

淄博中南医药包装材料股份有限公司

公开转让说明书



江海证券

二〇二三年二月

声 明

公司及全体董事、监事、高级管理人员承诺公开转让说明书不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

本公司负责人和主管会计工作的负责人、会计机构负责人保证公开转让说明书中财务会计资料真实、完整。

中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）、全国中小企业股份转让系统有限责任公司（以下简称“全国股份转让系统公司”）对本公司股票公开转让所作的任何决定或意见，均不表明其对本公司股票的价值或投资者的收益作出实质性判断或者保证。任何与之相反的声明均属虚假不实陈述。

根据《证券法》的规定，本公司经营与收益的变化，由本公司自行负责，由此变化引致的投资风险，由投资者自行承担。

重大事项提示

公司特别提醒投资者注意下列风险和重大事项：

一、重大风险或事项

重要风险或事项名称	重要风险或事项简要描述
实际控制人不当控制的风险	公司股东王焕玉直接持有公司 46.83%股份，王焕玉配偶肖玉美直接持有公司 3.17%股份，两人合计持有的股份占公司总股本的 50.00%，且王焕玉担任公司董事长，肖玉美担任公司董事，在公司决策、监督、日常经营管理上均可施予重大影响，王焕玉、肖玉美为公司共同控制人。如果实际控制人利用其实际控股地位，通过行使表决权等方式对公司的经营决策、人事及财务等进行不当控制，从而使得公司决策偏离公司最佳利益目标，或会给公司经营带来风险。
主要原材料价格波动风险	公司产品生产的原材料主要为 PVC、PET，原材料成本占生产成本比重较高。PVC、PET 作为大宗商品，其价格受市场供求影响较大，价格波动较为频繁。若原材料价格出现大幅上涨，将可能增加公司采购成本，影响公司盈利能力。
市场竞争的风险	医药包装材料行业的企业数量较多，其中大部分企业为中小企业，市场竞争较为充分。部分企业为抢占市场采取降价销售策略，进一步加剧了行业竞争。公司虽然在生产技术研发、产品质量控制、市场规模方面具有一定的优势，但若不能进一步加大技术改造升级力度，公司存在产品竞争力逐步减弱、市场被挤占的风险。
外汇汇率波动的风险	公司积极布局海外业务，拓展海外客户，公司境外销售结算货币以美元为主，人民币兑美元的汇率波动将可能对公司的生产经营产生一定影响。未来公司仍将持续拓展海外业务，存在因人民币兑美元汇率波动所带来的价格优势削弱或汇兑损失增加的风险。
产品质量控制风险	作为直接接触药品的医药包装材料生产企业，公司产品质量直接关系到药品的安全性和稳定性。公司按照法律法规和行业标准要求，建立了覆盖供应商选择和管理、原材料入库验收、生产过程控制、半成品和产成品检验以及售后服务等环节的质量管理体系，并已通过 GT/T19001-2016/ISO9001:2015 质量管理体系认证。公司质

	量管理体系运行良好，报告期内，发行人产品未出现重大质量纠纷，品牌知名度较好。未来不排除公司产品设计、原材料采购、生产制造等环节出现问题，引发公司产品质量问题，从而对公司的生产经营带来不利影响。
行业政策变化风险	根据国内医药包装行业的监管法规，直接接触药品的包装材料必须取得国家药品监管部门颁发的注册证书或通过关联审评审批才可进行生产。截至公开转让说明书签署日，公司已取得相关药用包装材料生产所需的资质。但若国家进一步提高对医药包装企业的技术要求和产品质量标准，将可能增加公司生产成本。
税收优惠风险	2019年11月28日，公司取得了《高新技术企业证书》，有效期三年。根据相关规定，公司可按15%的税率征收企业所得税。如果公司高新技术企业资质届满后无法通过复审或国家关于高新技术企业的所得税优惠政策发生变化，公司将不能继续享有高新技术企业税收优惠政策，对公司未来业绩存在一定影响。
技术人员流失风险	技术人员对公司的新产品研发、工艺流程改进和关键技术秘密保护意义重大。公司作为长期从事新型医药包装材料研发、生产和销售的优势企业，在多年的生产实践、反复实验、自主创新的基础上，积累了丰富的产品设计和生产制造经验，已经形成了多项具有自主知识产权的专利和非专利技术。公司的技术人员在长期的工作中形成了较强的凝聚力，然而，随着行业竞争的加剧，不排除发生技术外泄或核心技术人员流失的可能，从而对公司的技术优势和持续创新能力产生一定的负面影响。
新产品开发及其市场风险	药包材行业目前处于药包材注册审批与关联审评审批并存的阶段，公司拥有的仍在有效期内的药包材注册证，可以生产相应的产品，且在该等药包材注册证有效期满后，可继续在原药品中使用。 如公司需要生产与其他药品匹配的药用包装材料，公司应依据国家药品监督管理局相关规定报送材料。对于公司已有产品，关联审评审批制度不会对产品资质产生影响；对于公司未来新开发的产品，则依据关联审评审批制度要求进行相关的材料申报，增加了与下游

	客户的关联性，增加了不确定性。
租赁房产风险	公司主要经营、生产场所由租赁所得，虽然公司租赁的房产位于工业园区内，并且于 2022 年签订了租赁期限为 10 年的租赁合同，但仍存在公司因不可预知或不可控的原因在租赁期内无法继续租赁该场所，或租赁合同到期后无法继续租赁该生产经营场所的风险。
短期流动性风险	2022 年 8 月末、2021 年末和 2020 年末，公司资产负债率分别为 56.65%、60.35%和 58.09%，流动比率分别为 1.51、1.41 和 1.33，速动比率分别为 0.58、0.66 和 0.66，短期借款余额分别为 2,153.15 万元、2,163.04 万元和 1,745.54 万元。报告期内，公司短期借款金额较大，速动比率较低，短期流动性较为紧张，存在一定的偿债风险。另外，由于公司目前规模较小，营运资金中银行借款金额占比较大，存在若公司银行借款到期后无法继续取得导致营运资金出现较大缺口的风险。
财务内控风险	报告期内，公司存在现金坐支、资金占用、票据不规范使用情形，截至 2022 年 8 月 31 日公司已完成上述事项的整改。公司如不能按照《企业内部控制基本规范》等法律法规和自身《资金管理制度》的要求，持续加强内部控制并严格规范执行，将会对公司治理和财务规范性造成不利影响。

二、挂牌时承诺的事项

√适用 □不适用

承诺主体名称	王焕玉、肖玉美
承诺主体类型	☐ 申请挂牌公司 ☒ 实际控制人 ☒ 控股股东 ☐ 董事、监事、高级管理人员 ☐ 持股 5%以上股东 ☐ 其他
承诺事项	其他承诺（避免同业竞争的承诺）
承诺履行期限类别	长期有效
承诺公布日期	2022 年 9 月 29 日
承诺开始日期	2022 年 9 月 29 日
承诺结束日期	无
承诺事项概况	1、截至本承诺函签署日，本人没有在中国境内任何地方或中国境外，直接或间接发展、经营或参与与股份公司及子公司业务存在竞争的

	任何活动，亦没有在任何与股份公司及子公司业务有直接或间接竞争的公司或企业拥有任何权益（不论直接或间接）。 2、在本人作为股份公司实际控制人/担任股份公司及子公司职务的事实改变之前，本人将不会直接或间接地以任何方式发展、经营或协助经营、参与、从事与股份公司及子公司业务相竞争的任何活动。 3、在本人作为股份公司实际控制人/担任股份公司及子公司职务的事实改变之前，不会利用股份公司实际控制人身份/担任的职务身份从事损害股份公司及子公司、其他股东利益的经营活动。 4、如因未履行避免同业竞争的承诺而给股份公司/子公司造成损失，本人将对股份公司/子公司遭受的损失作出赔偿。 5、自本函出具之日起，本函及本函项下之声明、承诺和保证即不可撤销。
--	---

承诺主体名称	朱秋霞、肖长芹、王玉民、王锋刚、王敏敏、王学利、穆希泽、王振标、闫爱凤
承诺主体类型	☐ 申请挂牌公司 ☐ 实际控制人 ☐ 控股股东 ☒ 董事、监事、高级管理人员 ☐ 持股 5%以上股东 ☐ 其他
承诺事项	其他承诺（避免同业竞争的承诺）
承诺履行期限类别	长期有效
承诺公布日期	2022 年 9 月 29 日
承诺开始日期	2022 年 9 月 29 日
承诺结束日期	无
承诺事项概况	1、本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司及子公司构成同业竞争的业务及活动，或拥有与股份公司及子公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权。 2、本人担任公司/子公司职务期间，本承诺持续有效。 3、本人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司/子公司造成的全部经济损失。

承诺主体名称	王焕玉、肖玉美、朱秋霞、肖长芹、王玉民、王锋刚、王敏敏、王学利、穆希泽、王振标、闫爱凤
--------	---

承诺主体类型	☐ 申请挂牌公司 ☐ 控股股东 ☐ 持股 5%以上股东	☒ 实际控制人 ☒ 董事、监事、高级管理人员 ☐ 其他
承诺事项	其他承诺（规范关联交易）	
承诺履行期限类别	长期有效	
承诺公布日期	2022 年 9 月 29 日	
承诺开始日期	2022 年 9 月 29 日	
承诺结束日期	无	
承诺事项概况	本人在具有公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员身份期间，将尽可能减少与公司之间的关联交易。 对于无法避免或有合理原因发生的关联交易，在不与法律、法规相抵触的前提下，将遵循公平、公正、公允和等价有偿的原则进行，交易价格按照市场公认的合理价格确定，并将按照有关法律法规、《公司章程》和《关联交易管理制度》的规定履行决策程序及信息披露义务，不损害公司及公司其他股东的合法权益。 本人愿意承担因违反上述承诺而给公司及公司其他股东造成的全部经济损失。	

承诺主体名称	王焕玉、肖玉美	
承诺主体类型	☐ 申请挂牌公司 ☒ 控股股东 ☐ 持股 5%以上股东	☒ 实际控制人 ☐ 董事、监事、高级管理人员 ☐ 其他
承诺事项	其他承诺（社保公积金）	
承诺履行期限类别	长期有效	
承诺公布日期	2022 年 9 月 20 日	
承诺开始日期	2022 年 9 月 20 日	
承诺结束日期	无	
承诺事项概况	若公司因执行社会保险和住房公积金政策事宜，被有权机关要求补缴社会保险金或住房公积金的，则由此所造成的公司一切费用开支、经济损失，本人将全额承担且在承担后不向公司追偿，保证公司不会因此遭受任何损失。	

承诺主体名称	王焕玉、肖玉美、朱秋霞、肖长芹、王玉民、王锋刚、王敏敏、王学利、穆希泽、王振标、闫爱凤	
承诺主体类型	☐ 申请挂牌公司	☒ 实际控制人

	☒ 控股股东 ☐ 持股 5%以上股东	☒ 董事、监事、高级管理人员 ☐ 其他
承诺事项	其他承诺（避免资金占用）	
承诺履行期限类别	长期有效	
承诺公布日期	2022 年 9 月 29 日	
承诺开始日期	2022 年 9 月 29 日	
承诺结束日期	无	
承诺事项概况	本人作为公司/子公司的实际控制人、董事/监事/高级管理人员，承诺将严格遵照《公司章程》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》等有关管理制度进行决策和执行，履行相应程序，不以任何形式非经营性占用、借用股份公司及子公司的资金、资产及其他权益，具体包括但不限于：1、不接受公司及子公司为本人及本人所控制的企业垫支工资、福利等成本费用和其他支出；2、不接受公司及子公司以直接或间接方式（包括但不限于资金拆借、提供委托贷款、委托投资、开具没有真实交易背景的商业承兑汇票、代偿债务等方式）提供的资金；3、如本人或本人控制的企业违反上述承诺，公司及子公司、其他股东有权根据本承诺函依法申请强制本人履行上述承诺，并赔偿股份公司及子公司的全部损失；4、同时本人及本人控制的企业因违反上述承诺所取得的利益归公司/子公司所有。	

目录

声 明.....	2
重大事项提示.....	3
释 义.....	11
第一节 基本情况.....	13
一、 基本信息	13
二、 股份挂牌情况	13
三、 公司股权结构	16
四、 公司股本形成概况.....	19
五、 公司董事、监事、高级管理人员.....	33
六、 重大资产重组情况.....	35
七、 最近两年及一期的主要会计数据和财务指标简表.....	35
八、 公司债券发行及偿还情况.....	36
九、 与本次挂牌有关的机构.....	36
第二节 公司业务.....	38
一、 主要业务及产品	38
二、 内部组织结构及业务流程.....	39
三、 与业务相关的关键资源要素.....	43
四、 公司主营业务相关的情况.....	53
五、 经营合规情况	61
六、 商业模式	64
七、 所处行业、市场规模及基本风险特征.....	66
八、 公司持续经营能力.....	77
第三节 公司治理.....	78
一、 公司股东大会、董事会、监事会的建立健全及运行情况	78
二、 表决权差异安排	78
三、 董事会对现有公司治理机制的讨论与评估.....	78
四、 公司及控股股东、实际控制人、下属子公司最近 24 个月内存在的违法违规及受处罚情况	79
五、 公司与控股股东、实际控制人的分开情况.....	79
六、 公司同业竞争情况.....	80
七、 最近两年内公司资源被控股股东、实际控制人占用情况.....	81
八、 公司董事、监事、高级管理人员的具体情况.....	82
九、 近两年内公司董事、监事、高级管理人员变动情况.....	83
十、 财务合法合规性	84
第四节 公司财务.....	86
一、 财务报表	86
二、 审计意见	108
三、 报告期内采用的主要会计政策和会计估计.....	108

四、	报告期内的主要财务指标分析.....	133
五、	报告期利润形成的有关情况.....	139
六、	报告期内各期末主要资产情况及重大变动分析.....	170
七、	报告期内各期末主要负债情况及重大变动分析.....	189
八、	报告期内各期末股东权益情况.....	197
九、	关联方、关联关系及关联交易.....	198
十、	重要事项	205
十一、	报告期内资产评估情况.....	206
十二、	股利分配政策、报告期分配情况及公开转让后的股利分配政策.....	206
十三、	公司控股子公司或纳入合并报表的其他企业的基本情况	207
十四、	经营风险因素及管理措施.....	217
十五、	公司经营目标和计划.....	220
第五节	挂牌同时定向发行	222
第六节	申请挂牌公司、中介机构及相关人员声明	223
	申请挂牌公司全体董事、监事、高级管理人员声明.....	223
	主办券商声明	224
	律师事务所声明	230
	审计机构声明	231
	评估机构声明	232
第七节	附件.....	234

释 义

除非另有说明，以下简称在本说明书中之含义如下：

一般性释义		
中南药包、公司、本公司、股份公司	指	淄博中南医药包装材料股份有限公司
有限公司、中南有限	指	淄博中南塑胶有限公司、淄博市临淄中南塑胶有限公司
淄博海桥	指	淄博海桥进出口有限公司
海南京齐	指	海南京齐进出口贸易有限公司
淄博京齐	指	淄博京齐生物科技有限公司
财金创投	指	山东省财金创业投资有限公司（曾用名：山东省新兴产业创业投资有限公司）
江海证券、主办券商	指	江海证券有限公司
会计师	指	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
律师	指	山东众韬律师事务所
评估机构	指	济南健达资产评估事务所（普通合伙）
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
齐鲁股权交易中心	指	齐鲁股权交易中心有限公司
说明书、公开转让说明书	指	淄博中南医药包装材料股份有限公司公开转让说明书
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《公司章程》	指	《淄博中南医药包装材料股份有限公司章程》
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
报告期	指	2020 年度、2021 年度、2022 年 1-8 月
元、万元	指	人民币元、人民币万元
专业释义		
药包材	指	药品生产企业生产的药品和医疗机构配制的制剂所使用的直接接触药品的包装材料和容器。
PVC/聚氯乙烯	指	一种合成高分子聚合物，受热时发生熔融或软化，呈塑性流动状态，是制造塑料、合成纤维、涂料等产品的基础原料。
PVDC/聚偏二氯乙烯	指	一种阻隔性高、韧性强以及低温热封、热收缩性和化学稳定性良好的理想包装材料。
PET/聚对苯二甲酸乙二醇酯	指	一种耐蠕变、耐抗疲劳性、耐磨擦和尺寸稳定性好的高度结晶性的聚合物。
PE/聚乙烯	指	乙烯经聚合制得的一种热塑性树脂。
ACR 助剂	指	聚丙烯酸酯类塑化加工助剂，ACR 是丙烯酸酯类（Acrylics）的缩写，也是丙烯酸酯类系列改性剂的总称，系丙烯酸酯类的高分子共聚物。
MBS 树脂	指	甲基丙烯酸甲酯（M），丁二烯（B）及苯乙烯（S）的三元共聚物。

CPVC	指	由聚氯乙烯(PVC)树脂氯化改性制得，是一种新型工程塑料
------	---	------------------------------

注：本公开转让说明书中，部分合计数与各加数直接相加之和在尾数上可能略有差异，这些差异是由于四舍五入造成的。

第一节 基本情况

一、 基本信息

公司名称	淄博中南医药包装材料股份有限公司	
统一社会信用代码	91370300753519288J	
注册资本（万元）	1,260.00	
法定代表人	穆希泽	
有限公司设立日期	2003年7月29日	
股份公司设立日期	2016年10月18日	
住所	山东省淄博市临淄经济开发区栈台路金银谷创业园A7	
电话	0533-7508003	
传真	0533-7508201	
邮编	255400	
电子信箱	info@biopack.cn	
董事会秘书或者信息披露事务负责人	闫爱凤	
按照证监会2012年修订的《上市公司行业分类指引》的所属行业	C	制造业
	27	医药制造业
按照《国民经济行业分类（GB/T4754-2017）》的所属行业	C	制造业
	27	医药制造业
	278	药用辅料及包装材料
	2780	药用辅料及包装材料
按照《挂牌公司投资型行业分类指引》的所属行业	15	医疗保健
	1511	制药、生物科技和生命科学
	151112	生命科学工具和服务
	15111210	生命科学工具和服务
按照《挂牌公司管理型行业分类指引》的所属行业	C	制造业
	27	医药制造业
	277	卫生材料及医药用品制造
	2770	卫生材料及医药用品制造
经营范围	一般项目：塑料制品制造；塑料制品销售；医护人员防护用品生产（I类医疗器械）；生物基材料制造；生物基材料销售；生物基材料技术研发；医护人员防护用品零售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：食品用塑料包装容器工具制品生产；技术进出口（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）	
主营业务	医药包装材料的研发、生产和销售。	

二、 股份挂牌情况

（一）基本情况

股票代码	
股票简称	中南药包
股票种类	人民币普通股
股份总量（股）	12,600,000
每股面值（元）	1.00
挂牌日期	
股票交易方式	集合竞价交易
是否有可流通股	是

（二）做市商信息

☐适用 ☒不适用

（三）股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺

1、相关法律法规及公司章程对股东所持股份转让的限制性规定

《公司法》第一百四十一条规定：“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。公司公开发行股份前已发行的股份，自公司股票在证券交易所上市交易之日起一年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；所持本公司股份自股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。”

