资金	--	6,670,728.30	8,815,000.00
票据保证金	--	11,650,000.00	5,065,000.00
合计	--	18,320,728.30	23,019,919.00

（四十四）现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

补充资料	2022 年 1-3 月发生额	2021 年度发生额	2020 年度发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	5,202,821.99	26,001,353.45	18,736,819.57
加：信用减值损失	453,354.18	-371,127.57	-2,328.93
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性 生物资产折旧	1,465,662.56	4,773,917.10	3,975,406.78
无形资产摊销	49,340.54	193,235.96	193,625.98
长期待摊费用摊销	--	--	--
处置固定资产、无形资产和其他长期资 产的损失（收益以“-”号填列）	--	--	--
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	--	351,229.63	16,207.69
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	--	--	--

补充资料	2022年1-3月发生额	2021年度发生额	2020年度发生额
财务费用（收益以“-”号填列）	288,522.45	1,859,543.33	2,128,836.19
投资损失（收益以“-”号填列）	--	--	-379,368.63
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-42,984.46	7,502.02	-135,487.16
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-134,119.11	483,790.60	65,709.45
存货的减少（增加以“-”号填列）	2,762,116.42	-10,893,932.11	1,756,722.87
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-7,626,166.91	51,891,517.29	-102,756,480.33
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-18,599,826.27	-53,852,313.53	84,388,783.71
其他	--	--	--
经营活动产生的现金流量净额	-16,181,278.61	20,444,716.17	7,988,447.19
2. 不涉及现金收支的重大活动：	--	--	--
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额	--	--	--
债务转为资本	--	--	--
一年内到期的可转换公司债券	--	--	--
融资租入固定资产	--	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--	--
现金的期末余额	4,237,329.63	15,500,896.59	7,484,007.37
减：现金及现金等价物的上年年末余额	15,500,896.59	7,484,007.37	13,005,232.71
现金及现金等价物净增加额	-11,263,566.96	8,016,889.22	-5,521,225.34

2、现金和现金等价物的构成

项目	2022年1-3月发生额	2021年度发生额	2020年度发生额
一、现金	4,237,329.63	15,500,896.59	7,484,007.37
其中：库存现金	82,046.49	50,990.83	22,227.94
可随时用于支付的银行存款	4,155,283.14	15,449,905.76	7,461,779.43
可随时用于支付的其他货币资金	--	--	--
二、现金等价物	--	--	--
三、期末现金及现金等价物余额	4,237,329.63	15,500,896.59	7,484,007.37

（四十五）政府补助

1、政府补助基本情况：

种类	2022年1-3月发生额	列报项目	计入当期损益的金额
个税申报手续费返还	2,957.34	其他收益	2,957.34
重点企业税收贡献奖	50,000.00	其他收益	50,000.00
合计	52,957.34	--	52,957.34

续

种类	2021 年度发生额	列报项目	计入当期损益的金额
个税申报手续费返还	6,273.55	其他收益	6,273.55
稳岗补贴	6,340.80	其他收益	6,340.80
短期出口信用险补贴	231,848.00	其他收益	231,848.00
肥城市科协专项补贴	35,000.00	其他收益	35,000.00
以工代训补贴	21,500.00	其他收益	21,500.00
镇政府扶持专项款	430,000.00	其他收益	430,000.00
合计	730,962.35	--	730,962.35

续

种类	2020 年度发生额	列报项目	计入当期损益的金额
退个人所得税手续费	201.41	其他收益	201.41
稳岗补贴	30,276.74	其他收益	30,276.74
稳定就业专项奖	15,321.46	其他收益	15,321.46
短期出口信用险补贴	95,000.00	其他收益	95,000.00
企业国际市场展会补贴	48,800.00	其他收益	48,800.00
肥城市科技局专项补贴	20,000.00	其他收益	20,000.00
合计	209,599.61	--	209,599.61

七、合并范围的变更

(一) 同一控制下企业合并

1、报告期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例 (%)	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
山东岳洋医药科技有限公司	100.00	同受实际控制人刘明勋控制	2020 年 9 月 30 日	控制权转移	1,019,487.10	215,790.86	1,914,885.56	-1,143,791.52
青岛隆运通国际贸易有限公司	100.00	同受实际控制人刘明勋控制	2020 年 9 月 30 日	控制权转移	82,556,649.83	2,959,694.95	129,621,071.97	1,597,272.90

2、合并成本

合并成本	2020 年度	
	山东岳洋医药科技有限公司	青岛隆运通国际贸易有限公司
--现金	8,703,730.00	5,374,800.00

一非现金资产的账面价值	--	--
一发行或承担的债务的账面价值	--	--
一发行的权益性证券的面值	--	--
一或有对价	--	--

3、合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	2020 年度			
	山东岳洋医药科技有限公司		青岛隆运通国际贸易有限公司	
	合并口	上期期末	合并日	上期期末
资产：				
货币资金	709,117.37	25,373.46	12,678,761.40	11,842,968.80
应收账款	647,429.93	35,416.67	8,135,441.28	11,506,198.03
其他应收款	3,331,479.68	261,251.48	63,766,475.44	14,289,429.07
固定资产	13,498,729.75	13,636,729.74	2,125,043.06	2,395,621.10
在建工程	3,188,834.16	2,131,080.32	--	--
无形资产	7,191,811.36	7,308,435.76	150,857.14	157,142.85
其他资产小计	4,838,433.99	5,113,564.76	6,730,322.66	7,108,469.71
负债：				
短期借款	--	--	10,500,000.00	9,200,000.00
应付票据	--	--	32,000,000.00	20,280,000.00
应付账款	1,507,450.86	1,418,244.54	42,199,005.68	13,171,768.69
其他应付款	27,538,310.66	23,849,333.71	--	--
其他负债小计	170,395.83	90,725.14	1,768,036.10	564,026.98
净资产	4,189,678.89	3,153,548.80	7,119,859.20	4,084,033.89
减：少数股东权益	--	--	--	--
取得的净资产	4,189,678.89	3,153,548.80	7,119,859.20	4,084,033.89

(二) 处置子公司

1、单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
2020 年度						
泰安康潮国际贸易有限公司	1,772,400.00	100.00	协议转让	2020 年 09 月 30 日	控制权转移	-1.32
山东海龙元生物科技有限公司	859,350.00	75.00	协议转让	2020 年 09 月 30 日	控制权转移	379,369.95

续上表

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转入投资损益的金额
2020 年度						
泰安康潮国际贸易有限公司	--	--	--	--	--	--
山东海龙元生物科技有限公司	--	--	--	--	--	--

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业公司的构成

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	
山东岳洋医药科技有限公司	山东	山东	制造业	100.00	--	同一控制企业合并
青岛隆运通国际贸易有限公司	山东	山东	商贸业	100.00	--	同一控制企业合并

九、关联方及关联交易

(一) 本公司的实际控制人情况

姓名/名称	与公司关系
刘明勋	控股股东、实际控制人、董事长

(二) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
张淑云	股东
刘明雷	董事、总经理
张文思	董事
李金良	董事、副总经理
崔卫波	董事
王利	监事会主席
王志华	监事
张衍众	职工代表监事
王敏	董事会秘书、财务总监
王青	刘明勋配偶

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
王萍	王青妹妹
CAOLILI	刘明雷配偶
山东海龙元生物科技有限公司	刘明勋持有 91.5%股权
泰安康潮国际贸易有限公司	刘明勋持有 100%股权
OrientalOrchidTradingPte.Ltd	刘明勋控股
上海康潮新材料有限公司	王青持有 100%股权
LAVIEPTE.LTD.	CAOLILI 控股
拉维芙（山东）健康科技有限公司	LAVIEPTE.LTD.持有 100%股权
肥城兴石新材料有限公司	CAOLILI 持有 100%股权
肥城市立健医药有限公司	王利持有 100%股权
汪顺达	2021 年 6 月至 2022 年 7 月期间，担任公司董事、总经理