《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第二章 2.8 条规定：“挂牌公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。挂牌前十二个月以内控股股东及实际控制人直接或间接持有的股票进行过转让的，该股票的管理按照前款规定执行，主办券商为开展做市业务取得的做市初始库存股票除外。因司法裁决、继承等原因导致有限售期的股票持有人发生变更的，后续持有人应继续执行股票限售规定。”

《公司章程》第二十一条“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起 1 年内不得转让。公司公开发行股份前已发行的股份，自公司股票在证券交易所上市交易之日起 1 年内不得转让。”

公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的 25%；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起 1 年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。”

2、股东所持股份的限售安排

序号	股东名称	持股数量 (股)	持股比例	是否为董事、监事及高管持股	是否为控股股东、实际控制人、一致行动人	是否为做市商	挂牌前12个月内受让自控股股东、实际控制人的股份数量(股)	因司法裁决、继承等原因而获得有限售条件股票的数量(股)	质押股份数量(股)	司法冻结股份数量(股)	本次可公开转让股份数量(股)
1	王焕玉	5,900,000	46.83%	是	是	否		0	0	0	1,475,000
2	王锋刚	4,440,000	35.24%	是	否	否	1,000,000	0	0	0	1,110,000
3	王玉民	630,000	5.00%	是	否	否	130,000	0	0	0	157,500
4	肖长芹	630,000	5.00%	是	否	否	130,000	0	0	0	157,500
5	王忠伟	600,000	4.76%	否	否	否		0	0	0	600,000
6	肖玉美	400,000	3.17%	是	是	否		0	0	0	100,000
合计	-	12,600,000	100.00%	-	-	-	1,260,000	0	0	0	3,600,000

3、股东对所持股份自愿锁定承诺

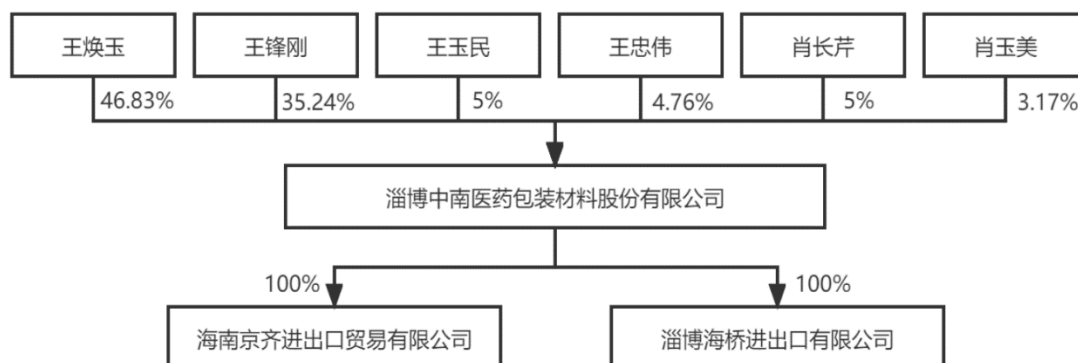
□适用 √不适用

(四) 分层情况

挂牌同时进入层级	基础层
----------	-----

三、 公司股权结构

(一) 股权结构图



(二) 控股股东和实际控制人

1、 控股股东

《公司法》第二百一十六条第（二）款规定：“控股股东，是指其出资额占有限责任公司资本总额百分之五十以上或者其持有的股份占股份有限公司股本总额百分之五十以上的股东；出资额或者持有股份的比例虽然不足百分之五十，但依其出资额或者持有的股份所享有的表决权已足以对股东会、股东大会的决议产生重大影响的股东。”

《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》第六十八条第（五）款规定：“控股股东，是指其持有的股份占公司股本总额 50%以上的股东；或者持有股份的比例虽然不足 50%，但依其持有的股份所享有的表决权已足以对股东大会的决议产生重大影响的股东。”

公司股东王焕玉直接持有的股份占公司股本总额的 46.83%，是公司的第一大股东，其所持有的股份所享有的表决权能够对股东大会的决议产生重大影响，王焕玉为公司的控股股东。

报告期内，公司控股股东未发生变动。

控股股东为法人的，请披露以下表格：

☐适用 ☒不适用

控股股东为合伙企业的，请披露以下表格：

☐适用 ☒不适用

控股股东为自然人的，请披露以下表格：

☒适用 ☐不适用

姓名	王焕玉	
国家或地区	中国	
性别	男	
出生日期	1951 年 5 月 4 日	
是否拥有境外居留权	否	
学历	中专	
任职情况	董事长	

职业经历	1970年3月至1979年12月在孙娄镇耿王村学校任教师、主任；1980年1月至1981年3月任临淄压力容器厂技术员；1981年4月至1985年6月任临淄油脂化工厂技术科长；1985年7月至1995年4月任淄博塑料助剂厂技术厂长；1995年5月至2003年9月任淄博市临淄塑胶厂厂长；1998年11月至2002年11月任淄博市临淄塑胶防水材料厂厂长；2003年7月至2016年10月历任中南有限技术负责人、执行董事兼经理；2016年10月至今任中南药包董事长；2009年2月至今任淄博海桥监事；2020年8月至今任海南齐执行董事兼经理。
是否属于失信联合惩戒对象	否

控股股东为其他主体的，请披露以下表格：

☐适用 ☒不适用

2、实际控制人

《公司法》第二百一十六条第（三）款规定：“实际控制人，是指虽不是公司的股东，但通过投资关系、协议或者其他安排，能够实际支配公司行为的人。”

《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》第六十八条第（六）款规定：“实际控制人，是指通过投资关系、协议或者其他安排，能够支配、实际支配公司行为的自然人、法人或其他组织。”

《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》第六十八条第（七）款规定：“控制，是指有权决定一个公司的财务和经营政策，并能据以从该公司的经营活动中获取利益。有下列情形之一的，为拥有挂牌公司控制权（有确凿证据表明其不能主导公司相关活动的除外）：

1. 为挂牌公司持股 50%以上的控股股东；
2. 可以实际支配挂牌公司股份表决权超过 30%；
3. 通过实际支配挂牌公司股份表决权能够决定公司董事会半数以上成员选任；
4. 依其可实际支配的挂牌公司股份表决权足以对公司股东大会的决议产生重大影响；
5. 中国证监会或全国股转公司认定的其他情形。”

公司股东王焕玉直接持有公司 5,900,000 股，占公司总股本的 46.83%，肖玉美直接持有公司 400,000 股，占公司总股本的 3.17%，王焕玉与肖玉美为夫妻关系，两人合计持有的股份占公司总股本的 50%，且王焕玉担任公司董事长，肖玉美担任公司董事，在公司决策、监督、日常经营管理上均可施予重大影响，王焕玉与肖玉美为公司的共同实际控制人。

控股股东与实际控制人不相同

☒适用 ☐不适用

实际控制人为法人的，请披露以下表格：

☐适用 ☒不适用

实际控制人为自然人的，请披露以下表格：

☒适用 ☐不适用

序号	1
姓名	王焕玉

国家或地区	中国
性别	男
年龄	71
是否拥有境外居留权	否
学历	中专
任职情况	董事长
职业经历	1970年3月至1979年12月在孙娄镇耿王村学校任教师、主任；1980年1月至1981年3月任临淄压力容器厂技术员；1981年4月至1985年6月任临淄油脂化工厂技术科长；1985年7月至1995年4月任淄博塑料助剂厂技术厂长；1995年5月至2003年9月任淄博市临淄塑胶厂厂长；1998年11月至2002年11月任淄博市临淄塑胶防水材料厂厂长；2003年7月至2016年10月历任中南有限技术负责人、执行董事兼经理；2016年10月至今任中南药包董事长；2009年2月至今任淄博海桥监事；2020年8月至今任海南京齐执行董事兼经理。
是否属于失信联合惩戒对象	否

序号	2
姓名	肖玉美
国家或地区	中国
性别	女
年龄	71
是否拥有境外居留权	否
学历	小学
任职情况	董事
职业经历	1985年1月至1995年4月任职于淄博塑料助剂厂；1995年5月至2003年7月任职于淄博市临淄塑胶厂；2003年7月至2006年5月任中南有限执行董事兼经理；2006年5月至2021年7月任中南有限、中南药包后勤负责人；2016年10月至今任中南药包董事。
是否属于失信联合惩戒对象	否

实际控制人为其他主体的，请披露以下表格：

☐适用 ☒不适用

多个一致行动人认定为共同实际控制人的，除了披露上述基本情况外，还应披露以下情况：

☒适用 ☐不适用

一致行动人关系构成的认定依据：☐签订协议 ☒亲属关系 ☐其他

王焕玉与肖玉美系夫妻关系。

3、实际控制人发生变动的情况

☐适用 ☒不适用

(三) 前十名股东及持股 5%以上股份股东情况

1、基本情况

序号	股东名称	持股数量（股）	持股比例	股东性质	是否存在质押或其他争议事项
----	------	---------	------	------	---------------

1	王焕玉	5,900,000	46.83%	境内自然人	否
2	王锋刚	4,440,000	35.24%	境内自然人	否
3	王玉民	630,000	5.00%	境内自然人	否
4	肖长芹	630,000	5.00%	境内自然人	否
5	王忠伟	600,000	4.76%	境内自然人	否
6	肖玉美	400,000	3.17%	境内自然人	否

☐适用 ☒不适用

2、股东之间关联关系

☒适用 ☐不适用

王焕玉与肖玉美系夫妻关系，王锋刚与王忠伟系父子关系，肖玉美与肖长芹系姑侄关系。除此之外，其他股东之间不存在关联关系。

3、机构股东情况

☐适用 ☒不适用

（四） 股东适格性核查

序号	股东名称	是否适格	是否为私募 募股东	是否为三 类股东	是否为员工 持股平台	具体情况
1	王焕玉	是	否	否	否	
2	王锋刚	是	否	否	否	
3	王玉民	是	否	否	否	
4	肖长芹	是	否	否	否	
5	王忠伟	是	否	否	否	
6	肖玉美	是	否	否	否	

（五） 其他情况

事项	是或否
公司及子公司是否存在对赌	否
公司及子公司是否存在 VIE 协议安排	否
是否存在控股股东为境内外上市公司	否
公司及子公司是否存在股东超过 200 人	否
公司及子公司是否存在工会或职工持股会持股	否

其他情况说明：

☐适用 ☒不适用

四、 公司股本形成概况

（一） 历史沿革

1、2003 年 7 月，有限公司设立

2003 年 7 月 4 日，有限公司取得淄博市工商行政管理局临淄分局核发的（临）名称预核字[2003]第 002209 号《企业名称预先核准登记通知书》，预先核准有限公司名称为“淄博市临淄中南塑胶有限公司”。

2003 年 7 月 22 日，淄博晨光有限责任会计师事务所出具淄晨会师验字（2003）第 058 号《验

资报告》，验证截至 2003 年 7 月 21 日，有限公司（筹）已收到全体股东缴纳的注册资本合计人民币 70.00 万元，全部为货币出资。

2003 年 7 月 29 日，有限公司取得了注册号为 3703052801617 的《营业执照》。

有限公司设立时，股东出资情况如下：

序号	股 东	认缴出资额（元）	实缴出资额（元）	出资比例（%）	出资方式
1	王锋刚	300,000.00	300,000.00	42.86	货币
2	王焕玉	200,000.00	200,000.00	28.57	货币
3	肖玉美	200,000.00	200,000.00	28.57	货币
合 计		700,000.00	700,000.00	100.00	

2、2005 年 9 月,有限公司第一次增资

2005 年 9 月 2 日，有限公司召开股东会，同意注册资本由 70.00 万元增加至 170.00 万元，新增注册资本 100.00 万元分别由王焕玉认缴 60.00 万元、王锋刚认缴 40.00 万元。

2005 年 9 月 6 日，山东新诚有限责任会计师事务所出具鲁新会验字（2005）第 94 号《验资报告》，验证截至 2005 年 9 月 6 日，有限公司已收到股东缴纳的新增注册资本合计人民币 100.00 万元，全部为货币出资。

2005 年 9 月 13 日，有限公司完成工商变更登记。

本次注册资本变更完成后，股东出资情况如下：

序号	股 东	认缴出资额（元）	实缴出资额（元）	出资比例（%）	出资方式
1	王焕玉	800,000.00	800,000.00	47.06	货币
2	王锋刚	700,000.00	700,000.00	41.18	货币
3	肖玉美	200,000.00	200,000.00	11.76	货币
合 计		1,700,000.00	1,700,000.00	100.00	

3、2006 年 5 月，有限公司名称变更、第二次增资

2006 年 4 月 6 日，有限公司取得淄博市工商行政管理局核发的（淄）名称预核字[2006]第 002373 号《企业名称变更预先核准登记通知书》，预先核准将有限公司名称由“淄博市临淄中南塑胶有限公司”变更为“淄博中南塑胶有限公司”。

2006 年 4 月 20 日，有限公司召开股东会，决议将有限公司名称由“淄博市临淄中南塑胶有限公司”变更为“淄博中南塑胶有限公司”；注册资本由 170.00 万元增加至 300.00 万元，新增注册资本 130.00 万元分别由王焕玉认缴 63.00 万元、王锋刚认缴 22.00 万元、王忠伟认缴 30.00 万元、肖长芹认缴 15.00 万元。

2006 年 4 月 27 日，山东新诚有限责任会计师事务所出具鲁新会验字（2006）第 39 号《验资报告》，验证截至 2006 年 4 月 27 日，有限公司已收到股东缴纳的新增注册资本合计人民币 130.00 万

元，各股东以货币出资 130.00 万元。

2006 年 5 月 9 日，有限公司完成工商变更登记。

本次注册资本变更完成后，股东出资情况如下：

序号	股 东	认缴出资额（元）	实缴出资额（元）	出资比例（%）	出资方式
1	王焕玉	1,430,000.00	1,430,000.00	47.67	货币
2	王锋刚	920,000.00	920,000.00	30.67	货币
3	王忠伟	300,000.00	300,000.00	10.00	货币
4	肖玉美	200,000.00	200,000.00	6.67	货币
5	肖长芹	150,000.00	150,000.00	5.00	货币
合 计		3,000,000.00	3,000,000.00	100.00	

4、2009 年 5 月，有限公司第三次增资

2009 年 5 月 11 日，有限公司召开股东会，同意将注册资本由 300.00 万元增加至 500.00 万元，新增注册资本 200.00 万元分别由王焕玉认缴 110.00 万元、王锋刚认缴 80.00 万元、肖长芹认缴 10.00 万元。

2009 年 5 月 19 日，淄博晨光有限责任会计师事务所出具淄晨师字（2009）第 191 号《验资报告》，验证截至 2009 年 5 月 18 日，公司已收到股东王焕玉、王锋刚、肖长芹缴纳的新增注册资本合计人民币 200.00 万元，全部为货币出资。

2009 年 5 月 20 日，有限公司完成工商变更登记。

本次注册资本变更完成后，股东出资情况如下：

序号	股 东	认缴出资额（元）	实缴出资额（元）	出资比例（%）	出资方式
1	王焕玉	2,530,000.00	2,530,000.00	50.60	货币
2	王锋刚	1,720,000.00	1,720,000.00	34.40	货币
3	王忠伟	300,000.00	300,000.00	6.00	货币
4	肖长芹	250,000.00	250,000.00	5.00	货币
5	肖玉美	200,000.00	200,000.00	4.00	货币
合 计		5,000,000.00	5,000,000.00	100.00	

5、2016 年 10 月，有限公司整体变更为股份有限公司

2016 年 8 月 17 日，中南有限召开股东会，决定以 2016 年 8 月 31 日为基准日由审计机构进行审计，根据审计后的净资产额折股整体变更为股份有限公司。

2016 年 9 月 5 日，有限公司取得淄博市工商行政管理局核发的（淄）名称变核私字[2016]第 000850 号《企业名称变更核准通知书》，核准公司名称为“淄博中南医药包装材料股份有限公司”。

2016年9月23日，上会会计师事务所（特殊普通合伙）出具上会师报字（2016）第4341号《审计报告》，确认截至2016年8月31日，有限公司经审计的净资产为人民币5,936,111.77元。

2016年9月23日，济南健达资产评估事务所（普通合伙）出具济健达评报字[2016]第S269号《评估报告》，截至2016年8月31日，有限公司的净资产评估值为5,936,111.77元。

2016年9月23日，有限公司全体发起人签署了有关发起设立股份公司的《发起人协议》。约定有限公司全体股东作为发起人，以有限公司截至2016年8月31日经审计的账面净资产5,936,111.77元折合为股份公司股本500万股，将有限公司整体变更为股份公司，各股东以各自持有的有限公司的出资额所对应的净资产值折合为拟成立的中南药包的股份。

2016年10月8日，上会会计师事务所（特殊普通合伙）出具上会师报字（2016）第4612号《验资报告》，截至2016年10月8日，公司已将变更前经审计的净资产5,936,111.77元中的5,000,000.00元作为变更后股份有限公司的注册资本计入股本项下，其余936,111.77元作为变更后股份有限公司的资本公积。

2016年10月8日，公司召开创立大会暨第一次股东大会，以有限公司截至2016年8月31日的净资产5,936,111.77元，折合成股本5,000,000股，整体变更为股份有限公司。选举了公司董事、监事并通过了公司章程等事项。

2016年10月18日，公司完成工商变更登记。

股份公司设立时股东（发起人）及持股比例如下：

序号	股 东	持股数量（股）	持股比例（%）	出资方式
1	王焕玉	2,530,000	50.60	净资产折股
2	王锋刚	1,720,000	34.40	净资产折股
3	王忠伟	300,000	6.00	净资产折股
4	肖长芹	250,000	5.00	净资产折股
5	肖玉美	200,000	4.00	净资产折股
合 计		5,000,000	100.00	

6、2016年11月，股份公司第一次增资

2016年11月8日，公司召开2016年第二次临时股东大会，同意注册资本由500.00万元增加至1,000.00万元，新增注册资本500.00万元别由王焕玉认缴253.00万元、王锋刚认缴172.00万元、王忠伟认缴30.00万元、肖长芹认缴25.00万元、肖玉美认缴20.00万元。

2016年11月9日，公司完成工商变更登记。

2016年11月16日，青岛振青会计师事务所有限公司淄博分所出具青振会淄内验字[2016]第024号《验资报告》，验证截至2016年11月15日止，公司已收到王焕玉、王锋刚、王忠伟、肖长芹和肖玉美缴纳的新增注册资本（实收资本）合计人民币500.00万元。各股东均以货币出资。

本次注册资本变更完成后，公司股东出资情况如下：

序号	股 东	持股数量（股）	持股比例（%）	出资方式
1	王焕玉	5,060,000	50.60	净资产、货币
2	王锋刚	3,440,000	34.40	净资产、货币
3	王忠伟	600,000	6.00	净资产、货币
4	肖长芹	500,000	5.00	净资产、货币
5	肖玉美	400,000	4.00	净资产、货币
合 计		10,000,000	100.00	