（三）关联交易情况

1、关联担保情况

（1） 本公司作为被担保方

	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
山东岳洋医药科技有限公司	3,000,000.00	2019 年 5 月 15 日	2020 年 05 月 14 日	是
山东岳洋医药科技有限公司	4,000,000.00	2020 年 06 月 29 日	2021 年 06 月 23 日	是
刘明勋、王青	2,200,000.00	2019 年 9 月 27 日	2020 年 9 月 27 日	是
王青	7,000,000.00	2019 年 10 月 21 日	2020 年 10 月 21 日	是
王青	7,000,000.00	2020 年 10 月 10 日	2021 年 10 月 10 日	是
王青	4,500,000.00	2020 年 6 月 24 日	2021 年 6 月 24 日	是
刘明勋、王青	3,700,000.00	2020 年 12 月 1 日	2021 年 12 月 1 日	是
刘明勋、王青	4,500,000.00	2021 年 6 月 2 日	2022 年 6 月 2 日	否
刘明勋、王青、刘明雷、CAOLILI、张淑云	4,000,000.00	2021 年 6 月 30 日	2022 年 6 月 29 日	否
合计	39,900,000.00	--	--	--

2、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1） 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2022 年 1-3 月发生额	2021 年度发生额	2020 年度发生额
上海康潮新材料有限公司	采购商品	--	--	3,855,752.23

3、关联租赁情况

关联方	租赁资产种类	关联交易定价原则	2022 年 1-3 月租赁金额	2021 年度租赁金额	2020 年度租赁金额
拉维芙（山东）健康科技有限公司	房屋建筑	市场价	13,761.47	55,045.87	55,045.87

4、关联方股权转让情况

1、股权受让

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	2020 年度	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)
OrientalOrchidTradingPte.Ltd	股权转让	参考评估值 协商确定	8,703,730.00	61.82
刘明勋	股权转让	参考评估值 协商确定	5,374,800.00	38.18

2、股权转让

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	2020 年度	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)
刘明勋	股权转让	参考评估值 协商确定	2,631,750.00	100.00

注 1：股权受让情况详见附注“七、（一）同一控制下企业合并”。

注 2：股权转让情况详见附注“七、（二）处置子公司”。

5、关键管理人员报酬

项目	2022 年 1-3 月发生额	2021 年度发生额	2020 年度发生额
关键管理人员报酬	169,513.65	473,990.00	565,731.82

6、关联方资金拆借

关联方名称	科目	2021 年度				
		期初余额	增加额	减少额	期末余额	拆借利息
拆入：						
张淑云	其他应付款	4,960,834.80	150,171.84	5,111,006.64	--	250,133.25
王利	其他应付款	555,200.00	--	555,200.00	--	28,796.84
张衍众	其他应付款	156,000.00	--	156,000.00	--	8,125.64
刘明勋	其他应付款	7,238,926.47	9,683,517.90	16,559,239.79	363,204.58	108,082.83
刘明雪	其他应付款	2,998,097.52	--	2,998,097.52	--	206,334.25
崔卫波	其他应付款	566,560.00	--	566,560.00	--	29,531.97
张文思	其他应付款	1,008,108.00	--	1,008,108.00	--	52,217.33
拆出：						
拉维美（山东）健康科技有限公司	其他应收款	550,000.00	180,000.00	730,000.00	--	--

泰安康潮国际贸易有限公司	其他应收款	196,000.00	--	196,000.00	--	--
王青	其他应收款	2,583,600.00	--	2,583,600.00	--	--
李金良	其他应收款	250,000.00	--	250,000.00	--	--
山东海龙元生物技术有限公司	其他应收款	34,704,054.04	6,861,160.94	41,565,214.98	--	--

续

关联方名称	科目	2020 年度				
		期初余额	增加额	减少额	期末余额	拆借利息
拆入：						
刘明勋	其他应付款	3,981,914.13	4,189,910.12	932,897.78	7,238,926.47	638,559.49
刘明雪	其他应付款	1,452,308.00	1,545,789.52	--	2,998,097.52	279,000.00
上海康潮新材料有限公司	其他应付款	3,300,000.00	--	3,300,000.00	--	--
张淑云	其他应付款	2,085,720.00	2,735,497.52	--	4,960,834.80	187,714.80
王利	其他应付款	576,061.49	--	20,861.49	555,200.00	49,968.00
张衍众	其他应付款	176,000.00	--	20,000.00	156,000.00	15,840.00
崔卫波	其他应付款	576,560.00	--	10,000.00	566,560.00	51,890.40
张文思	其他应付款	1,008,108.00	--	--	1,008,108.00	90,729.72
拆出：						
拉维芙(山东)健康科技有限公司	其他应收款	100,000.00	450,000.00	--	550,000.00	--
王青	其他应收款	865,139.00	3,678,461.00	1,960,000.00	2,583,600.00	--
山东海龙元生物技术有限公司	其他应收款	250,000.00	34,454,054.04	--	34,704,054.04	--
泰安康潮国际贸易有限公司	其他应收款	--	196,000.00	--	196,000.00	--

（四）关联方应收应付款项

1、本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	2022 年 3 月 31 日余额		2021 年 12 月 31 日余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	拉维芙（山东）健康科技有限公司	15,000.00	--	--	--

续：

项目名称	关联方	2021 年 12 月 31 日余额		2020 年 12 月 31 日余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

项目名称	关联方	2021年12月31日余额		2020年12月31日余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	山东海龙元生物科技有限公司	--	--	34,704,054.04	--
其他应收款	王肯	--	--	2,583,600.00	--
其他应收款	泰安康潮国际贸易有限公司	--	--	196,000.00	--
其他应收款	拉维芙（山东）健康科技有限公司	--	--	550,000.00	--
其他应收款	李金良	--	--	250,000.00	--

2、本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	2022年3月31日余额	2021年12月31日余额	2020年12月31日余额
应付账款	上海康潮新材料有限公司	--	--	8,031,122.32
应付账款	拉维芙（山东）健康科技有限公司	--	--	1,146,586.97
应付账款	泰安康潮国际贸易有限公司	--	--	3,229,050.00
其他应付款	张淑云	--	--	4,960,834.80
其他应付款	刘明勋	363,204.58	363,204.58	7,238,926.47
其他应付款	王萍	200,000.00	200,000.00	200,000.00
其他应付款	刘明雷	--	--	2,998,097.52
其他应付款	王利	--	--	555,200.00
其他应付款	张衍众	--	--	156,000.00
其他应付款	崔卫波	--	--	566,560.00
其他应付款	张文思	--	--	1,008,108.00
其他应付款	OrientalOrchidTradingPte.Ltd	--	--	8,703,730.00

十、承诺及或有事项

1、截止2022年3月31日，本公司无需要说明的其他重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

1、截至本财务报告日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼等或有事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1、按账龄披露

账龄	2022年3月31日余额	2021年12月31日余额	2020年12月31日余额
1年以内	20,448,990.19	13,979,167.55	53,610,403.50
1—2年	--	13,709.50	2,850.00
2—3年	300.00	2,850.00	--
3—4年	2,550.00	--	1,850.00
4—5年	--	1,850.00	--

账龄	2022 年 3 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额	2020 年 12 月 31 日余额
5 年以上	399,455.00	397,605.00	397,605.00
小计	20,851,295.19	14,395,182.05	54,012,708.50
减：坏账准备	887,253.72	605,837.37	947,201.25
合计	19,964,041.47	13,789,344.68	53,065,507.25

2、按坏账计提方法分类列示

类别	2022 年 3 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	20,851,295.19	100.00	887,253.72	4.26	19,964,041.47
组合 1：按账龄组合计提坏账准备的应收账款	10,144,329.48	48.65	887,253.72	8.75	9,257,075.76
组合 2：按无风险组合不提坏账准备的应收账款	10,706,965.71	51.35	--	--	10,706,965.71
合计	20,851,295.19	100.00	887,253.72	4.26	19,964,041.47

(续)

类别	2021 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	14,395,182.05	100.00	605,837.37	4.21	13,789,344.68
组合 1：按账龄组合计提坏账准备的应收账款	4,523,341.34	31.42	605,837.37	13.39	3,917,503.97
组合 2：按无风险组合不提坏账准备的应收账款	9,871,840.71	68.58	--	--	9,871,840.71
合计	14,395,182.05	100.00	605,837.37	4.21	13,789,344.68

(续)

类别	2020 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	54,012,708.50	100.00	947,201.25	1.75	53,065,507.25

类别	2020年12月31日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
组合1:按账龄组合计提坏账准备的应收账款	11,379,279.98	21.07	947,201.25	8.32	10,432,078.73
组合2:按无风险组合不提坏账准备的应收账款	42,633,428.52	78.93	--	--	42,633,428.52
合计	54,012,708.50	100.00	947,201.25	1.75	53,065,507.25