7、2017 年 1 月，股份公司第二次增资

2016 年 12 月 26 日，公司召开 2016 年第三次临时股东大会，同意注册资本由 1,000.00 万元增加至 1,260.00 万元，新增注册资本由财金创投出资 260.00 万元。2017 年 1 月 4 日，公司收到财金创投投资款。

2017 年 1 月 13 日，公司完成工商变更登记。

本次注册资本变更完成后，股东出资情况如下：

序号	股 东	持股数量（股）	持股比例（%）	出资方式
1	王焕玉	5,060,000	40.16	净资产、货币
2	王锋刚	3,440,000	27.30	净资产、货币
3	财金创投	2,600,000	20.63	货币
4	王忠伟	600,000	4.76	净资产、货币
5	肖长芹	500,000	3.97	净资产、货币
6	肖玉美	400,000	3.17	净资产、货币
合 计		12,600,000	100.00	

8、2017 年 12 月，股份公司第一次股份转让

2017 年 12 月 1 日，王焕玉将其所持的公司股份 50.00 万股，以 50.00 万元的价格转让给王玉民。

本次股权转让完成后，公司股东及持股情况如下：

序号	股 东	持股数量（股）	持股比例（%）
1	王焕玉	4,560,000	36.19
2	王锋刚	3,440,000	27.30
3	财金创投	2,600,000	20.63
4	王忠伟	600,000	4.76
5	肖长芹	500,000	3.97
6	王玉民	500,000	3.97
7	肖玉美	400,000	3.17

合 计	12,600,000	100.00
-----	------------	--------

9、2021 年 11 月，股份公司第二次股权转让

2021 年 11 月 4 日，财金创投与王焕玉签订《淄博中南医药包装材料股份有限公司股权转让协议》，财金创投将其所持公司 260.00 万股股份，以 288.60 万元的价格转让给王焕玉。

本次股权转让完成后，公司股东及持股情况如下：

序号	股 东	持股数量（股）	持股比例（%）
1	王焕玉	7,160,000	56.83
2	王锋刚	3,440,000	27.30
3	王忠伟	600,000	4.76
4	肖长芹	500,000	3.97
5	王玉民	500,000	3.97
6	肖玉美	400,000	3.17
合 计		12,600,000	100.00

10、2022 年 1 月，股份公司第三次股权转让

2022 年 1 月，王焕玉将其所持的公司股份 100.00 万股，以 111.00 万元的价格转让给王锋刚；王焕玉将其所持的公司股份 13.00 万股，以 14.43 万元的价格转让给肖长芹。

本次股权转让完成后，公司股东及持股情况如下：

序号	股 东	持股数量（股）	持股比例（%）
1	王焕玉	6,030,000	47.86
2	王锋刚	4,440,000	35.24
3	肖长芹	630,000	5.00
4	王忠伟	600,000	4.76
5	王玉民	500,000	3.97
6	肖玉美	400,000	3.17
合 计		12,600,000	100.00

11、2022 年 2 月，股份公司第四次股权转让

2022 年 2 月，王焕玉将其所持的公司股份 13.00 万股，以 14.43 万元的价格转让给王玉民。

本次股权转让完成后，公司股东及持股情况如下：

序号	股 东	持股数量（股）	持股比例（%）
1	王焕玉	5,900,000	46.83
2	王锋刚	4,440,000	35.24

3	王玉民	630,000	5.00
4	肖长芹	630,000	5.00
5	王忠伟	600,000	4.76
6	肖玉美	400,000	3.17
合 计		12,600,000	100.00

12、财金创投向公司投资及退出的相关情况说明

（1）财金创投对公司出资履行的主要程序

2016年12月26日，公司召开股东大会，同意将公司的注册资本由1,000.00万元变更为1,260.00万元，新增注册资本由新股东财金创投以货币出资288.60万元，以1.11元/股的价格增资，持有公司260.00万股。

2016年12月27日，山东省财金投资集团有限公司向省财政厅出具《关于申请拨付直投资基金资金的请示》（鲁财金基[2016]10号），申请拨付包含中南药包在内的直投资基金资金。

2016年12月28日，山东省财政厅下发《关于下达直投资基金股权投资预算指标的通知》，就有关问题明确如下：“对完成尽职调查后已签订投资协议的企业，要尽快将资金拨付到位，确保直投资基金早落地，直投政策早见效”。

2016年12月29日，财金创投与中南药包、王焕玉签订《山东省省级政府引导基金直投资基金投资协议》（以下简称“协议”）。协议明确：根据《推动资本市场发展和重点产业转型升级财政政策措施》（鲁政发〔2016〕20号）要求，省级引导基金设立直投资基金，以股权投资方式，投资于齐鲁股权交易中心挂牌企业。财金创投向中南药包投资288.60万元，持有公司260.00万股。各方同意，按具有证券从业资格会计师事务所审计确认的截止2016年11月30日的公司每股净资产为依据，增资价格为1.11元/股。上述协议已按照鲁财基金〔2016〕2号相关规定向山东省财政厅备案。

2017年1月4日，公司收到财金创投288.60万元投资款。

2017年1月13日，公司完成工商变更登记。

财金创投对公司的出资，履行了相关的法律程序，合法合规，不存在国有资产流失的情况。

（2）财金创投退出情况

根据山东省财政厅印发的《省级财政资金股权投资改革试点实施办法（暂行）》（鲁财办发〔2020〕10号）文件：“对非上市公司的股权投资，在协议中约定退出价格或协议中有特殊条款约定回购条件的，可直接按协议执行”。

2021年11月4日，财金创投（甲方）与王焕玉（乙方）、中南药包（丙方）、肖玉美（丁方）签订了《淄博中南医药包装材料股份有限公司股权转让协议》，约定如下：

“第一条 股权转让

1、经各方友好协商，甲方同意将甲方所持有的丙方260.00万股股份转让给乙方，乙方同意受让甲方持有的丙方260.00万股股份。

2、经各方协商，确定乙方以 288.60 万元（大写：人民币贰佰捌拾捌万陆仟元整，简称“股权转让款”）的价格受让甲方持有的丙方的 260.00 万股股份。乙方应在 2022 年 1 月 4 日前将该款项划至甲方指定账户。

3、根据省财政厅 2020 年 12 月 21 日印发的《山东省财政厅关于进一步明确省级政府引导基金直投基金有关事项的通知》（鲁财基金〔2020〕3 号），经各方协商，一致同意，若甲方与乙方在 2022 年 1 月 4 日前完成本次股权转让，则甲方自愿放弃丙方应向甲方支付的第 5 年度固定收益（收益计算区间为 2021 年 1 月 4 日至股权转让款到达甲方指定账户日）。

4、本次股权转让后，甲方不再享有股东权利和承担股东义务，乙方依照本协议享有股东权利并承担股东义务。

5、股权转让完成后，甲方与乙方、丙方、丁方不存在任何债权债务关系，甲方对乙方、丙方不享有任何债权，丙方、丁方对甲方不负担任何债务。”

2021 年 12 月 21 日，财金创投与王焕玉在齐鲁股权交易中心完成股权转让。

（3）山东省省级政府引导基金直投基金相关情况

《山东省人民政府关于印发推动资本市场发展和重点产业转型升级财政政策措施的通知》（鲁政发〔2016〕20 号）之“二、促进区域资本市场加快发展”规定，省级引导基金设立直投基金，委托山东财金投资集团、山东发展投资控股集团采取股权投资方式运营，凡 2016 年 7 月 1 日至年底前在齐鲁股权交易中心新挂牌的企业，直投基金给予每户 300.00 万元支持。

《山东省省级政府引导基金直投基金管理暂行办法》（鲁财基金〔2016〕2 号）对直投基金的性质、资金来源、投资对象、职责划分、作价原则、投资程序、投资期限等内容进行了规定，主要内容如下：直投基金，是指由省财政出资设立，以股权投资方式运营，投资于齐鲁股权交易中心挂牌企业的政策性基金，重点支持科技型、创新型企业。直投基金资金由省级政府引导基金安排。2016 年 7 月 1 日至 12 月 31 日在齐鲁股权交易中心挂牌的企业，直投基金给予每户企业平均 300 万元的股权投资支持。省财政厅代表省政府履行直投基金出资人职责，负责直投基金投资运行市场监管，协调各部门、单位直投基金工作；山东省财金投资集团有限公司与山东发展投资控股集团有限公司作为受托投资管理机构（以下简称直投机构），根据授权代行出资职责、行使省财政厅在投资决策等方面的授权。

（4）财金创投基本情况

公司名称	山东省财金创业投资有限公司
统一社会信用代码	91370000090658200J
法定代表人	张瑞杰
注册资本	12,500.00 万元
成立日期	2013 年 12 月 26 日
经营范围	创业投资业务、代理其他创业投资企业等机构或个人的创业投资业务、创业投资咨询业务、为创业企业提供创业管理服务业务、参与设立创业投资企业与创业投资管理顾问机构；以自有资金对外投资及股权投资管

	理，基金管理。（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）
住所	济南市二环南路 2169 号
股东及出资情况	山东省财金投资集团有限公司持股 80%；济南龙山炭素有限公司持股 10%；深圳同创伟业资产管理股份有限公司持股 10%。
私募基金管理人备案情况	登记时间为 2018 年 3 月 9 日，登记编号为 P1067634，机构类型为私募基金、创业投资基金管理人。

(5) 关于财金创投与公司签订的《山东省省级政府引导基金直投资基金投资协议》中投资条款相关情况说明

①投资期限

各方同意，遵照《山东省省级政府引导基金直投资基金管理暂行办法》规定，直投资基金投资存续期限原则上不超过 5 年（自合同生效时起算），经各方同意后可再延长 2 年。

②投后管理

财金创投一般不向公司派出董事和监事，不干预企业日常经营。

③投资回收

财金创投按投资入股时的成本价退出。到期后，财金创投可通过股权转让的方式退出，公司控股股东/实际控制人承诺兜底收购财金创投股权。

④投资收益

公司每年向财金创投支付按实际收到的财金创投投资款以年收益率 5%计算的固定收益，按年度于每满 1 年到期日（自财金创投投资款到账日起算）后的 10 日内以人民币汇入财金创投指定的银行账户。控股股东/实际控制人对公司应支付给财金创投的固定收益承担连带担保责任。

⑤履约保障

控股股东 / 实际控制人对公司应支付给财金创投的固定收益承担连带担保责任。公司控股股东 / 实际控制人承诺兜底收购财金创投股权。

⑥其他保障条款

财金创投享有知情权、清算股东优先权以及公司后续增资时应经财金创投事先同意、优先认购权、优先受让权等权利。

2021 年 12 月 21 日，财金创投与王焕玉在齐鲁股权交易中心完成股权转让。财金创投与公司签署的协议约定的投资条款全部履行完毕。双方按约定全面履行协议，与协议约定的退出方式、投资收益等一致。协议履行过程未发生纠纷，不存在损害公司及其他股东利益的情形。

2022 年 6 月 29 日，财金创投出具《山东省财金创业投资有限公司关于所持淄博中南医药包装材料股份有限公司股份的说明》：

“山东省财金创业投资有限公司（以下简称“本公司”）根据《山东省省级政府引导基金直投资基金管理暂行办法》（鲁财基金[2016]2 号文）的规定，以股权形式投资于齐鲁股权交易中心挂牌企业，重点支持科技型、创新型企业，给予淄博中南医药包装材料股份有限公司（以下简称“中南药包”）288.60 万元投资支持。

本公司 2016 年 12 月以现金认购中南药包 260 万股份，认购价格 1.11 元/股，增资总额 288.60 万元。2021 年 11 月，本公司将所持中南药包股份以 288.60 万元价格转让给王焕玉。本公司与中南药包签订的《山东省省级政府引导基金直投资基金投资协议》、《淄博中南医药包装材料股份有限公司股权转让协议》系双方真实的意思表示，双方已按约定履行完毕。协议履行过程未发生纠纷，不存在损害本公司利益的情形。

本公司根据投资权限规定，对中南药包投资及股权转让事项均履行了相关手续。本公司此次股权投资、股权转让事项不涉及国有资产流失。特此说明！”

综上，财金创投对公司投资期间，双方按约定全面履行协议，协议履行过程未发生纠纷，不存在损害公司及其他股东利益的情形。

(6) 公司关于财金创投投资的财务处理

①2017 年 1 月收到投资后

A. 确认股本

借：银行存款 2,886,000.00

贷：股本 2,600,000.00

贷：资本公积 286,000.00

B. 确 认 债 务 ， 每 年 利 息 $=2,886,000.00 \times 5\% = 144,300.00$ ，5 年 利 息 合 计 数 $=144,300.00 \times 5 = 721,500.00$ ， $(P/A, 5\%, 5) = 4.3295$ ，则利息现值 $=144,300.00 \times 4.3295 = 624,743.48$

借：资本公积 624,743.48

借：长期应付款-未确认融资费用 96,756.52

贷：长期应付款-原值 721,500.00

②2018 年 1 月 4 日，支付当年利息：

借：长期应付款-原值 144,300.00

借：财务费用-利息支出 31,237.17

贷：长期应付款-未确认融资费用 31,237.17

贷：银行存款 144,300.00

③2019 年 1 月 4 日，支付当年利息：

借：长期应付款-原值 144,300.00

借：财务费用-利息支出 25,584.03

贷：长期应付款-未确认融资费用 25,584.03

贷：银行存款 144,300.00

④2020 年 1 月 4 日，支付当年利息：

借：长期应付款-原值 144,300.00

借：财务费用-利息支出 19,648.23

贷：长期应付款-未确认融资费用 19,648.23

贷：银行存款 144,300.00

⑤2021 年 1 月 4 日，支付当年利息：

借：长期应付款-原值 144,300.00

借：财务费用-利息支出 13,415.65

贷：长期应付款-未确认融资费用 13,415.65

贷：银行存款 144,300.00

⑥2021 年 12 月 31 日，股权转让日，根据协议约定财金创投自愿放弃第五年收益，账务处理如下：

借：长期应付款-原值 144,300.00

借：财务费用-利息支出 6,871.43

贷：长期应付款-未确认融资费用 6,871.43

贷：资本公积 144,300.00

对于资本金部分，中南药包不承担回购义务，因此确认为一项权益。对于未来应支付的利息，根据《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》“第八条 金融负债，是指企业符合下列条件之一的负债：（一）向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务”，确认为一项金融负债（长期应付款），根据金融负债的摊余成本计量的一般原则规定，将折现值作为负债的初始计量。账务处理符合《企业会计准则》规定。

⑦相关约定是否合法有效

A. 财金创投的投资具有“明股实债”的性质

参考《证券期货经营机构私募资产管理计划备案管理规范第 4 号—私募资产管理计划投资 房地产开发企业、项目》（2017 年 2 月发布）关于明股实债的定义：“是指投资回报不与被投资企业的经营业绩挂钩，不是根据企业的投资收益或亏损进行分配，而是向投资者提供保本保收益承诺，根据约定定期向投资者支付固定收益，并在满足特定条件后由被投资企业赎回股权或者偿还本息的投资方式，常见形式包括回购、第三方收购、对赌、定期分红等。”

从前述投资协议的具体内容来看，协议约定了固定的投资收益率，投资收益不与公司的经营业绩挂钩，公司实际控制人向财金创投提供了保本保收益承诺，并约定在投资期限结束后通过第三方收购的方式退出，公司控股股东/实际控制人承诺兜底收购财金创投股权，符合前述“明股实债”的定义。因此，财金创投对公司的投资具有“明股实债”的性质。

B. 相关约定合法有效

a、协议约定是当事人真实意思表示

根据各方签署的协议及各方出具的说明，投资协议系各方真实的意思表示。

b、没有违反法律法规的强制性规定

投资协议为各方合意的结果，依法履行了必要的法律程序，不违反《公司法》《民法典》的强制性规定。根据 2015 年实施的《最高人民法院关于审理民间借贷案件适用法律若干问题的规定》

（法释[2015]18号）关于法人之间为生产、经营需要订立的民间借贷合同原则有效之规定，“明股实债”协议不因企业之间借贷而无效；参考最高人民法院2019年11月8日印发的《全国法院民商事审判工作会议纪要》关于债务人将财产形式上转让至债权人名下，债务人到期清偿债务则债权人将该财产返还，债务人到期没有清偿债务则债权人可以对财产拍卖、变卖、折价偿还债权的，人民法院应当认定合同有效之规定，“明股实债”协议不因“让与担保”而无效。

因此，相关约定没有违反法律法规的强制性规定，不存在以合法形式掩盖非法目的情形。

c、没有损害国家利益或社会公共利益

财金创投按照投资协议的约定投资公司，并在投资退出时收回投资本金及投资收益，不会导致国有资产流失，不存在损害国家利益或社会公共利益的情形。

d、没有损害债权人或第三人利益

基于法人财产独立性原则，公司以其全部财产对外承担责任，投资协议的安排并未将财金创投投资款排除在公司合法财产之外，不会损害公司法人财产独立性或第三人合法权益。财金创投选择通过王焕玉转让股权退出，不会导致公司注册资本的减少，不会损害债权人及善意第三人合法权益。

据此，财金创投与公司、王焕玉的投资协议依法成立并生效，不存在合同无效的情形，相关约定合法有效。

综上所述，财金创投的投资与退出符合《山东省省级政府引导基金直投基金管理暂行办法》的规定。财金创投的投资与退出均在齐鲁股权交易中心登记且办理了工商变更登记。财金创投已经退出，投资协议已按约定履行完毕，协议履行过程未发生纠纷。公司股权明晰，符合“股权明晰，股份发行和转让行为合法合规”的挂牌条件。

（二） 批复文件

☐适用 ☒不适用

（三） 股权激励情况：

☒适用 ☐不适用

2017年12月1日，王焕玉将其所持的公司股份50.00万股，以50.00万元的价格转让给王惠民，构成股权激励。转让价格与2016年末财金创投增资价格的差额为5.50万元，构成以权益结算的股份支付。

除上述情况外，公司未制定股权激励政策或有其他制度安排，不存在尚未实施的股权激励计划。

（四） 区域股权市场挂牌情况

☒适用 ☐不适用

1、公司在齐鲁股权交易中心挂牌、摘牌、交易情况

2016年10月8日，公司创立大会暨第一次股东大会，审议通过《关于公司申请股权在齐鲁股权交易中心挂牌转让的议案》。

2016年11月28日，齐鲁股权交易中心出具《齐鲁股权交易中心关于核准同意淄博中南医药包

装材料股份有限公司股权挂牌交易的函》。2017年2月10日，公司在齐鲁股权交易中心挂牌。

2022年6月22日，公司召开2021年年度股东大会，审议通过了《关于公司股票在齐鲁股权交易中心终止挂牌并解除托管的议案》、《关于保护异议股东权益的议案》。

2022年7月7日，公司与齐鲁股权交易中心有限公司签订《解除股权挂牌托管的协议》，同日，公司从齐鲁股权交易中心摘牌。

根据齐鲁股权交易中心出具的挂牌期间交易流水，公司在齐鲁股权交易中心挂牌期间共发生4次股份转让，具体情况如下：

序号	出让人	受让人	转让股份数（股）	转让时间
1	财金创投	王焕玉	2,600,000	2021.12.21
2	王焕玉	王锋刚	1,000,000	2022.1.12
3	王焕玉	肖长芹	130,000	2022.1.12
4	王焕玉	王玉民	630,000	2022.2.9

注：2017年12月，王焕玉转让给王玉民50.00万股，2022年2月转让给王玉民13.00万股，两次股份转让于2022年2月9日在齐鲁股权交易中心办理了股权变更登记手续。

截至2022年7月7日，中南药包股东及持股比例如下：

序号	股 东	持股数量（股）	持股比例（%）
1	王焕玉	5,900,000	46.83
2	王锋刚	4,440,000	35.24
3	王玉民	630,000	5.00
4	肖长芹	630,000	5.00
5	王忠伟	600,000	4.76
6	肖玉美	400,000	3.17
合 计		12,600,000	100.00

2、公司申请新三板挂牌的合法合规性说明

根据山东省人民政府下发的《关于公布保留的权益类交易场所名单的通知》（鲁政字【2012】262号文件），齐鲁股权交易中心有限公司为山东省确定保留的权益类交易场所；根据中国证监会《第三批十省区市清理整顿工作通过联席会议验收情况》，2013年2月，齐鲁股权交易中心有限公司正式通过国务院清理整顿各类交易场所部际联席会议备案验收。故齐鲁股权交易中心有限公司为符合《国务院关于清理整顿各类交易场所切实防范金融风险的决定》（国发【2011】38号）、《国务院办公厅关于清理整顿各类交易场所的实施意见》（国发【2012】37号）要求的区域性股权转让市场。因此，公司作为齐鲁股权交易中心的挂牌企业，系符合《国务院关于清理整顿各类交易场所切实防范金融风险的决定》（国发【2011】38号）要求的区域性股权转让市场进行股权非公开转让的公司。

2022年7月8日，齐鲁股权交易中心有限公司出具了《关于淄博中南医药包装材料股份有限公司挂牌情况的说明》：“淄博中南医药包装材料股份有限公司（以下简称“中南股份”于2017年2月10日在齐鲁股权交易中心（以下简称“齐鲁股交”）挂牌，已于2022年7月7日摘牌。

中南股份在齐鲁股交挂牌期间不存在公开发行股权或变相公开发行股权的情形，不存在将任何权益拆分为等额公开发行；不存在集中竞价、做市商等集中交易方式进行交易；不存在投资者买入后卖出或卖出后买入同一交易品种的时间间隔少于5个交易日的情形；不存在权益持有人累计超过200人的情形。挂牌期间，中南股份遵守齐鲁股交的各项规章制度，不存在因违反规章制度而受到处罚的情形。”

综上所述，公司存在区域股权市场齐鲁股权交易中心挂牌的情形，齐鲁股权交易中心是符合《国务院关于清理整顿各类交易场所切实防范金融风险的决定》（国发〔2011〕38号）、《国务院办公厅关于规范发展区域性股权市场的通知》（国办发〔2017〕11号）要求的区域性股权转让市场，且公司已于2022年7月7日在齐鲁股权交易中心摘牌，挂牌、摘牌皆按照《公司法》、《公司章程》的有关规定履行了公司内部决议程序，亦严格遵守了齐鲁股权交易中心关于挂牌、摘牌的有关规定。因此，公司符合“股权明晰，股份发行和转让行为合法合规”的挂牌条件。

（五） 非货币资产出资情况

☐适用 ☒不适用

（六） 其他情况

事项	是或否
公司历史沿革中是否存在出资瑕疵	否
公司历史沿革中是否存在代持	否
公司是否存在最近36个月内未经法定机关核准，擅自公开或者变相公开发行过证券	否
公司是否存在分立、合并事项	否

具体情况说明：

☐适用 ☒不适用

五、 公司董事、监事、高级管理人员

序号	姓名	职务	任期开始时间	任期结束时间	国家或地区	境外居留权	性别	出生年月	学历	职称
1	王焕玉	董事长	2022年10月8日	2025年10月8日	中国	无	男	1951年5月	中专	高级工程师
2	肖玉美	董事	2022年10月8日	2025年10月8日	中国	无	女	1951年10月	小学	-
3	王玉民	董事	2022年10月8日	2025年10月8日	中国	无	男	1972年4月	高中	-
4	肖长芹	董事	2022年10月8日	2025年10月8日	中国	无	女	1972年11月	中专	-
5	朱秋霞	董事	2022年10月8日	2025年10月8日	中国	无	女	1986年8月	本科	-
6	王锋刚	监事会主席	2022年10月8日	2025年10月8日	中国	无	男	1957年11月	高中	审计师
7	王敏敏	监事	2022年10月8日	2025年10月8日	中国	无	女	1983年3月	大专	-
8	王学利	监事	2022年10月8日	2025年10月8日	中国	无	男	1967年1月	高中	-
9	穆希泽	总经理	2022年10月8日	2025年10月8日	中国	无	男	1982年11月	中专	-
10	王玉民	副总经理	2022年10月8日	2025年10月8日	中国	无	男	1972年4月	高中	-
11	王振标	财务负责人	2022年10月8日	2025年10月8日	中国	无	男	1958年3月	大专	会计师
12	闫爱凤	董事会秘书	2022年10月8日	2025年10月8日	中国	无	女	1982年1月	大专	-

续:

序号	姓名	职业经历
1	王焕玉	1970年3月至1979年12月在孙娄镇耿王村学校任教师、主任；1980年1月至1981年3月任临淄压力容器厂技术员；1981年4月至1985年6月任临淄油脂化工厂技术科长；1985年7月至1995年4月任淄博塑料助剂厂技术厂长；1995年5月至2003年9月任淄博市临淄塑胶厂厂长；1998年11月至2002年11月任淄博市临淄塑胶防水材料厂厂长；2003年7月至2016年10月历任中南有限技术负责人、执行董事兼经理；2016年10月至今任中南药包董事长；2009年2月至今任淄博海桥监事；2020年8月至今任海南京齐执行董事兼经理。
2	肖玉美	1985年1月至1995年4月任职于淄博塑料助剂厂；1995年5月至2003年7月任职于淄博市临淄塑胶厂；2003年7月至2006年5月任中南有限执行董事兼经理；2006年5月至2021年7月任中南有限、中南药包后勤负责人；2016年10月至今任中南药包董事。
3	王玉民	1988年8月至1989年6月任职于江苏省南通磷肥厂；1989年7月至1991年3月任职于山东淄博草酸厂；1991年3月至1995年5月任淄博临淄永胜化工厂车间主任；1995年6月至2007年1月从事个体经营；2007年2月至2016年10月任职于中南有限；2016年10月至今历任中南药包总经理、副总经理、董事。
4	肖长芹	1993年6月至1996年10月任淄博华星助剂有限公司化验室主任；1996年10月至2003年7月任淄博市临淄塑胶厂生产负责人；2003

		年7月至2016年10月任中南有限销售主管；2016年10月至今任中南药包董事。
5	朱秋霞	2008年7月至2015年1月任山东恒宇橡胶有限公司会计；2015年1月至2015年12月从事自由职业；2015年12月至今任淄博海桥会计；2022年5月至今任中南药包董事。
6	王锋刚	1976年6月至1984年12月任临淄压力容器厂会计；1985年1月至1991年12月任临淄精细化工厂会计；1992年1月至1994年12月任西高村会计；1995年5月至2003年9月任淄博市临淄塑胶厂副厂长；2003年7月至2016年10月任中南有限监事；2016年10月至今任中南药包监事会主席；2020年8月至今任海南京齐监事。
7	王敏敏	2008年1月至2016年10月任中南有限会计；2016年10月至今任中南药包会计；2019年11月至今任中南药包职工代表监事。
8	王学利	1984年10月至1996年6月任职于临淄压力容器厂；1996年6月至2002年2月任职于淄博裕鑫合金材料有限责任公司；2002年2月至2003年7月从事自由职业；2003年7月至今任中南有限、中南药包电工负责人；2021年3月至今任中南药包职工代表监事。
9	穆希泽	2003年7月至2016年10月历任中南有限车间主任、生产部经理；2016年10月至今历任中南药包副总经理、总经理。
10	王振标	1984年5月至1992年1月任淄博塑料助剂厂财务科长；1992年2月至1995年2月任孙娄镇经委财务科长；1995年3月至2004年12月任淄博塑料助剂厂劳动服务公司经理；2005年1月至2009年5月任南金兆集团有限公司审计处长；2005年5月至今任淄博康恩化工有限公司监事；2009年6月至今任齐鲁现代物流有限公司董事；2012年1月至今任淄博齐鲁化学工业区发展有限公司监事；2021年12月至今历任中南药包会计、财务负责人。
11	闫爱凤	2005年10月至2016年10月历任中南有限出纳、会计；2016年10月至今历任中南药包财务负责人、董事会秘书。

六、 重大资产重组情况

□适用 √不适用

七、 最近两年及一期的主要会计数据和财务指标简表

项目	2022年8月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
资产总计（万元）	8,971.35	8,899.23	6,796.78
股东权益合计（万元）	3,830.49	3,524.60	3,090.56
归属于申请挂牌公司的股东权益合计（万元）	3,830.49	3,375.72	2,919.82
每股净资产（元）	3.04	2.80	2.45
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产（元）	3.04	2.68	2.32
资产负债率（母公司）	56.65%	60.35%	58.09%
流动比率（倍）	1.51	1.41	1.33
速动比率（倍）	0.58	0.66	0.66
项目	2022年1月—8月	2021年度	2020年度
营业收入（万元）	9,457.15	14,113.14	10,556.59
净利润（万元）	598.46	413.97	267.72
归属于申请挂牌公司股东的净利润（万元）	573.14	424.64	270.91
扣除非经常性损益后的净利润（万元）	457.93	396.93	388.31
归属于申请挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（万元）	432.61	407.61	391.50
毛利率	16.41%	15.87%	18.97%
加权净资产收益率	16.03%	13.42%	9.72%
加权平均净资产收益率（扣除非经常性损益）	12.89%	13.71%	15.09%
基本每股收益（元/股）	0.45	0.34	0.22
稀释每股收益（元/股）	0.45	0.34	0.22
应收账款周转率（次）	11.29	17.52	10.88
存货周转率（次）	2.37	4.75	6.25
经营活动产生的现金流量净额（万元）	-57.81	325.69	-166.29
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-0.05	0.26	-0.13

注：计算公式

- 1、资产负债率=负债总额/资产总额
- 2、流动比率=流动资产/流动负债
- 3、速动比率=（流动资产-存货-预付款项）/流动负债
- 4、毛利率=（营业收入-营业成本）/营业收入
- 5、应收账款周转率=营业收入/应收账款平均余额
- 6、存货周转率=营业成本/存货平均余额
- 7、每股净资产=期末股东权益/期末股本总额

8、每股经营活动的现金流量=经营活动产生的现金流量净额/期末股本总额

9、净资产收益率的计算公式及计算过程如下：

加权平均净资产收益率= $P_0 / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$

其中：P₀ 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E₀ 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E_i 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E_j 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M₀ 为报告期月份数；M_i 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；M_j 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数；E_k 为因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动；M_k 为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。报告期发生同一控制下企业合并的，计算加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产从报告期期初起进行加权；计算扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产从合并日的次月起进行加权。计算比较期间的加权平均净资产收益率时，被合并方的净利润、净资产均从比较期间期初起进行加权；计算比较期间扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产不予加权计算。

10、每股收益的计算公式及计算过程如下：

基本每股收益= $P_0 \div SS = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$

其中：P₀ 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S₀ 为期初股份总数；S₁ 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j 为报告期因回购等减少股份数；S_k 为报告期缩股数；M₀ 为报告期月份数；M_i 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；M_j 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

八、 公司债券发行及偿还情况

☐适用 ☒不适用

九、 与本次挂牌有关的机构

（一） 主办券商

机构名称	江海证券
法定代表人	赵洪波
住所	哈尔滨市香坊区赣水路 56 号
联系电话	010-67735311
传真	010-67735311
项目负责人	高玉英
项目组成员	孙建亮、杨晓丽、贾振彪、于宁

（二） 律师事务所

机构名称	山东众韬律师事务所
律师事务所负责人	王法公
住所	山东省青岛市黄岛区东岳东路 3677 号

联系电话	0532-85111588
传真	0532-85111588
经办律师	葛安宝、李国梁、冯晓宇

(三) 会计师事务所

机构名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
执行事务合伙人	石文先、管云鸿、杨荣华
住所	武汉市武昌区东湖路 169 号 2-9 层
联系电话	027-86791215
传真	027-85424329
经办注册会计师	刘波、周艺

(四) 资产评估机构

√适用 □不适用

机构名称	济南健达资产评估事务所（普通合伙）
法定代表人	白洪泉
住所	山东省济南市历下区文化西路 77 号金光旺角 1-515
联系电话	0531-89000286
传真	0531-89000286
经办注册评估师	白洪泉、李博

(五) 证券登记结算机构

机构名称	中国证券登记结算有限责任公司北京分公司
负责人	周宁
住所	北京市西城区金融大街 26 号金阳大厦 5 层
联系电话	4008058058
传真	010-50939716

(六) 证券交易场所

机构名称	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
法定代表人	周贵华
住所	北京市西城区金融大街丁 26 号金阳大厦
联系电话	010-63889512
传真	010-63889514

(七) 做市商

□适用 √不适用

第二节 公司业务

一、主要业务及产品

(一) 主营业务

主营业务-医药包装材料	公司的主营业务是医药包装材料的研发、生产和销售，主要产品包括 PVC 药用硬片、PVC 片材、PET 片材、复合片材。
-------------	---

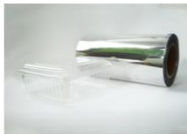
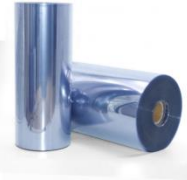
公司主要产品包括PVC药用硬片、PVC片材、PET片材、复合片材。公司持有生产所需的药品包装注册证，为山东省内生产规模较大、品种较多的医药包装材料生产企业。公司凭借多年来在医药包装行业积累的研发、生产和销售经验，与下游医药生产企业建立了良好的合作关系，为其提供医药包装材料研发、测试、生产、销售在内的综合服务。

公司是国家高新技术企业。公司 2010 年组建淄博市塑料压延工程技术研究中心，2018 年建立“千人计划”专家工作站。公司的研发部 2011 年 12 月被中国塑料加工工业协会授予中国塑料压延技术中心、2014 年 11 月被山东省经济和信息化委员会认定为山东省企业技术中心、2018 年 9 月被淄博市发展与改革委员会授予淄博市医药级高阻隔包装材料工程实验室。2019 年 5 月，公司被山东省科学技术厅评定为科技型中小企业。2022 年 5 月，公司获得淄博市“专精特新”中小企业认定。2022 年 6 月，公司获得山东省“专精特新”中小企业认定，2022 年 8 月，公司获得国家级“专精特新‘小巨人’”企业认定。2022 年 8 月，经中国塑料加工工业协会综合评价，公司入围“中国塑料板片材行业十强企业”。

公司凭借产品质量优势、技术优势，已与国内外 200 余家客户建立了业务关系，为公司的稳健发展奠定了基础。

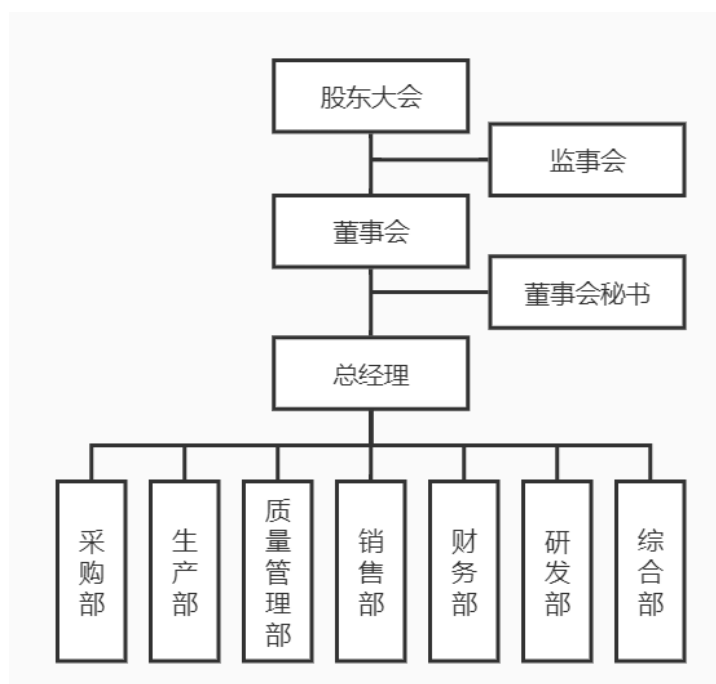
(二) 主要产品或服务

产品类型	产品图片	生产工艺	应用及特点
PVC 药用硬片		以 PVC 树脂为原料再添加一定的加工助剂，通过挤出、压延等加工方法生产出来的符合药用要求的一种包装材料。	该系列产品主要用于片剂、胶囊剂、丸剂类固体口服制剂产品的包装。产品表面光洁、透明、厚薄均匀、晶点少、流纹少、接头少、易成型加工和印刷。
PVC 片材		以 PVC 为原料，添加耐高温剂 CPVC、ACR 助剂，用布雨式行星挤出机挤出、压延生产片材。	该系列产品增强刚性和硬度，提高耐热性和热变形温度，该产品应用于化工厂大型冷却塔、包装领域。

PET 片材		PET 片材是邻苯二甲基酸乙二醇酯聚合物，通过挤出、三辊流延工艺生产。	该系列产品表面光洁、透明、厚薄均匀、晶点少、流纹少、接头少、易成型加工和着色。广泛应用于主要用于食品、电子产品、玩具等可视包装领域。
PVC/PVDC 固体药用复合硬片		以药用 PVC 为基材，经过反复涂布 PVDC 乳液，生产出来的一种药用包装材料。	该系列产品具有优异的防潮性能，比普通 PVC 阻隔性能提高 5 倍以上，能有效防止药品潮解霉变和氧化失效，延长药品的保质期。该产品具有易成型、热合快，对氧气、水蒸汽阻隔效果非常优异；氯乙烯单体含量低、易氧化物指标低、安全无毒等优点，广泛应用于高端药品吸塑泡罩包装盒的药品、食品等行业，显著延长产品保质期。
PVC/PE 固体药用复合硬片		在药用 PVC 硬片上复合 PE 膜生产出来的具备高阻隔性能的药用包装材料。	能有效提高药品或食品的保质期，阻氧性能优越，其热塑性好，耐化学腐蚀，加工性能好，可印刷，广泛用于药用栓剂、肉制品、食品等包装领域。

二、内部组织结构及业务流程

（一） 内部组织结构



各部门职责如下：

1、采购部：负责根据订单计划安排采购工作，确保采购质量及供货期符合要求；对供应商进行价格议价、降价、比价谈判等；做好供应商管理；跟踪掌握原材料市场价格行情变化及品质情况，及时准确地调整原料采购计划与策略；对原辅材料进行组织报检及质量反馈，负责与供方对帐及付