(1) 组合中,按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	2022年3月31日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	9,742,024.48	487,101.22	5.00
1-2年	--	--	10.00
2-3年	300.00	60.00	20.00
3-4年	2,550.00	637.50	25.00
4-5年	--	--	50.00
5年以上	399,455.00	399,455.00	100.00
合计	10,144,329.48	887,253.72	

(续)

项目	2021年12月31日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	4,107,326.84	205,366.42	5.00
1-2年	13,709.50	1,370.95	10.00
2-3年	2,850.00	570.00	20.00
3-4年	--	--	25.00
4-5年	1,850.00	925.00	50.00
5年以上	397,605.00	397,605.00	100.00
合计	4,523,341.34	605,837.37	--

(续)

项目	2020年12月31日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	10,976,974.98	548,848.75	5.00
1-2年	2,850.00	285.00	10.00
2-3年	--	--	20.00
3-4年	1,850.00	462.50	25.00
4-5年	--	--	50.00
合计	11,379,279.98	947,201.25	--

3、报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	2022 年 1 至 3 月变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	605,837.37	281,416.35	--	--	887,253.72
合计	605,837.37	281,416.35	--	--	887,253.72

(续)

类别	年初余额	2021 年变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	947,201.25	-341,363.88	--	--	605,837.37
合计	947,201.25	-341,363.88	--	--	605,837.37

(续)

类别	年初余额	2020 年变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	863,180.78	84,020.47	--	--	947,201.25
合计	863,180.78	84,020.47	--	--	947,201.25

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	2022 年 3 月 31 日余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
青岛隆运通国际贸易有限公司	10,706,965.71	51.35	
江苏彩瑞实业有限公司	1,463,740.22	7.02	73,187.01
浙江力禾集团有限公司	1,188,000.00	5.70	59,400.00
青岛津兴顺新材料科技有限公司	1,175,800.00	5.64	58,790.00
宣城英特颜料有限公司	1,148,206.31	5.51	57,410.32
合计	15,682,712.24	75.22	248,787.33

(续)

单位名称	2021 年 12 月 31 日余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
青岛隆运通国际贸易有限公司	9,871,840.71	68.58	
SUDARSHANCHEMICALINDUSTRIESLIMITED	1,231,300.83	8.55	61,565.04
杭州百合和莱恩颜料有限公司	949,600.00	6.60	47,480.00
杭州前进科技有限公司二部	804,832.71	5.59	40,241.64
上海史派森贸易有限公司	397,605.00	2.76	19,880.25
合计	13,255,179.25	92.08	169,166.93

(续)

单位名称	2020年12月31日 余额	占应收账款期 末余额的比例 (%)	已计提坏账准 备
青岛隆运通国际贸易有限公司	42,365,541.29	78.44	--
江苏彩瑞实业有限公司	1,640,419.45	3.04	85,215.19
SUDARSHANCHEMICALINDUSTRIESLIMITED	1,634,781.07	3.03	82,020.97
百合花集团股份有限公司	1,123,715.87	2.08	81,739.05
宣城英特颜料有限公司	1,086,675.21	2.01	64,376.62
合计	47,851,132.89	88.60	313,351.83

(二) 其他应收款

项目	2022年3月31日余额	2021年12月31日余额	2020年12月31日余额
应收利息	--	--	--
应收股利	--	--	--
其他应收款	11,427,555.49	1,363,855.47	74,240.74
合计	11,427,555.49	1,363,855.47	74,240.74

1、其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	2022年3月31日余额	2021年12月31日余额	2020年12月31日余额
1年以内	11,404,319.34	1,352,436.52	63,200.18
1—2年	12,440.00	622.80	9,850.00
2—3年	9,850.00	9,850.00	1,688.20
3—4年	1,688.20	1,688.20	--
小计	11,428,297.54	1,364,597.52	74,738.38
减：坏账准备	742.05	742.05	497.64
合计	11,427,555.49	1,363,855.47	74,240.74