款安排。负责公司库房的管理,进行物料进出管理,根据盘点要求,定期进行盘点,保证帐实相符。协助质量部门,开展对供应商的审计工作。

2、生产部:根据销售订单、车间生产能力及相关负责人意见,负责组织实施生产计划,及时掌握生产作业进度,严格按品种、数量、质量、交货期限、安全等要求完成生产任务;研究解决生产过程中遇到的问题,加强管理、降低消耗,提高劳动生产率;组织编制生产管理等方面的规章制度,并监督执行;负责生产设备的维护与检修,落实员工安全生产教育以及生产管理人员的专业培训工作,杜绝重大安全事故的发生;跟踪质量异常的处理,落实改善措施,提高产品质量。

3、质量管理部:负责质量体系的建设和实施,并保持,并负责对实施过程进行监督、适宜性分析;根据国家或行业标准制定企业内控标准,对产品、原辅材料进行检验,做好质量情况统计;协助销售部作好顾客售后管理和技术服务工作;负责制定原料、产品的检验标准;参与与质量有关的活动,负责审核相关文件等。

4、销售部:负责合同(内、外销)的起草、签订;客户交接、客户接待及谈判、客户档案管理;负责制定公司销售策略,按计划积极开展销售工作,并严格履行销售合同;负责销售货款的催收工作;配合研发部、生产部完成产品结构的调整工作,根据市场环境及产品成本及时调整销售策略;负责建立完善的销售网络;负责收集客户反馈信息,及时提供售前、售中、售后服务;负责销售员考勤及差旅费的监督;负责开展技术培训工作,提高销售员的业务水平和专业技能。

5、财务部:制订和监督执行公司会计政策、纳税政策及财务管理制度;参与制定公司年度经营计划;企业的资产管理、债权债务的管理工作;公司的会计核算、会计监督、财务分析工作;企业的资金筹集、调拨和融通,合理控制使用资金;研究公司资本结构,进行融资成本核算,防范融资风险;建立健全财务制度,加强经济核算,对财务活动进行控制和监督。

6、研发部:建立公司技术研发体系,建立和完善公司研究开发平台;组织重大科研课题的立项研究和技术攻关工作;负责研发设备和仪器的采购、申报、管理维护;负责产品的设计和开发;制定并组织实施生产工艺操作规程、技术标准;负责协调解决生产技术问题,对生产部、销售部、供应部等相关部门给予技术支持;负责组织编制、审查、发放各类技术标准、图纸、工艺文件;负责对技术资料进行管理;负责专利申报、内外技术交流活动。

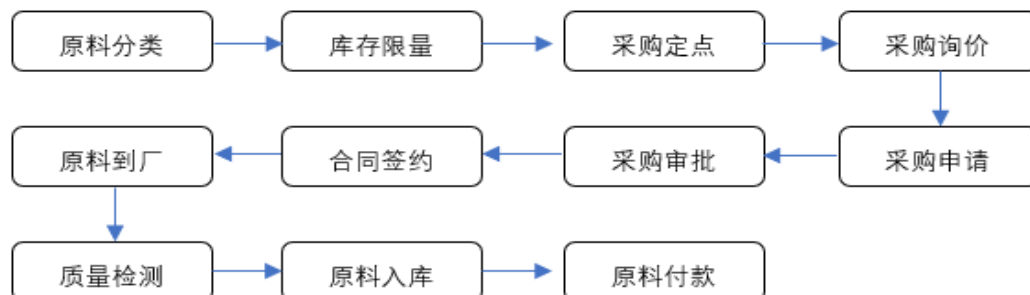
7、综合部:负责公司规章制度推行、管理制度制定;公司信息化、网络化系统建设与管理;文件、资料、档案的管理;信息管理;人力资源管理及劳资关系事务、企业文化建设;后勤事务统筹及安排;公司基建项目管理;办公设施的管理及维修商的联络工作;信息披露、投资者管理、外部联系、接待管理等事务。

(二) 主要业务流程

1、流程图

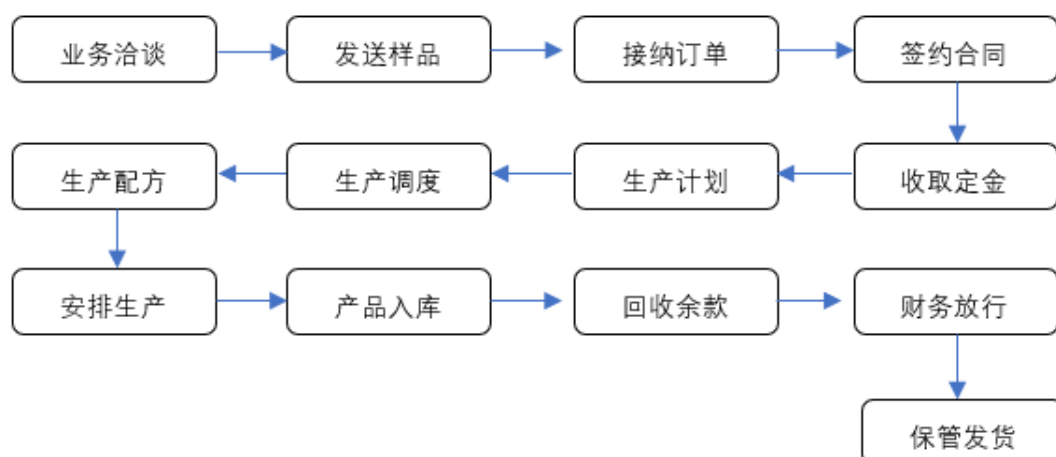
（1）采购流程

根据购买物料的类型，由对应人员提出采购需求，后经逐级审核完成合同签署、验收等流程节点。公司建立了完善的供应商筛选、询价、核准等管理机制，确保物料能够满足生产的需要。



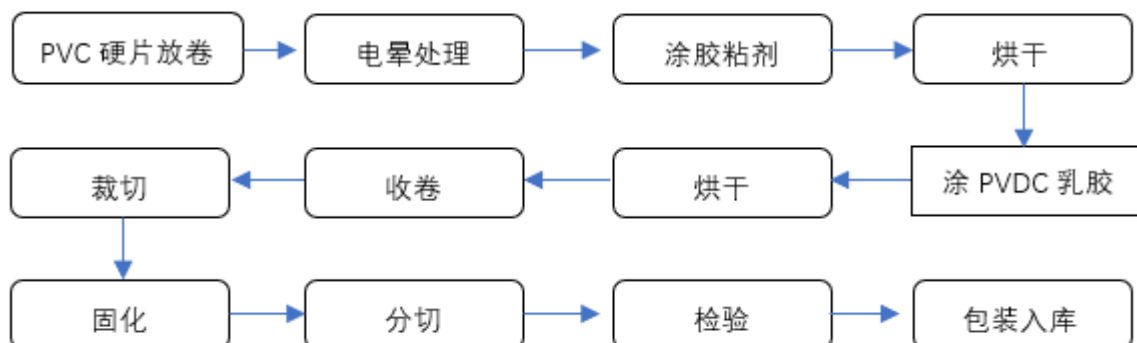
（2）生产、销售流程

公司的业务模式为订单式生产，一般通过如下环节完成生产、销售流程，取得业务收入：



（3）公司的主要生产工艺流程

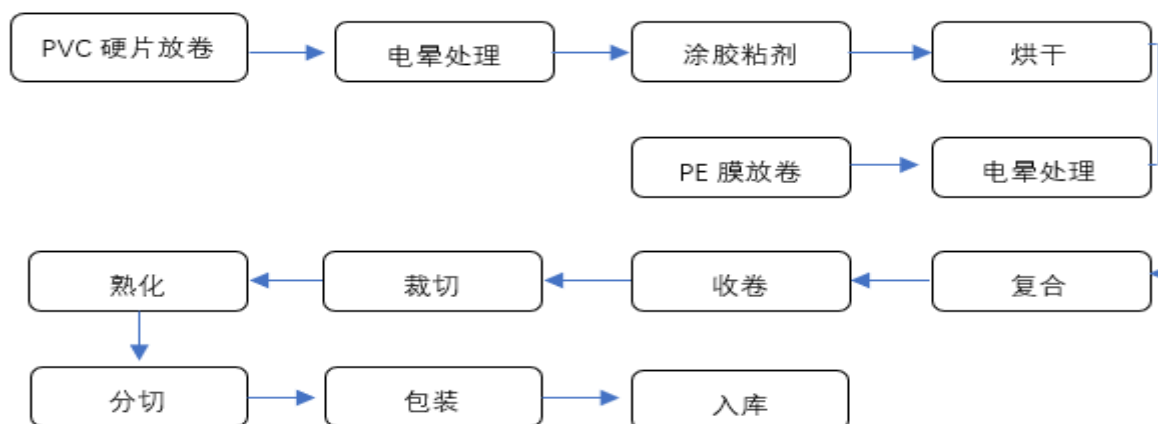
1) PVC/PVDC 复合片材



生产工艺简述：将 PVC 硬片放在卷轴上，然后经电晕处理后涂上胶黏剂，然后经烘道烘干。然后经过 PVDC 乳胶盒，涂上乳胶后再次进入烘道，然后经收卷、裁切后放入温度为 40℃-50℃ 左右

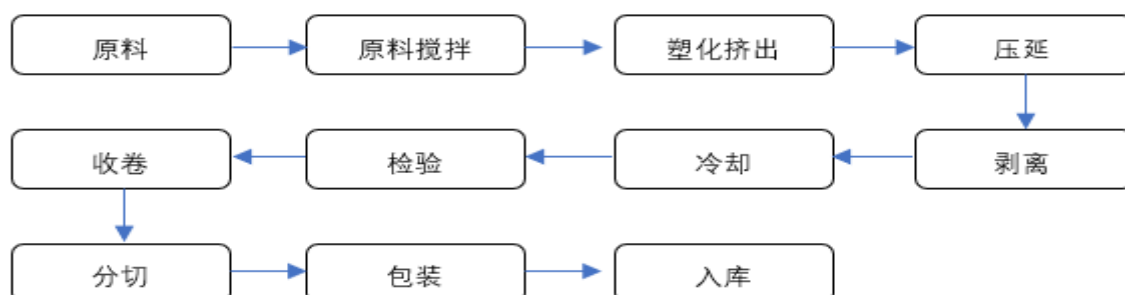
的固化室内，48 小时后即可取出。固化室采用导热油加热，导热油加热能源为电源。然后根据客户需求，分切成不同尺寸。

2) PVC/PE 复合片材



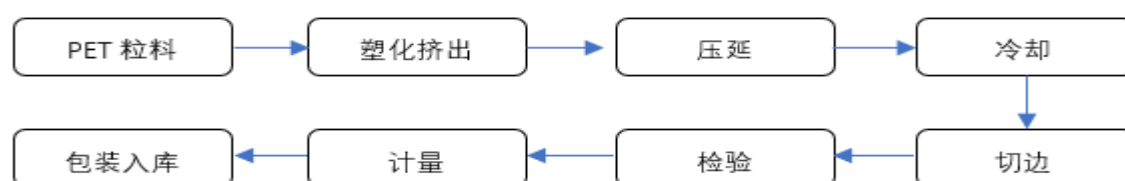
生产工艺简述：将 PVC 硬片和 PE 膜分别放在两个卷轴上，然后分别经电晕处理。PVC 硬片电晕处理后经过盛有胶黏剂的胶盒，然后经烘道烘干，烘道采用电加热加热至 75℃左右，然后与 PE 膜复合，收卷裁切后放入固化室内，48 小时后即可取出。固化室采用导热油加热，导热油加热能源为电源。然后根据客户需求，分切成不同尺寸。

3) PVC 片材



生产工艺简述：将聚氯乙烯（PVC）树脂、抗冲改性剂 MBS 树脂、加工助剂 ACR、硫醇甲基锡热稳定剂、PVC 润滑剂按照一定比例配制，然后经搅拌机拌料。由吸料机打入挤出机，通过电加热将挤出机加热到 150℃左右，熔融状物料流出后，经压延机挤压成片状塑料，然后在牵引力作用下，塑料从压延机滚轴上剥离，经自然风冷、检验合格后，进行收卷。然后根据客户需求，分切成不同尺寸的 PVC（片）材。

4) PET 片材



生产工艺简述：将 PET 颗粒放进料斗，打入挤出机，通过电加热将挤出机加热到 150℃左右，熔融状物料流出后，经压延机挤压成片状塑料，经自然风冷后切边，检验合格后，包装成不同规格、

重量的产品。

2、外协或外包情况

☐适用 ☒不适用

3、其他披露事项

☐适用 ☒不适用

三、与业务相关的关键资源要素

(一) 主要技术

☒适用 ☐不适用

序号	技术名称	技术特色	技术来源	技术应用情况	是否实现规模化生产
1	模头出料宽度可调技术	无需调换模头,可调节模头出料的宽度,生产出定尺的 PET 片,避免了多余 PET 片的浪费,节省原料,节约能源,增加效益。该技术公司拥有 1 项实用新型专利。	自主研发	PET 片材生产	是
2	PET/PE 复合片生产工艺	采用无溶剂胶水进行复合,减少环境污染,且使 PET/PE 高速复合,提高产能;避免了同类型材料中因采用聚氯乙烯膜材质而释放氯乙烯单体的缺点。该技术公司有 1 项在审发明专利。	自主研发	功能性高阻隔药用片材	是
3	一种高维卡核电用淋水片及其制作技术	将 PVC 与无机填料充分共混的,有效的提升淋水片的耐热性能,无机填料采用云母粉,在利用 PVC 树脂原料制作淋水片时,加入一定量的陶土,淋水片的增强刚性和硬度,提高耐热性和热变形温度。	自主研发	PVC 淋水片	是

其他事项披露

☐适用 ☒不适用

(二) 主要无形资产

1、专利

公司正在申请的专利情况:

☒适用 ☐不适用

序号	专利申请号	专利名称	类型	公开(公告)日	状态	备注
1	202111669443.6	二氧化碳基可降解防震气泡膜及其制备方法	发明	2022 年 4 月 8 日	在审	-
2	202111482495.2	可降解防震气泡膜及其制备方法	发明	2022 年 1 月 11 日	在审	-
3	202111069885.7	一种生物降解放大镜	发明	2021 年 12 月 24 日	在审	-
4	202110261294.3	核酸检测试剂灌封用 PET/PE 复合片及其制备方法	发明	2021 年 6 月 22 日	在审	-

序号	专利申请号	专利名称	类型	公开（公告）日	状态	备注
5	202011049485.5	生物降解无针密闭输液接头的制备方法	发明	2021年2月19日	在审	-
6	202011221906.8	碳纤维改性聚乳酸农地膜及其制备方法	发明	2021年2月5日	在审	-
7	202010981435.4	生物降解尿检留样杯的制备方法	发明	2021年1月26日	在审	-
8	201910474581.5	100%生物降解增韧手提袋及其制备方法	发明	2019年8月27日	在审	-
9	201910474584.9	100%生物降解防雾片及其制备方法	发明	2019年8月2日	在审	-

注：上表为截至本公开转让说明书签署之日情况。

公司已取得的专利情况：

√适用 □不适用

序号	专利号	专利名称	类型	授权日	申请人	所有权人	取得方式	备注
1	ZL201010156368.9	一种聚氯乙烯/铝酸锶铈光致发光片材的制造方法	发明	2011年11月28日	中南药包	中南药包	原始取得	
2	ZL201410159544.2	PVC/PVDC复合片的生产工艺	发明	2016年3月2日	中南药包	中南药包、郭鸣明	原始取得	共有
3	ZL201410161733.3	抗静电 GAG 片材及其制备方法	发明	2016年4月6日	中南药包	中南药包、郭鸣明	原始取得	共有
4	ZL201520207488.5	压辊	实用新型	2015年8月5日	中南药包	中南药包	原始取得	-
5	ZL201520208872.7	压延机温控装置	实用新型	2015年8月5日	中南药包	中南药包	原始取得	-
6	ZL201520477345.6	在线测厚 PVDC 生产装置	实用新型	2015年10月28日	中南药包	中南药包	原始取得	-
7	ZL201520605094.5	PET 片材涂硅装置	实用新型	2016年2月3日	中南药包	中南药包、淄博京齐	原始取得	共有
8	ZL201520885816.7	PVA 可降解膜	实用新型	2016年4月20日	中南药包	中南药包	原始取得	-
9	ZL201520886249.7	PVA 高阻隔性水溶膜	实用新型	2016年4月20日	中南药包	中南药包	原始取得	-
10	ZL201610030015.1	一种耐磨防腐塑胶材料及其制备方法	发明	2018年5月4日	中南药包、山东义胜信息科技有限公司	中南药包、山东义胜信息科技有限公司	原始取得	共有
11	ZL201610715301.1	储电性能优良的石墨烯复合电极材料及其制备方法	发明	2018年6月29日	郭鸣明、中南药包、山	中南药包、山东义胜信息科技有限公司、	原始取得	共有

					东义胜 信息科技有 限公司	淄博京齐、 郭鸣明		
12	ZL201620857063.3	核电冷却塑料板	实用 新型	2017年 3月22 日	中南药 包	中南药包	原始 取得	-
13	ZL201810986302.9	一种无溶剂复合工艺及其设备	发明	2020年 10月16 日	中南药 包、淄 博京齐	中南药包、 淄博京齐	原始 取得	共有
14	ZL201811174646.6	一种冷却塔填料无胶水粘合制作工艺及其设备	发明	2021年 1月12 日	中南药 包、淄 博京齐	中南药包、 淄博京齐	原始 取得	共有
15	ZL202022048746.3	模头出料宽度可调的装置	实用 新型	2021年 7月27 日	中南药 包	中南药包	原始 取得	-
16	ZL202123086509.7	一种可降解塑料杯加工用环保上色装置	实用 新型	2022年 7月8日	中南药 包	中南药包	原始 取得	-
17	ZL202123408476.3	一种PVC塑料薄膜加工用不易损坏薄膜的压平整装置	实用 新型	2022年 7月15 日	中南药 包	中南药包	原始 取得	-
18	ZL202123437850.2	一种可降解且防水效果好的吸管	实用 新型	2022年 6月28 日	中南药 包	中南药包	原始 取得	-

注：上表为截至本公开转让说明书签署之日情况。

公司有7项专利（分别为上表序号2、序号3、序号7、序号10、序号11、序号13、序号14）存在共有情况，共有原因系公司与专利共有方在市场经营活动中合作而形成，均为原始取得。

上述共有专利相应权利均由公司享有，相关费用均由公司承担；上述专利共有方均同意公司及其全资或控股企业过去和未来均可在营业范围内无偿使用该等知识产权并享有全部收益，其自身不用于任何商业推广或许可任何第三方使用；公司与上述专利共有方的合作不损害任何第三方的合法权益；公司与上述专利共有方之间不存在涉及知识产权的任何争议、纠纷和潜在纠纷。专利共有对公司生产经营没有影响。

2、著作权

√适用 □不适用

序号	名称	登记号	取得日期	取得方式	著作权人	备注
1	生物降解手套的加工控制系统 V1.0	2021SR1930408	2021年11月29日	原始取得	中南药包	-
2	生物降解气泡膜的制造控制系统 V1.0	2021SR1930409	2021年11月29日	原始取得	中南药包	-
3	PET加工控制系统	2021SR1930792	2021年11月29日	原始取得	中南药包	-

序号	名称	登记号	取得日期	取得方式	著作权人	备注
	V1.0					
4	PET/PE 检测装置控制系统 V1.0	2021SR1930799	2021 年 11 月 29 日	原始取得	中南药包	-
5	PVC/PVDC 制造控制系统 V1.0	2021SR1930800	2021 年 11 月 29 日	原始取得	中南药包	-
6	生物降解购物袋的加工控制系统 V1.0	2021SR1930772	2021 年 11 月 29 日	原始取得	中南药包	-

注：上表为截至本公开转让说明书签署之日情况。

3、商标权

√适用 □不适用

序号	商标图形	商标名称	注册号	核定使用类别	有效期	取得方式	使用情况	备注
1		齐国塑胶； QIGUO PLASTICS	4863065	17	2019 年 4 月 14 日至 2029 年 4 月 13 日	原始取得	在用	-

注：上表为截至本公开转让说明书签署之日情况。

4、域名

√适用 □不适用

序号	域名	首页网址	网站备案/许可证号	审核通过时间	备注
1	biopack.cn	www.biopack.cn	鲁 ICP 备 19035047 号-1	2020 年 5 月 28 日	-
2	biopack.site	www.biopack.site	鲁 ICP 备 19035047 号-2	2020 年 9 月 4 日	-
3	zibohq.com	www.zibohq.com	鲁 ICP 备 20020702 号-1	2020 年 5 月 26 日	-

注：上表为截至本公开转让说明书签署之日情况，其中 biopack.site 尚未启用。

5、土地使用权

□适用 √不适用

6、软件产品

□适用 √不适用

7、账面无形资产情况

□适用 √不适用

8、报告期内研发投入情况

(1) 基本情况

√适用 □不适用

单位：元

研发项目	研发模式	2022 年 1 月—8 月	2021 年度	2020 年度
100%生物降解防雾片及其制备方法	自主研发		161,504.55	825,395.72
高维卡核电用淋水片及其制作方法	自主研发			600,567.45
PVC 片静电锁边设备	自主研发			677,438.32
医用隔离面罩防雾技术的研发	自主研发			959,569.25
PVC 电瓶隔片的研发	自主研发			736,463.60

超透明 PET 片材	自主研发			397,919.49
碳纤维增强塑料片材的研发	自主研发		823,053.57	421,119.95
一次性生物降解手套的研发	自主研发		696,255.83	367,969.92
石墨烯改性 PET 医用隔离面罩	自主研发		583,655.65	501,584.95
灌封用 PVC/PE 片材的研究	自主研发		2,428,626.46	
液体栓剂包装 PET/PE 片	自主研发		1,159,025.23	
生物降解尿检留样杯的研究	自主研发		683,520.89	
核酸检测试剂灌封用 PET/PE 复合片及其制备方法	自主研发	1,173,055.26	478,924.98	
碳纤维改性 PVC 片材的研究	自主研发	998,420.04	754,610.95	
100%生物降解增韧手提袋及其制备方法	自主研发	766,804.98	241,046.39	175,092.00
二氧化碳基生物降解农地膜的研发	自主研发	897,652.49		
PET/PVDC 复合药包材的研发	自主研发	586,883.72		
铝塑复合粉体药用包装的研发	自主研发	678,520.50		
其中：资本化金额	-			
当期研发投入占收入的比重	-	5.39%	5.68%	5.36%
合计	-	5,101,336.99	8,010,224.50	5,663,120.65

(2) 合作研发及外包研发情况

√适用 □不适用

报告期内，公司存在外包研发的情况。

1、外包研发基本情况

受托方名称	研发内容	研发目标	权属约定	合作期限	关联关系	执行情况	公司是否向合作方支付报酬	双方是否发生纠纷
中国科学院长春应用化学研究所	PPC 生物降解地膜产业化应用技术	针对 PPC 生物降解地膜改性料特性开发生物降解地膜专用生产设备，开发 PPC 生物降解地膜产业化生产相匹配加工工艺	双方享有专利申请的权利，取得专利后的使用及有关利益双方按 50：50 比例分配	2022.7.22-2024.12.26	无	正在履行	是	否

2、外包研发方基本情况

公司外包研发方为国内相关领域综合性化学研究所，具有较强的科研能力和雄厚的科研技术力量，能够提高公司技术创新能力，上述研发方与公司不存在关联关系。

3、对公司核心竞争力及持续经营能力的影响

外包研发有利于增强公司自身核心竞争力，提高持续经营能力。

9、其他事项披露

□适用 √不适用

(三) 公司及其子公司取得的业务许可资格或资质

√适用 □不适用

序号	资质名称	注册号	持有人	发证机关	发证日期	有效期
1	高新技术企业证书	GR201937000285	中南药包	山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局	2019年11月28日	三年
2	市级专精特新中小企业	-	中南药包	淄博市工业和信息化局	2022年5月24日	三年
3	省级专精特新中小企业	-	中南药包	山东省工业和信息化厅	2022年6月23日	三年
4	国家级专精特新小巨人企业	-	中南药包	中华人民共和国工业和信息化部	2022年8月8日	三年
5	科技型中小企业	-	中南药包	山东省科学技术厅	2022年3月28日	2022年12月31日
6	环境管理体系认证证书	10422E00706R1M	中南药包	山东世通国际认证有限公司	2022年7月20日	2025年7月15日
7	职业健康安全管理体系认证证书	10422S00690R4M	中南药包	山东世通国际认证有限公司	2022年7月20日	2025年7月15日
8	质量管理体系认证证书	10422Q01332R1M	中南药包	山东世通国际认证有限公司	2022年7月20日	2025年7月15日

9	美国食品药品监督管理局备案 (PVC, PVC/PE, PET, PET/PE, PVC/PVDC SHEET)	30161	中南 药包	美国食品 药品监督 管理局	2016 年 8 月 30 日	-
10	第一类医疗器械备案信息表 (医用隔 离面罩)	鲁淄械备 20200106 号	中南 药包	淄博市行 政审批服 务局	2020 年 4 月 10 日	-
11	第一类医疗器械备案信息表 (医用隔 离眼罩)	鲁淄械备 20200077 号	中南 药包	淄博市行 政审批服 务局	2020 年 3 月 26 日	-
12	对外贸易经营者备案登记表	04559357	淄博 海桥	淄博市临 淄区行政 审批服务 局	2009 年 6 月 5 日	长期
13	对外贸易经营者备案登记表	02964368	中南 药包	淄博市临 淄区行政 审批服务 局	2004 年 11 月 15 日	长期
14	对外贸易经营者备案登记表	02964317	淄博 京齐	淄博市临 淄区行政 审批服务 局	2018 年 2 月 5 日	长期
15	海关进出口货物收发货人备案回执	3703963499	淄博 海桥	中华人民 共和国淄 博海关	2009 年 6 月 23 日	长期
16	海关进出口货物收发货人备案回执	3703962956	中南 药包	中华人民 共和国淄 博海关	2004 年 12 月 9 日	长期
17	海关进出口货物收发货人备案回执	46011629B5	海南 京齐	中华人民 共和国海 口海关	2020 年 8 月 26 日	长期
18	海关进出口货物收发货人备案回执	37039688BH	淄博 京齐	中华人民 共和国淄 博海关	2018 年 3 月 20 日	长期

19	排污许可证	91370300753519288J001Q	中南药包	淄博市生态环境局临淄分局	2020年7月8日	2023年7月7日
20	全国工业产品生产许可证	鲁 XK16-204-04000	中南药包	山东省市场监督管理局	2021年6月25日	2026年6月24日
21	食品经营许可证	JY33703050078832	中南药包	淄博市临淄区行政审批服务局	2020年9月16日	2025年9月15日
22	安全生产标准化证书	临淄 AQBxw2020000071	中南药包	淄博市临淄区应急管理局	2020年11月16日	2023年11月15日
是否具备经营业务所需的全部资质		是				
是否存在超越资质、经营范围的情况		否				

其他情况披露：

√适用 □不适用

根据 2016 年 8 月生效的《国家食品药品监督管理总局关于药包材药用辅料与药品关联审评审批有关事项的公告》（国家食品药品监督管理总局公告 2016 年第 134 号，以下简称“134 号文”），自 2016 年 8 月起，将直接接触药品的包装材料和容器（即“药包材”）由单独审批改由药包材与药品关联审评审批。已批准的药包材在批准文件有效期届满后，可继续在原药品种使用。

关联审评审批制下，国家药监部门不再受理药包材注册申请，也不再核发相关注册批准证明文件。企业或单位需通过国家药监局药品审评中心登记平台（www.cde.org.cn）登记、备案并获得登记号。

截至本公开转让说明书签署之日，公司已在国家药品评审中心取得 8 项药包材登记号。其中关联审评审批结果 3 项为 A，5 项为 I。具体情况如下：

序号	登记号	品种名称	企业名称	关联审评审批结果	备注
1	B20190007483	聚氯乙烯/聚偏二氯乙烯 固体药用复合硬片	中南药包	A	国药包字 20160734
2	B20190007475	聚氯乙烯/低密度聚乙烯 固体药用复合硬片	中南药包	A	国药包字 20160766
3	B20180003082	聚氯乙烯固体药用硬片	中南药包	A	国药包字 20170856
4	B20190000540	聚氯乙烯/低密度聚乙烯 固体药用复合硬片	中南药包	I	-
5	B20190000539	聚氯乙烯/聚偏二氯乙烯	中南药包	I	-

		固体药用复合硬片			
6	B20220000274	聚酯/低密度聚乙烯口服液体药用复合硬片	中南药包	I	-
7	B20220000591	聚氯乙烯/低密度聚乙烯口服液体药用复合硬片	中南药包	I	-
8	B20220000502	聚酯/聚偏二氯乙烯固体药用复合硬片	中南药包	I	-

注：A 代表已批准在上市制剂使用的包材；I 代表尚未通过与制剂关联审评审批的包材。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	√是
“技术先进型服务企业”认定	□是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	2022 年 8 月，公司获得国家级“专精特新‘小巨人’”企业认定。 2022 年 6 月，公司获得山东省“专精特新”中小企业认定。 2022 年 5 月，公司获得淄博市“专精特新”中小企业认定。 2019 年 11 月，公司取得山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局联合颁发的高新技术企业证书。 2018 年 6 月，公司通过山东省科学技术厅科技型中小企业认定。

（四） 特许经营权情况

□适用 √不适用

（五） 主要固定资产

1、 固定资产总体情况

固定资产类别	账面原值（元）	累计折旧（元）	账面净值（元）	成新率
房屋及建筑物	438,938.06	67,760.94	371,177.12	84.56%
机器设备	26,020,976.08	10,705,862.94	15,315,113.14	58.86%
运输工具	2,329,475.38	1,543,775.21	785,700.17	33.73%
电子设备及其他	491,670.08	436,083.13	55,586.95	11.31%
合计	29,281,059.60	12,753,482.22	16,527,577.38	56.44%

2、 主要生产设备情况

√适用 □不适用

设备名称	数量	资产原值（元）	累计折旧（元）	资产净值（元）	成新率	是否闲置
五辊压延主辅机	2	1,993,361.13	1,378,185.40	615,175.73	30.86%	否
六辊压延机	1	1,732,758.60	603,577.48	1,129,181.12	65.17%	否
PET 双螺杆生产线	1	1,353,448.20	471,451.20	881,997.00	65.17%	否
PVDC 涂布机	1	841,261.10	233,099.30	608,161.80	72.29%	否

无溶剂复合机	1	595,689.64	212,214.60	383,475.04	64.37%	否
行星挤出机	1	564,102.56	370,662.23	193,440.33	34.29%	否
螺杆挤出机	1	514,655.20	179,271.40	335,383.80	65.17%	否
吹膜机	1	398,230.10	100,884.80	297,345.30	74.67%	否
电加热器	1	283,965.52	98,914.64	185,050.88	65.17%	否
全自动分切机	1	278,122.06	77,063.00	201,059.06	72.29%	否
65 型双螺杆拉条机组	1	273,008.85	17,290.56	255,718.29	93.67%	否
管材生产线	1	208,849.55	1,653.39	207,196.16	99.21%	否
分切机	1	154,867.25	1,226.03	153,641.22	99.21%	否
行星塑化机	1	137,168.14	-	137,168.14	100.00%	否
除湿干燥系统	1	131,858.40	31,316.40	100,542.00	76.25%	否
注塑机	1	104,424.78	826.70	103,598.08	99.21%	否
合计	-	9,565,771.08	3,777,637.13	5,788,133.95	60.51%	-

注：上表为单台净值 10 万元人民币以上且与产品生产直接相关的主要设备。

3、房屋建筑物情况

☐适用 ☒不适用

4、租赁

☒适用 ☐不适用

承租方	出租方	地理位置	建筑面积 (平米)	租赁期限	租赁用途
中南药包	淄博齐鲁化学工业 区金银谷投资 发展有限公司	山东省淄博市临淄区齐城农业 高新技术开发区栈台路以北，齐 民路以东，金银谷创业园内	6,617	2020.1.10- 2032.1.1	生产、 办公
中南药包	王焕玉	临淄区齐鲁国际塑化城精品塑 化区 1 号楼 10 号	133.63	2020.9.1- 2030.9.1	办公
中南药包	马淑华	海口市秀英区永万路 7 号天伦· 誉海湾（一期）B 区 3# 楼 7 层 701 房	139.98	2020.8.1- 2025.7.31	办公
淄博海桥	王焕玉	临淄区临淄大道 818 甲 1 号 1505	152.85	2017.10.1- 2027.10.1	办公

5、其他情况披露

☐适用 ☒不适用

（六）公司员工及核心技术人员情况

1、员工情况

（1）按照年龄划分

年龄	人数	占比
50 岁以上	23	21.90%
41-50 岁	37	35.24%
31-40 岁	34	32.38%
21-30 岁	11	10.48%
21 岁以下	-	-
合计	105	100.00%

（2）按照学历划分

学历	人数	占比
博士	—	—
硕士	1	0.95%
本科	11	10.48%
专科及以下	93	88.57%
合计	105	100.00%

(3) 按照工作岗位划分

工作岗位	人数	占比
生产人员	49	46.67%
研发与技术人员	15	14.29%
管理与综合人员	24	22.86%
销售人员	14	13.32%
采购人员	3	2.86%
合计	105	100.00%

截至报告期末，公司员工共105人（含子公司12名），公司已为77名员工缴纳社会保险。未缴纳社会保险的员工中，9名员工为退休返聘，17名员工自愿放弃缴纳社保，2名员工因刚入职未办理完成相关手续而未缴纳。公司未为员工缴纳住房公积金。

2022年9月27日，淄博市临淄区人力资源和社会保障局出具《无违法违规证明》：公司自2020年1月1日至今，能够遵守国家、地方相关法律、法规和规范性文件的规定，不存在因违反有关法律、法规而受到处罚的情形。

实际控制人承诺：若公司因执行社会保险和住房公积金政策事宜，被有权机关要求补缴社会保险金或住房公积金的，则由此所造成的公司一切费用开支、经济损失，本人将全额承担且在承担后不向公司追偿，保证公司不会因此遭受任何损失。

2、核心技术人员情况

☐适用 ☒不适用

(七) 劳务分包、劳务外包、劳务派遣情况劳动用工

事项	是或否	是否合法合规/不适用
是否存在劳务分包	否	不适用
是否存在劳务外包	否	不适用
是否存在劳务派遣	否	不适用

其他情况披露：

☐适用 ☒不适用

(八) 其他体现所属行业或业态特征的资源要素

☐适用 ☒不适用

四、公司主营业务相关的情况

(一) 收入构成情况

1、按业务类型或产品种类划分

单位：元

产品或业务	2022年1月—8月		2021年度		2020年度	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比
PVC药用硬片	69,732,594.09	73.74%	81,801,224.08	57.96%	65,560,999.58	62.10%
PVC片材	13,907,596.39	14.71%	30,024,587.20	21.27%	21,615,087.00	20.48%
PET片材	5,538,821.51	5.86%	11,717,968.39	8.30%	15,830,516.85	15.00%
复合片材	3,396,345.28	3.59%	6,326,017.68	4.48%	1,225,829.90	1.16%
零星货物	1,418,416.78	1.50%	962,248.09	0.68%	1,225,536.87	1.16%
其他业务收入	577,767.27	0.60%	10,299,347.39	7.31%	107,955.48	0.10%
合计	94,571,541.32	100.00%	141,131,392.83	100.00%	105,565,925.68	100.00%

2、其他情况

☐适用 ☒不适用

(二) 产品或服务的主要消费群体

公司的主营业务是医药包装材料的研发、生产和销售，主要产品包括PVC药用硬片、固体药用复合硬片、PVC片材、PET片材。公司产品主要应用于药品制造企业，还应用于食品包装、制造业等领域。

1、报告期内前五名客户情况

2022年1月—8月前五名销售客户情况

单位：元

业务类别					
序号	客户名称	是否关联方	销售内容	金额	占营业收入比例
1	JOINT-STOCK COMPANY PFK OBNOVLENIE	否	PVC药用硬片	5,063,234.67	5.35%
2	厦门市波生生物技术有限公司	否	PVC药用硬片	5,040,875.67	5.33%
3	山东世骅新材料有限公司	否	PVC片材	4,113,023.83	4.35%
4	QINGDAO HAIYUE NEW MATERIALS TECHNOLOGY CO., LTD	否	PVC药用硬片	2,825,002.90	2.99%
5	EXPORTSUR LIMITADA	否	PVC药用硬片、PET片材	2,082,711.90	2.20%
合计		-	-	19,124,848.97	20.22%

2021年度前五名销售客户情况

单位：元

业务类别					
序号	客户名称	是否关联方	销售内容	金额	占营业收入比例
1	珠海市瑞祥丰化工新材料有限公司	否	聚酯切片	6,390,503.41	4.53%
2	JOINT-STOCK COMPANY PFK	否	PVC药用硬片	5,614,608.17	3.98%

	OBNOVLENIE				
3	SEA HONEST INTERNATIONAL TRADE LTD	否	PVC 药用硬片、PET 片材	4,684,611.44	3.32%
4	厦门市波生生物技术有限公司	否	PVC 药用硬片	4,017,971.93	2.85%
5	苏州迅本进出口有限公司	否	PVC 片材	3,710,796.46	2.63%
合计		-	-	24,418,491.41	17.31%

2020 年度前五名销售客户情况

单位：元

业务类别					
序号	客户名称	是否关联方	销售内容	金额	占营业收入比例
1	山东世骅新材料有限公司	否	PVC 片材	8,539,477.33	8.09%
2	山东厚樾防护用品有限公司	否	PET 片材	5,972,068.14	5.66%
3	Hiep Lien Phat Plastics Producing Trading Company Limited	否	PVC 药用硬片	3,530,998.55	3.34%
4	SEA HONEST INTERNATIONAL TRADE LTD	否	PVC 药用硬片、PET 片材	2,944,332.68	2.79%
5	CENTRAL PHARMACEUTICAL CPC1. JSC	否	PVC 药用硬片	2,553,460.32	2.42%
合计		-	-	23,540,337.02	22.30%