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	2022年3月31日余额	2021年12月31日余额	2020年12月31日余额
代扣代缴	67,140.86	62,247.00	24,802.38
暂借款	10,000.00	--	--
应收出口退税	--	176,018.15	--
往来款	11,317,678.48	1,082,854.17	622.80
押金及保证金	33,478.20	43,478.20	49,313.20
小计	11,428,297.54	1,364,597.52	74,738.38
减：坏账准备	742.05	742.05	497.64
合计	11,427,555.49	1,363,855.47	74,240.74

(3) 坏账准备的情况

期末余额	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 12 月 31 日余额	742.05	--	--	742.05
2021 年 12 月 31 日余额 在本期	--	--	--	--
—转入第二阶段	--	--	--	--
—转入第三阶段	--	--	--	--
—转回第二阶段	--	--	--	--
—转回第一阶段	--	--	--	--
本期计提	--	--	--	--
本期转回	--	--	--	--
本期转销	--	--	--	--
本期核销	--	--	--	--
其他变动	--	--	--	--
2022 年 3 月 31 日余额	742.05	--	--	742.05

(续)

期末余额 坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期 信用损失	整个存续期预期信 用损失(未发生信用 减值)	整个存续期预期信 用损失(已发生 信用减值)	
2020 年 12 月 31 日余额	497.64	--	--	497.64
2020 年 12 月 31 日余额 在本期	--	--	--	--
—转入第二阶段	--	--	--	--
—转入第三阶段	--	--	--	--
—转回第二阶段	--	--	--	--
—转回第一阶段	--	--	--	--
本期计提	244.41	--	--	244.41
本期转回	--	--	--	--
本期转销	--	--	--	--
本期核销	--	--	--	--
其他变动	--	--	--	--
2021 年 12 月 31 日余额	742.05	--	--	742.05

(续)

期末余额 坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期 信用损失	整个存续期预期信 用损失(未发生信用 减值)	整个存续期预期信 用损失(已发生信用 减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	822.05	--	--	822.05

期末余额 坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额 在本期	--	--	--	--
—转入第二阶段	--	--	--	--
—转入第三阶段	--	--	--	--
—转回第二阶段	--	--	--	--
—转回第一阶段	--	--	--	--
本期计提	-489.42	--	--	-489.42
本期转回	--	--	--	--
本期转销	--	--	--	--
本期核销	--	--	--	--
其他变动	--	--	--	--
2020年12月31日余额	497.64	--	--	497.64

(4) 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	2022年3月31日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
代扣社保	代扣代缴	67,014.16	1年以内	0.59	--
济南鑫伟达化工有限公司	桶押金	21,940.00	1年以内、1-2年	0.19	--
尹凤芹	暂借款	10,000.00	1年以内	0.09	--
济南鑫龙海工贸有限公司	桶押金	8,250.00	2-3年	0.07	--
东营金茂铝业高科有限公司	往来款	1,688.20	3-4年	0.01	422.05
合计	--	107,204.16	--	0.95	422.05

(续)

单位名称	款项性质	2021年12月31日期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
出口退税	出口退税	176,018.15	1年以内	12.90	--
代扣社保	代扣代缴	62,247.00	1年以内	4.56	--
济南鑫伟达化工有限公司	押金	21,940.00	1年以内	1.61	--
尹凤芹	暂借款	10,000.00	1年以内	0.73	--
济南鑫龙海工贸有限公司	押金	8,250.00	2-3年	0.60	--
合计	—	278,455.15		20.40	

(续)

单位名称	款项性质	2020 年 12 月 31 日 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例（%）	坏账准备 期末余额
济南鑫伟达化二有限公司	押金	25,775.00	1 年以内	34.49	--
肥城市社会保险事业处	代扣代缴	19,556.08	1 年以内	26.17	--
崔卫波	备用金	10,000.00	1 年以内	13.38	--
济南鑫龙海工贸有限公司	押金	8,250.00	1-2 年	11.04	--
其他应收款-董广顺	代扣代缴	5,094.30	1 年以内	6.82	--
合计	—	68,675.38	—	91.90	

（三）长期股权投资

项目	2022 年 3 月 31 日余额			2021 年 12 月 31 日余额		
	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	11,309,538.09	--	11,309,538.09	11,309,538.09	--	11,309,538.09
对联营、合营企业投资	--	--	--	--	--	--
合计	11,309,538.09	--	11,309,538.09	11,309,538.09	--	11,309,538.09