公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员、主要关联方或持有公司 5%以上股份的股东在主要客户中占有权益情况：

☐适用 ☒不适用

2、客户集中度较高

☐适用 ☒不适用

3、其他情况

☐适用 ☒不适用

(三) 供应商情况

1、报告期内前五名供应商情况：

公司前五大供应商主要为供应 PVC、ACR 助剂等原料的生产厂家和贸易商。

2022 年 1 月—8 月前五名供应商情况

单位：元

业务类别					
序号	供应商名称	是否关联方	采购内容	金额	占采购总额的比例
1	中国石油化工股份有限公司齐鲁分公司	否	PVC	12,860,092.04	16.46%
2	淄博乐塑商贸有限公司	否	PVC	11,031,929.20	14.12%
3	山东博华塑胶有限公司	否	PVC	10,208,488.50	13.07%
4	山东玄德贸易有限公司	否	PVC	8,458,980.53	10.83%
5	淄博彝鑫贸易有限公司	否	PVC、稳定剂	6,277,743.36	8.04%
合计		-	-	48,837,233.63	62.52%

2021 年度前五名供应商情况

单位：元

业务类别					
序号	供应商名称	是否关联方	采购内容	金额	占采购总额的比例
1	山东博华塑胶有限公司	否	PVC	57,200,134.51	46.86%
2	江苏德瑞致国际贸易有限公司	否	聚酯切片	7,743,714.78	6.34%
3	山东玄德贸易有限公司	否	PVC	7,730,118.58	6.33%
4	浙江民基新材料科技有限公司	否	PVC	7,478,673.45	6.13%
5	淄博犇鑫贸易有限公司	否	PVC、稳定剂	7,096,991.15	5.81%
合计		-	-	87,249,632.47	71.47%

2020 年度前五名供应商情况

单位：元

业务类别					
序号	供应商名称	是否关联方	采购内容	金额	占采购总额的比例
1	淄博博诚塑胶有限公司	否	PVC	30,917,273.25	32.09%
2	山东博华塑胶有限公司	否	PVC	20,207,214.16	20.97%
3	江苏德瑞致国际贸易有限公司	否	聚酯切片	9,198,977.70	9.55%
4	淄博犇鑫贸易有限公司	否	PVC、稳定剂	5,133,539.82	5.33%
5	山东瑞丰高分子材料股份有限公司	否	MBS 树脂、ACR 助剂	4,852,743.36	5.04%
合计		-	-	70,309,748.29	72.98%

公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员、主要关联方或持有公司 5%以上股份的股东在主要供应商中占有权益情况：

☐适用 ☒不适用

2、 供应商集中度较高

☒适用 ☐不适用

2022 年 1-8 月、2021 年度、2020 年度公司向前五名供应商采购金额占采购总额比例分别为 62.52%、71.47%、72.98%，供应商相对集中。主要系公司主要原材料为大宗商品，采购量较大，年度内选择部分供应商为主要供应商，有利于公司降低采购成本、保持原料稳定供应。虽然各报告期内公司供应商较为集中，但因公司主要原料为大宗标准化产品，上游厂家众多，主要原料供应商具有较强、较快捷可替代性。公司会根据供应商报价情况、账期、原料质量等方面综合考虑后择优选取，不存在对部分供应商采购依赖的情况。

3、 其他情况披露

☐适用 ☒不适用

(四) 主要供应商与主要客户重合的情况

☐适用 ☒不适用

(五) 收付款方式

1. 现金或个人卡收款

√适用 □不适用

单位：元

项目	2022年1月—8月		2021年度		2020年度	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比
现金收款	201,647.09	0.20%	938,422.24	0.59%	2,439,004.03	1.96%
个人卡收款		-	-		-	
合计	201,647.09	0.20%	938,422.24	0.59%	2,439,004.03	1.96%

具体情况披露：

报告期内，公司存在通过现金收款的情形，不存在使用个人卡收款的情形。2022年1-8月、2021年度、2020年度，公司现金收款占销售商品、提供劳务收到的现金比例分别为0.20%、0.59%、1.96%。2020年通过现金收款金额相对较大，主要有出售研发废料收入10.44万元、处置固定资产收入63.18万元、通过现金方式回款170.20万元。由于公司要求采取“先款后货”方式结算，部分零星客户为了交易方便采用现金付款的方式。另外，公司销售回款采取业务员负责制，业务员一般对应众多客户，现金收款主要为催收包括零星尾款等账龄相对较长款项形成，部分客户给予零星纸质汇票，纸质承兑汇票存在背书不连续的情况，公司对于票据管理严格，因背书不完整业务员自行贴现后现金交付公司，增加了货款现金收款金额，随着国家电子承兑汇票全面普及，纸质承兑汇票逐渐减少使用，该种现象已逐步消除。

报告期内，公司现金收款占比较低，对公司影响较小。公司为加强对资金的管控，制定了《资金管理制度》，对现金收支、现金限额等方面进行了规定，公司不存在资金体外循环情形。报告期内，公司现金收款比例呈现逐步下降的趋势。

2. 现金付款或个人卡付款

√适用 □不适用

单位：元

项目	2022年1月—8月		2021年度		2020年度	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比
现金付款	896,133.48	0.82%	1,746,888.91	1.06%	3,811,807.64	2.81%
个人卡付款			-		-	
合计	896,133.48	0.82%	1,746,888.91	1.06%	3,811,807.64	2.81%

具体情况披露：

报告期内，公司存在通过现金付款的情形，不存在使用个人卡付款的情形。2022年1-8月、2021年度、2020年度，公司现金付款占经营活动现金流出比例分别为0.82%、1.06%、2.81%。公司现金付款主要有发放部分员工工资福利费、报销费用、维修等用件采购支出、食堂费用等。因考虑支付便捷及时性，报告期内，公司出现维修、检测、备品备件、劳保用品等采购以现金付款的情形。2020年度公司现金支出381.18万元，主要有发放部分员工工资福利费、报销费用、维修等用件采购支出，食堂费用等。受疫情影响，各行业受到较大影响，尤其小微企业及个体工商户，社会信用环境受到影响，部分向公司提供设备维修、车辆维修等小微企业和个人要求现结款项。公司不

断加强相关内控管理，减少现金支付，报告期内，公司现金付款的金额持续降低。

2020 年度，公司坐支金额总计 243.90 万元；2021 年度，公司坐支金额总计 93.84 万元；2022 年 1-8 月，公司坐支金额总计 20.16 万元。疫情爆发以来，公司所在地多次出现疫情期反复，封控等，银行系统亦受到影响暂停线下业务办理，造成公司收现后不能及时存现。随着疫情得到控制，公司纸质承兑汇票基本不再使用、新生产经营场所及设备维修、改造完成，公司现金收付情况已大幅减少。

（六） 报告期内对持续经营有重大影响的业务合同及履行情况

1、 销售合同

序号	合同名称	客户名称	关联关系	合同内容	合同金额 (万元)	履行情况
1	COMMERCIAL INVOICE	JOINT-STOCK COMPANY PFK OBNOVLENIE	无	医用塑料片材	28.66/美元	履行完毕
2	COMMERCIAL INVOICE	JOINT-STOCK COMPANY PFK OBNOVLENIE	无	医用塑料片材	27.30/美元	履行完毕
3	COMMERCIAL INVOICE	JOINT-STOCK COMPANY PFK OBNOVLENIE	无	医用塑料片材	26.19/美元	履行完毕
4	COMMERCIAL INVOICE	JOINT-STOCK COMPANY PFK OBNOVLENIE	无	医用塑料片材	24.09/美元	履行完毕
5	COMMERCIAL INVOICE	SMC Group HK Limited	无	塑料片材	19.29/美元	履行完毕
6	COMMERCIAL INVOICE	SHANGHAI METAL CORPORATION (HK) Ltd.	无	医用塑料片材	19.21/美元	履行完毕
7	COMMERCIAL INVOICE	JOINT-STOCK COMPANY PFK OBNOVLENIE	无	医用塑料片材	18.55/美元	履行完毕
8	产品销售合同	珠海市瑞祥丰化工新材料有限公司	无	瓶级切片	720.50	履行完毕
9	销售合同	山东世骅新材料有限公司	无	PVC 灰色淋水片	267.00	履行完毕
10	购销合同	苏州迅本进出口有限公司	无	塑料片材	215.60	履行完毕
11	销售合同	厦门市波生生物技术有限公司	无	PVC/PE 透明片	215.00	履行完毕
12	销售合同	厦门市波生生物技术有限公司	无	PVC/PE 透明片	215.00	履行完毕
13	COMMERCIAL INVOICE	JOINT-STOCK COMPANY PFK OBNOVLENIE	无	医用塑料片材	181.01	履行完毕
14	合同	江苏国泰国绵贸易有限公司	无	药用 PVC 硬片	167.20	履行完毕

15	合同	江苏国泰国绵贸易有限公司	无	药用 PVC 硬片	166.32	履行完毕
16	销售合同	长春生物制品研究所有限责任公司	无	PVC 透明片	119.00	履行完毕
17	购销合同	苏州迅本进出口有限公司	无	塑料片材	104.72	履行完毕

注：上表为内销金额 100 万元人民币以上、外销金额 15 万美元以上合同。

2、采购合同

序号	合同名称	供应商名称	关联关系	合同内容	合同金额 (万元)	履行情况
1	产品销售合同	江苏德瑞致国际贸易有限公司	无	瓶级切片	1,607.44	履行完毕
2	采购合同	淄博博诚塑胶有限公司	无	聚氯乙烯	1,280.08	履行完毕
3	采购合同	山东博华塑胶有限公司	无	聚氯乙烯	866.71	履行完毕
4	采购合同	山东博华塑胶有限公司	无	聚氯乙烯	841.10	履行完毕
5	自销产品销售合同	中国石油化工股份有限公司齐鲁分公司	无	聚氯乙烯	框架合同	正在履行
6	采购合同	淄博博诚塑胶有限公司	无	聚氯乙烯	540.94	履行完毕
7	采购合同	淄博博诚塑胶有限公司	无	聚氯乙烯	529.69	履行完毕
8	采购合同	山东瑞丰高分子材料股份有限公司	无	MBS 树脂	474.00	履行完毕
9	自销产品销售合同	中国石油化工股份有限公司齐鲁分公司	无	聚氯乙烯	框架合同	正在履行
10	采购合同	山东瑞丰高分子材料股份有限公司	无	MBS 树脂	322.00	履行完毕
11	采购合同	山东博华塑胶有限公司	无	聚氯乙烯	313.63	履行完毕
12	采购合同	淄博乐塑商贸有限公司	无	聚氯乙烯	288.29	履行完毕
13	采购合同	山东玄德贸易有限公司	无	聚氯乙烯	283.54	履行完毕
14	产品销售合同	江苏德瑞致国际贸易有限公司	无	瓶级切片	267.96	履行完毕
15	采购合同	浙江玄德供应链管理有限公司	无	聚氯乙烯	267.71	履行完毕
16	采购合同	山东玄德贸易有限公司	无	聚氯乙烯	257.40	履行完毕
17	采购合同	淄博乐塑商贸有限公司	无	聚氯乙烯	248.69	履行完毕
18	采购合同	山东博华塑胶有限公司	无	聚氯乙烯	245.52	履行完毕
19	购销合同	淄博彝鑫贸易有限	无	硫醇甲基锡	234.30	履行完毕

		公司				
20	采购合同	淄博乐塑商贸有限公司	无	聚氯乙烯	223.34	履行完毕
21	采购合同	山东博华塑胶有限公司	无	聚氯乙烯	204.60	履行完毕

注：上表为金额 200 万元人民币以上和重要框架合同。

3、借款合同

√适用 □不适用

序号	合同名称	贷款人	关联关系	合同金额（万元）	借款期限	担保情况	履行情况
1	借款合同	齐商银行股份有限公司临淄支行	无	300.00	2019.6.27-2020.6.2	保证、抵押	履行完毕
2	借款合同	齐商银行股份有限公司临淄支行	无	750.00	2020.2.8-2021.1.13	保证	履行完毕
3	经营快贷借款合同	中国工商银行股份有限公司淄博临淄支行	无	600.00	2020.3.3-2020.8.30	无	履行完毕
4	流动资金借款合同	山东临淄农村商业银行股份有限公司	无	300.00	2020.3.28-2020.11.24	保证	履行完毕
5	流动资金借款合同	齐商银行股份有限公司临淄支行	无	500.00	2021.1.7-2022.1.6	无	履行完毕
6	流动资金借款合同	齐商银行股份有限公司临淄支行	无	500.00	2021.2.23-2022.2.22	无	履行完毕
7	流动资金借款合同	山东临淄农村商业银行股份有限公司	无	300.00	2021.10.27-2022.10.20	保证、质押	履行完毕
8	经营快贷借款合同	中国工商银行股份有限公司淄博临淄支行	无	350.00	2021.12.10-2022.12.10	无	正在履行
9	流动资金借款合同	齐商银行股份有限公司临淄支行	无	500.00	2022.1.7-2023.1.6	无	正在履行
10	流动资金借款合同	齐商银行股份有限公司临淄支行	无	500.00	2022.2.23-2023.2.7	无	正在履行
11	流动资金借款合同	中国银行股份有限公司淄博临淄支行	无	300.00	2019.11.15-2020.11.16	保证、抵押	履行完毕
12	流动资金借款合同	山东临淄农村商业银行股份有限公司	无	450.00	2020.2.27-2021.2.25	保证、质押	履行完毕
13	流动资金借款合同	中国银行股份有限公司淄博临淄支行	无	300.00	2020.11.26-2021.11.1	保证、抵押	履行完毕
14	流动资金借款合同	中国银行股份有限公司淄博临淄支行	无	300.00	2021.11.12-2022.5.19	保证、抵押	履行完毕
15	流动资金借款合同	兴业银行股份有限公司淄博分行	无	500.00	2022.4.29-2023.4.28	保证	正在履行

注：上表为金额 300 万元人民币以上借款合同。

4、担保合同

√适用 □不适用

序号	合同编号	借款人	贷款银行	借款金额（万元）	借款期限	担保方式	履行情况
----	------	-----	------	----------	------	------	------

1	2019 年淄中临保字 049-1 号	淄博海桥	中国银行股份有限公司淄博临淄支行	300.00	2019.11.15-2020.11.16	保证	履行完毕
2	临农商保字（2020）年第 0220004-1 号	淄博海桥	山东临淄农村商业银行股份有限公司	450.00	2020.2.27-2021.2.25	保证	履行完毕
3	渤海分最高保（2020）第 32 号	中南药包	渤海银行股份有限公司淄博分行	150.00	2020.6.12-2021.6.11	保证	履行完毕
4	2020 年淄中临额保字 035-1 号	淄博海桥	中国银行股份有限公司淄博临淄支行	300.00	2020.11.25-2021.11.17	保证	履行完毕
5	2021 年淄中临额保字 038-1 号	淄博海桥	中国银行股份有限公司淄博临淄支行	300.00	2021.11.12-2022.5.19	保证	履行完毕

5、抵押/质押合同

√适用 □不适用

序号	合同编号	抵/质押权人	担保债权内容	抵/质押物	抵/质押期限	履行情况
1	2019 年齐银高抵 28 字 198 号	齐商银行股份有限公司临淄支行	2019 年齐银借 28 字 180 号《借款合同》下全部债务	机器设备	2019.6.26-2020.6.22	履行完毕
2	临农商权质字 2020 年第 0220004 号	山东临淄农村商业银行股份有限公司	临农商流借字 2020 年第 0220004 号《流动资金借款合同》下全部债务	出口退税账户	2020.2.27-2021.2.25	履行完毕
3	临农商权质字 2021 年第 11035-3 号	山东临淄农村商业银行股份有限公司	临农商流借字 2021 年第 11035 号《流动资金借款合同》下全部债务	专利权	2021.10.27-2022.10.20	履行完毕

6、其他情况

□适用 √不适用

五、经营合规情况

（一）环保情况

事项	是或否或不适用
是否属于重污染行业	否
是否取得环评批复与验收	是
是否取得排污许可	是
日常环保是否合法合规	是
是否存在环保违规事项	否

具体情况披露：

公司取得了淄博市生态环境局临淄分局核发的《排污许可证》。此外，公司主要产品为医用包装材料，根据《固定污染源排污许可分类管理名录》，药品包装材料属于实施简化管理的行业。

公司已配置各项污染处理设施并取得环评批复与验收，公司的环保情况合法合规。报告期内，公司无违反环境保护法律、法规及规章的处罚记录。

（二）安全生产情况

事项	是或否或不适用
是否需要取得安全生产许可	不适用
是否存在安全生产违规事项	否

具体情况披露：

1、公司无需取得安全生产许可

根据中华人民共和国国务院令 第 397 号发布的《安全生产许可证条例》（2014 修订）第二条：“国家对矿山企业、建筑施工企业和危险化学品、烟花爆竹、民用爆炸物品生产企业（以下统称企业）实行安全生产许可制度。企业未取得安全生产许可证的，不得从事生产活动。”

公司主要从事医用包装材料的研发、生产和销售。不属于上述实行安全生产许可制度管理的企业，无需取得安全生产许可。

2、公司日常安全生产情况

报告期内，公司不存在安全生产方面的事故及违法违规记录；公司生产经营符合有关安全生产方面的法律法规。

（三）质量监督情况

事项	是或否或不适用
是否通过质量体系认证	是
是否存在质量监督违规事项	否

具体情况披露：

公司持有山东世通国际认证有限公司颁发的《质量管理体系认证证书》（注册号：10422Q01332R1M），内容为：兹证明质量管理体系符合 GT/T19001-2016/ISO 9001:2015 标准要求，认证范围为 PET 片材、PVC 硬片及复合医药塑料硬片的生产，有效期至 2025 年 7 月 15 日。

2022 年 9 月 27 日，淄博市临淄区市场监督管理局出具《证明》：自 2020 年 1 月 1 日至今，未因违反有关知识产权、产品质量、标准计量、特种设备、食品药品、公司登记、不正当竞争及保护消费者权益等法律法规被本局行政处罚的情况，也无被列入经营异常名录、失信企业、黑名单企业。

（四）其他经营合规情况

√适用 □不适用

报告期内，公司存在向销售人员收取保证金的情形。公司实行较为严格的信用政策，对于销售人员开发不熟悉的新客户，要求先款后货，对于不能先款后货的，由业务员提供一定保证金才安排生产发货。报告期内，随着公司客户稳定及互信增强，公司销售规模、盈利能力、抗风险能力不断提升，以及老客户销量占比逐渐增加，公司销售人员缴纳的保证金逐年减少。公司基于信用政策，要求销售人员对初始开发的高风险新客户不能先款后货情况下提供一定保证金的措施系为控制销售风险，目的为督促销售人员在客户开发方面更加谨慎。截至本公开转让说明书签署之日，公司已将收取的保证金全部退还，并不再向销售人员收取保证金。