(续)

项目	2021 年 12 月 31 日余额			2020 年 12 月 31 日余额		
	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	11,309,538.09	--	11,309,538.09	11,309,538.09	--	11,309,538.09
对联营、合营企业投资	--	--	--	--	--	--
合计	11,309,538.09	--	11,309,538.09	11,309,538.09	--	11,309,538.09

1. 对子公司投资

被投资单位	2021 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2022 年 3 月 31 日余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
青岛隆运通国际贸易有限公司	7,119,659.20	--	--	7,119,659.20	--	--
山东岳洋医药科技有限公司	4,189,678.89	--	--	4,189,678.89	--	--
合计	11,309,538.09	--	--	11,309,538.09	--	--

(续)

被投资单位	2020 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
青岛隆运通国际贸易有限公司	7,119,659.20	--	--	7,119,659.20	--	--
山东岳洋医药科技有限公司	4,189,678.89	--	--	4,189,678.89	--	--
合计	11,309,538.09	--	--	11,309,538.09	--	--

(续)

被投资单位	2019 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
青岛隆运通国际贸易有限公司	--	7,119,659.20	--	7,119,659.20	--	--
山东岳洋医药科技有限公司	--	4,189,678.89	--	4,189,678.89	--	--
合计	--	11,309,538.09	--	11,309,538.09	--	--

(四) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	2022年1-3月发生额		2021年度发生额		2020年度发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	42,035,716.14	32,336,619.90	177,877,804.01	139,042,108.03	196,698,869.73	162,513,510.36
其他业务	93,657.84	--	1,098,753.99	816,295.15	6,240,112.96	5,821,101.93
合计	42,129,373.98	32,336,619.90	178,976,558.00	139,858,403.18	202,938,982.69	168,334,612.29

十三、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	2022年1-3月金额	说明
非流动资产处置损益	--	--
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	--	--
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	52,957.34	政府补助
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	--	--
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	--	--
非货币性资产交换损益	--	--
委托他人投资或管理资产的损益	--	--
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	--	--
债务重组损益	--	--
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	--	--
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	--	--
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	--	--
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	--	--
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	--	--
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	--	--
对外委托贷款取得的损益	--	--
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	--	--
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	--	--
受托经营取得的托管费收入	--	--
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,924.22	--

项目	2022 年 1-3 月金额	说明
其他符合非经常性损益定义的损益项目	--	--
小计	55,881.56	—
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	13,970.39	—
少数股东权益影响额（税后）	--	--
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	41,911.17	—

续：

项目	2021 年度金额	说明
非流动资产处置损益	-351,229.63	—
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	--	—
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照 国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	730,962.35	政府补助
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	--	—
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于 取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产 生的收益	--	—
非货币性资产交换损益	--	—
委托他人投资或管理资产的损益	--	—
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减 值准备	--	—
债务重组损益	--	—
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	--	—
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损 益	--	—
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期 净损益	--	—
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	--	—
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持 有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变 动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和 可供出售金融资产取得的投资收益	--	—
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	--	—
对外委托贷款取得的损益	--	—
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价 值变动产生的损益	--	—
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一 次性调整对当期损益的影响	--	—
受托经营取得的托管费收入	--	—
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	95,173.79	—
其他符合非经常性损益定义的损益项目	--	—
小计	474,906.51	—
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	118,726.63	—

项目	2021 年度金额	说明
少数股东权益影响额（税后）	--	—
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	356,179.88	—

续：

项目	2020 年度金额	说明
非流动资产处置损益	-16,207.69	—
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	--	—
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	209,599.61	政府补助
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	--	—
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	--	—
非货币性资产交换损益	--	—
委托他人投资或管理资产的损益	--	—
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	--	—
债务重组损益	--	—
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	--	—
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	--	—
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	3,175,485.81	—
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	--	—
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	--	—
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	--	—
对外委托贷款取得的损益	--	—
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	--	—
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	--	—
受托经营取得的托管费收入	--	—
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,152,454.25	—
其他符合非经常性损益定义的损益项目	379,368.63	—
小计	2,595,792.11	—
减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）	273,720.66	—
少数股东权益影响额（税后）	--	—
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	2,322,071.46	—

（二）净资产收益率及每股收益

泰安岳海新材料股份有限公司
2020 年度、2021 年度、2022 年 1-3 月
财务报表附注

报告期利润	加权平均净资产收益率	2022 年 1-3 月每股收益	
		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	6.50	0.35	0.35
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.45	0.34	0.34

续：

报告期利润	加权平均净资产收益率	2021 年度每股收益	
		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	40.78	1.73	1.73
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	40.22	1.71	1.71

续：

报告期利润	加权平均净资产收益率	2020 年度每股收益	
		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	50.08	1.29	1.29
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	44.05	1.13	1.13

泰安岳海新材料股份有限公司

二〇二二年八月三十日





营业执照

(副本) (6-1)

统一社会信用代码

911100000785632412



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

名称 亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

出资人 周含军

经营范围

成立日期 2013年09月02日

合伙期限 2013年09月02日至长期

主要经营场所 北京市丰台区丽泽路16号院3号楼20层2001

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、增资、减资、清算等事务，出具相关报告；代理记帐，出具会计报表；依法经批准的其他经营活动；法律法规规定的其他经营活动。



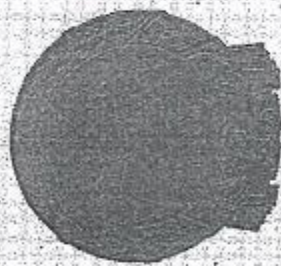
登记机关

2022年04月28日

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

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

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所 执业证书

名称： 亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人： 周含军

主任会计师：

经营场所： 北京市丰台区丽泽路16号院3号楼20层2001

组织形式： 特殊普通合伙

执业证书编号： 11010075

批准执业文号： 京财会许可[2013]0052号

批准执业日期： 2013年08月09日



证书序号：0017230

说明

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



发证机关：北京市财政局

2013年5月20日

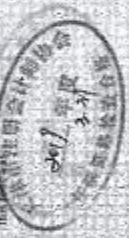
中华人民共和国财政部制




 姓 名 梁 亮
 Full name
 性 别 男
 Sex
 出生日期 1968-09-01
 Date of birth
 工作单位 亚太(集团)会计师事务所
 Working unit 天津分公司
 身份证号 340103196809012017
 Identity card No.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书有效期限：自注册之日起一年。
This certificate is valid for another year after this year's renewal registration.




证书编号: 340101640006
 No. of certificate
 注册机构名称: 天津亚太(集团)会计师事务所
 Authorized Registering Office
 登记日期: 1997 年 07 月 22 日
 Date of issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书有效期限：自注册之日起一年。
This certificate is valid for another year after this year's renewal registration.




证书编号: 340101640006
 No. of certificate
 注册机构名称: 天津亚太(集团)会计师事务所
 Authorized Registering Office
 登记日期: 1997 年 07 月 22 日
 Date of issuance



姓名
Full name 王坤
性别
Sex 男
出生日期
Date of birth 1993-01-15
工作单位
Working unit 东莞华利联合会计师事务所
身份证号码
Identity card No. 440421199301150030

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书与注册会计师协会，有效期为一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号
No. of Certificate 441900570005

批准注册协会
Authorized Institute of CPAs 广东注册会计师协会

发证日期
Date of Issue 2020 年 11 月 15 日

年 月 日
Year Month Day

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书与注册会计师协会，有效期为一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意变更
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPA

转出所名称
Name of the transferred Institute of CPAs

年 月 日
Year Month Day

同意变更
Agree the holder to be transferred to

批准广东省财政厅公告
更方：广东华利联合会计师事务所(普通合伙)

年 月 日
Year Month Day

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意变更
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPA

转出所名称
Name of the transferred Institute of CPAs

年 月 日
Year Month Day

同意变更
Agree the holder to be transferred to

批准广东省财政厅公告
更方：广东华利联合会计师事务所(普通合伙)

年 月 日
Year Month Day

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意变更
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPA

转出所名称
Name of the transferred Institute of CPAs

年 月 日
Year Month Day

同意变更
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPA

转出所名称
Name of the transferred Institute of CPAs

年 月 日
Year Month Day