销售人员支付的保证金用途均为向公司提供其开发的客户赊销回款保证，客户回款后销售人员

根据其业务情况（如是否继续留作之后保证）向公司提示退回，公司收到业务员申请后，核对货款已回收无误后及时退还。报告期内，缴纳主体、金额、收支时间具体情况如下：

缴纳主体	缴纳日期	金额（元）	退还日期
肖长芹	2020.07.22	14,800.00	2020.08.18
	2020.07.28	51,218.00	2020.08.18
	2020.08.19	52,779.32	2020.11.30
	2020.09.21	18,977.26	2020.11.21
	2020.09.28	11,202.00	2020.11.30
	2020.10.23	18,000.00	2020.11.30
	2020.11.18	145,600.00	2020.11.30
	2020.11.18	40,000.00	2021.01.24
	2020.11.21	53,400.00	2021.01.24
	2020.11.30	27,000.00	2021.05.24
	2021.03.15	28,598.14	2021.05.24
	2021.10.25	70,691.99	2021.10.31
	2022.04.30	29,600.00	2022.10.26
	2022.04.30	74,000.00	2022.10.26/2022.11.16
周亚楠	2020.07.22	46,704.00	2020.07.31
	2020.08.27	4,003.20	2020.09.27
	2020.08.31	8,896.00	2020.09.27
	2020.11.18	3,087.60	2021.01.24
	2020.11.30	9,456.00	2021.01.24
	2020.12.22	13,806.60	2021.01.24
	2021.01.24	61,424.40	2021.07.18
	2021.03.31	30,948.00	2021.07.18
	2021.07.16	29,505.60	2021.09.30
	2021.08.17	19,785.60	2021.09.30
	2021.10.25	38,103.60	2022.03.31
	2022.01.28	36,800.80	2022.03.31
	2022.02.28	10,252.80	2022.03.31
	2022.02.28	15,768.00	2022.03.31
	2022.08.24	26,948.00	2022.11.16
张世云	2020.07.22	111,796.89	2020.08.18
	2020.09.21	133,500.00	2021.07.18

	2020. 09. 28	78, 000. 00	2021. 07. 18
	2020. 10. 28	100, 000. 00	2021. 01. 24
	2020. 10. 31	100, 000. 00	2021. 07. 18
	2020. 11. 18	65, 000. 00	2021. 07. 18
	2020. 11. 18	5, 000. 00	2021. 07. 18
	2020. 11. 30	91, 500. 00	2021. 07. 18
	2020. 12. 29	80, 000. 00	2021. 07. 18
	2020. 12. 31	61, 873. 65	2021. 07. 18
	2021. 01. 24	22, 000. 00	2021. 07. 18
	2021. 11. 18	250, 319. 20	2022. 03. 22
	2021. 11. 19	288, 220. 92	2021. 12. 27
	2022. 05. 22	287, 412. 07	2022. 08. 24
	2022. 05. 23	80, 082. 00	2022. 08. 24
尹苏娜	2020. 07. 22	57, 210. 00	2020. 07. 28
	2020. 12. 29	64, 000. 00	2021. 01. 24
	2021. 06. 18	70, 750. 00	2021. 07. 20
	2021. 11. 29	106, 600. 00	2021. 12. 25
	2022. 02. 28	78, 500. 00	2022. 03. 23

公司已将收取的保证金全部退还销售人员，报告期内，公司不存在因收取销售人员销售保证金产生争议，上述行为涉嫌违反《劳动合同法》，但不属于重大违法行为，公司在报告期内不存在因上述事项被主管部门处罚的情况，淄博市临淄区人力资源和社会保障局已出具《无违法违规证明》，证明公司在报告期内不存在因违反有关法律法规而受到处罚的情形。

公司已出具《关于公司不向销售人员收取保证金的承诺》，承诺不再向销售人员收取保证金。

上述销售人员肖长芹、周亚楠、张世云、尹苏娜出具声明：公司已将向本人收取的保证金全部退还，本人与公司未因该保证金事宜发生任何纠纷。

公司实际控制人承诺：未来如公司因向员工收取保证金问题导致发生诉讼或被主管部门行政处罚，公司受到的经济损失由本人承担。”

六、商业模式

公司主要业务为医药包装材料的研发、生产与销售。公司凭借自主研发的核心技术，通过持续不断的研发投入，一直紧随下游行业发展的趋势和潮流，根据市场需求开发符合客户需求的药用包装材料、食品包装材料、工业用材料等，广泛应用于医药包装、食品包装、工业等领域。

（一）采购模式

公司的采购采用数字化管理、网络化审批方式进行，由采购部统一负责，主要采购流程为根据

客户订单、库存情况制定物料采购计划，经过审批之后向合格供应商下达采购订单，对供应商提供的原辅料进行质量检验、入库。

公司生产所需的原料为聚酯、聚氯乙烯等主料和ACR加工助剂等各类辅料，原料的质量直接影响公司产品质量，所以选择正确的供应商对公司而言有重要意义。公司对于主要原料选择信誉相对较好的供货商，以保证原料质量和供货的稳定性；对于辅助材料主要选择距离公司近、价格低的厂商，以便于安排生产，降低成本。采购价格通过询价、比价、议价流程确定。对于新进入市场的供应商，公司会对其进行详细考察，对其产品进行严格的质量检验之后将其列为合格供应商。

公司通过对原料市场的长期跟踪，了解原料价格的实时变化情况，对可备库主要原辅材料选择在合适的时候进行采购，同时通过公开透明的询价、议价程序，获得最优采购价格。公司通过长年与合格供应商的合作，已能够很好地掌握其供货节奏、合理调整原料库存达到控制采购成本的目的。

（二）生产模式

公司实行“按订单生产”的生产模式。公司销售部门接到订单后，通知生产部门，生产部门综合评估生产所需的原料、人员和设备，制定相应的生产计划，并安排各个生产车间实施生产作业，公司对生产环节制定了专门的管理制度，整个生产流程受到质量管理体系的控制，在严格的品质监控状态下完成订单交付。

（三）销售模式

公司采用直销模式。公司设有销售部具体负责销售业务。公司主要通过国内外展会、网络平台宣传、上门拜访、技术交流等方式进行开拓客户。

在客户服务方面，为实现对客户需求的快速响应，公司的每个客户都有相应的业务人员进行跟踪，以便及时获取客户需求，落实客户订单，了解其包装材料的使用情况，会同公司技术研发人员与客户的研发、质量管理人员进行技术交流，从而为客户提供优质的售前、售中和售后服务，以促进公司与客户之间形成长期稳定的合作关系。

同时针对重要客户，业务人员向客户的研发技术人员、质量管理人员介绍公司新产品的性能指标及应用实例，还可由客户方派出代表，与客户经理一起参与到从前期产品设计到后期产品销售和营销等一系列活动。通过一站式的服务方法，加大了客户的黏性，形成了可复制的客户服务模式，推动公司新产品进入客户的供应商采购体系、与客户之间形成长期稳定的合作关系。

（四）研发模式

公司具有较强的技术开发和创新能力，公司在将先进技术应用于设备及对先进设备的生产工艺改进方面具有较强的创新能力，有多项相关专利。同时，公司通过引进先进水平的生产线和检测设备等方式，使公司在设备及质检方面具有较明显的优势，公司的主要关键设备都具有较先进的水平。此外，为解决公司高技能人才短缺的问题，公司与相关领域的高等院校进行合作，共同研发。

公司在研究开发组织管理方面进行规范化管理，为技术创新活动提供后盾支持。公司在财务方面建立研发专账对研发费用进行独立核算；成立技术研发部门专门进行技术研发，并建立实验室及加工车间，专门用于项目实验及研究；同时与大专院校建立合作关系进行项目研发；建立人员管理

制度，对人员引进、培训、考核等方面进行系统化管理；加强绩效考核管理，对于研发项目科技成果的转化实施考核奖励管理，激发工作人员积极性。公司重视技术研发及成果转化，创造一切有力条件为研发服务，技术的研发与成果转化也进一步提高了公司的竞争力，为公司发展提供必要条件。

七、所处行业、市场规模及基本风险特征

（一）公司所处行业的基本情况

1、行业主管单位和监管体制

序号	行业主管单位	监管内容
1	国家药品监督管理局	制定药品及医药包装材料监督管理的政策、规划并监督实施，参与起草相关法律法规和部门规章草案；拟定国家药品及医药包装材料的标准、分类管理制度；负责对药品及医药包装材料的研究、生产、流通、使用进行行政监督和技术监督。
2	中国医药包装协会	宣传和贯彻国家有关的方针、政策和法规，做好医药包装行业质量监督和行业规范工作；制定医药包装行业发展规划，促进行业发展；组织调查研究医药包装材料、容器、机械及相关药用辅料市场动态，及时传递市场信息；组织开展医药包装技术的合作、研究，推广有关医药包装新技术、新材料、新工艺、新设备以及咨询服务工作；宣传贯彻国家标准，参与制订、修订行业标准，组织制定发布本行业自愿执行的协会标准。

我国药包材行业现行监管体制为关联审评审批制，即：药包材与药品、药用辅料实行关联审评审批，药包材需在审批药品注册申请时一并审评审批，未按照规定审评审批的包装材料禁止用来生产药品。我国药包材行业的监管体制已完成了由注册审批管理制度到关联审评制度的转变。

2016 年以前，我国药包材实行注册审批管理制度。根据国家药品监督管理局 2004 年发布的《直接接触药品的包装材料和容器管理办法》，凡在国内生产和使用的药包材，必须申请注册，经国家食药监局批准后方可生产、进口和使用；产品按国家公布的注册品种目录实施分类注册，我国对药包材实施产品注册审批管理制度。2015 年 8 月 9 日，国务院发布《关于改革药品医疗器械审评审批制度的意见》（国发[2015]44 号），要求简化药品审批程序，完善药品监管体系，实行药品与药用包装材料、药用辅料关联审评审批，将药用包装材料、药用辅料单独审批改为在审批药品注册申请时一并审评审批。2016 年 8 月 10 日，国家药品监督总局发布《总局关于药包材药用辅料与药品关联审评审批有关事项的公告》（2016 年第 134 号），药包材由单独审批改为在审批药品注册申请时一并审评审批，已批准的药包材、药用辅料，其批准证明文件在有效期内继续有效，有效期届满后，可继续在原药品中使用。

2019年7月16日，国家药品监督总局发布《关于进一步完善药品关联审评审批和监管工作有关事宜的公告》（2019年第56号），进一步明确原料药、药用辅料、直接接触药品的包装材料和容器（以下简称“原辅包”）与药品制剂关联审评审批和监管有关事宜，药品制剂注册申请与已登记原辅包进行关联，药品制剂获得批准时，即表明其关联的原辅包通过了技术审评，登记平台标识为“A”，批准证明文件有效期届满日不早于2016年8月10日的药包材，由药审中心将相关信息转入登记平台并给予登记号，登记状态标识为“A”。

2019年12月1日，我国实施修订后的《中华人民共和国药品管理法》，进一步明确规定：国务院药品监督管理部门在审批药品时，对化学原料药一并审评审批，对相关辅料、直接接触药品的包装材料和容器一并审评，对药品的质量标准、生产工艺、标签和说明书一并核准。

2、主要法规和政策

序号	文件名	文号	颁布单位	颁布时间	主要涉及内容
1	《关于改革药品医疗器械审评审批制度的意见》	国发〔2015〕44号	国务院	2015年8月	简化药品审批程序，完善药品再注册制度。实行药品与药用包装材料、药用辅料关联审评审批，将药用包装材料、药用辅料单独审批改为在审批药品注册申请时一并审评审批。
2	《总局关于药包材药用辅料与药品关联审评审批有关事项的公告》	2016年第134号	原国家食品药品监督管理总局	2016年8月	药包材、药用辅料应按程序与药品注册申请关联申报和审评审批。各级食品药品监督管理部门不再单独受理药包材、药用辅料注册申请，不再单独核发相关注册批准证明文件。已批准的药包材、药用辅料，其批准证明文件在有效期内继续有效，有效期届满后，可继续在原药品中使用。如用于其他药品的药物临床试验或生产申请，应按照本公告要求报送相关资料。
3	《医药工业发展规划指南》	工信部联规〔2016〕350号	工信部、国家发改委、科技部、商务部、原国家卫计委、原食品药品监督总局	2016年11月	第五类“推进重点领域发展”第五点“药用辅料和包装系统”中提到：“加快包装系统产品升级，开发应用安全性高、质量性能好的新型材料，逐步淘汰质量安全风险大的品种”。
4	《“十三五”国家药品安全规划》	国发〔2017〕12号	国务院	2017年2月	提高药包材标准整体水平，对药用原辅料和药包材生产企业开展延伸监管，加强药包材和药用辅料安全性评价研究。
5	《总局关于调整原	2017年第146号	原国家食品药品监	2017年11	各级食品药品监督管理部门自公告发出之日

	料药、药用辅料和药包材审评审批事项的公告》		督管理总局	月	起不再单独受理原料药、药用辅料和药包材注册申请,国家食品药品监督管理局药品审评中心建立原料药、药用辅料和药包材登记平台与数据库,有关企业或者单位可通过登记平台按公告要求提交原料药、药用辅料和药包材登记资料,获得原料药、药用辅料和药包材登记号,待关联药品制剂提出注册申请后一并审评。
6	《药包材生产质量管理指南》	T/CNPPA 3005-2019	中国医药包装协会	2019年5月	指导药包材生产企业建立质量管理体系,保证其生产出来的产品符合其预期设计的质量要求。本标准可用于药包材生产企业的内部或外部认证及与客户的合同目的,也可供制药企业执行药包材供应商审计参考使用。
7	《国家药监局关于进一步完善药品关联审评审批和监管工作有关事宜的公告》	《国家药监局关于进一步完善药品关联审评审批和监管工作有关事宜的公告》	国家药品监督管理局	2019年7月	原辅包的使用必须符合药用要求,主要是指原辅包的质量、安全及功能应该满足药品制剂的需要。原辅包与药品制剂关联审评审批由原辅包登记人在登记平台上登记,药品制剂注册申请人提交注册申请时与平台登记资料进行关联;药品制剂注册申请人或药品上市许可持有人对药品质量承担主体责任,根据药品注册管理和上市后生产管理的有关要求,对原辅包供应商质量管理体系进行审计,保证符合药用要求。
8	《产业结构调整指导目录》(2019年本)	第29号令	国家发改委	2019年11月	新型药用包装材料与技术的开发和生产(中性硼硅药用玻璃,化学稳定性好、可降解,具有避光、高阻隔性的功能性材料,气雾剂、粉雾剂、自我给药、预灌封、自动混药等新型包装给药系统及给药装置)属于鼓励类产业。
9	《“十四五”医药工业发展规划》	工信部联规{2021}217号	工业和信息化部、发展改革委、科技部等	2022年2月	推动我国医药工业向创新驱动转型,并加快实现高质量发展,提出健全药用辅料、包装材料的标准体系和质量规范,促进产品有效满足仿制药一致性评价、制剂国际化等要求。支持疫苗企业和重要原辅料、耗材、生产设备、包装材料企业协作,提高各类产品质量技术水平。

3、行业发展概况和趋势

（1）行业发展概况

在药品的包装、贮藏、运输和使用过程中，药品包装的材料与结构形式，尤其是直接接触药品的包装材料，对保证药品安全性、稳定性起决定性作用。根据国家食药监局 2004 年制定公布的《实施注册管理的药包材产品目录》，药包材的注册品种类别共 11 类，包括输液瓶（袋、膜及配件）、安瓿、药用（注射剂、口服或者外用剂型）瓶（管、盖）、药用胶塞、药用预灌封注射器、药用滴眼（鼻、耳）剂瓶（管）、药用硬片（膜）、药用铝箔、药用软膏管（盒）、药用喷（气）雾剂泵（阀门、罐、筒）、药用干燥剂。医药包装材料具有五大特殊性：①能保护药品在贮藏、使用过程中不受环境的影响，保持药品原有属性；②医药包装材料自身在贮藏、使用过程中性质应有一定的稳定性；③医药包装材料在包裹药品时不能污染药品生产环境；④医药包装材料不得带有在使用过程中不能消除的对所包装药物有影响的物质；⑤医药包装材料与药品不能发生化学、生物意义上的反应。

我国药包材的监管经历了企业生产许可、产品注册审批与药品制剂关联审评审批三个阶段。经过十多年的药包材产品单独注册制度之后，2015 年至今，《关于改革药品医疗器械审评审批制度的意见》、《关于药包材药用辅料与药品关联审评审批有关事项的公告》、《关于进一步完善药品关联审评审批和监管工作有关事宜的公告》等规范性文件先后出台，将原有的药包材独立审批制度修改为关联审评审批制度。药品制剂注册申请与已登记原辅包进行关联，药品制剂获得批准时，即表明其关联的原辅包通过了技术审评，登记平台标识为“A”；未通过技术审评或尚未与制剂注册进行关联的标识为“I”。

经过多年的发展，我国医药包装材料行业得到了较大的进步，市场规模已达到 1000 亿元。行业在竞争格局上呈现出企业数量众多、大型企业与中小型企业并存、经营分散、竞争充分等特点。目前我国各类药包材生产企业 1500 余家，国内包括山东省药用玻璃股份有限公司、肖特中国、重庆正川医药包装材料股份有限公司、西安环球印务股份有限公司、上海海顺新型药用包装材料股份有限公司等大型生产企业占据了行业的较大市场份额，头部企业的龙头效应较为明显。

随着国家供给侧改革深入开展、监管体制的进一步完善和监管要求的提升，技术水平较低、规范意识较差的企业将逐步被市场环境所淘汰，行业的规范程度、技术水平将得到进一步的提升，规范化、规模化、集中化是行业的发展趋势。

（2）行业发展趋势

1) 国家政策、高端药品对医药包装材料的提出了更高的要求

在药品质量监管日趋严格以及公众对药品安全日益重视的背景下，制药企业对医药包装材料的质量要求不断提升，由追求低成本向追求高质量、高稳定性转变，在选择医药包装材料时将更加关注质量是否稳定、与药品的相容性等各项指标是否达标。《产业结构调整指导目录（2019 年本）》已将化学稳定性好、可降解，具有避光、高阻隔性的功能性材料，药品包装材料纳入重点推进发展和鼓励类发展领域。

此外，国内外处于临床前、中、后研究开发的各类生物制药、疫苗（包括新冠疫苗）、抗癌、抗菌、抗肿瘤、单抗、蛋白类等高端注射剂药品的研发过程和制造工艺较为复杂，不同剂型、品种、规格的药品对医药包装材料的高阻隔性、相容性、稳定性等均提出了更复杂的需求。

2) 行业集中趋势进一步加强

目前，药品和药包材实施关联审评审批制度，药品上市许可持有人成为药品质量管理体系的责任主体，承担药品全生命周期的质量管理责任。

为保证制药企业所研发生产的药品、制剂成功通过监管部门审核、注册并且在后续生产中不出现质量问题，药企会强化供应商现场审核，在选择医药包装材料供应商时会倾向于综合实力较强、技术水平领先、规模化生产能力强、产品质量稳定、品牌知名度高的行业领先企业。未来规模较小、技术较为落后、生产工艺不规范、产品质量较差的医药包装材料企业将会逐步被市场淘汰，而行业内龙头企业通过企业并购、新项目建设等方式来进一步扩大自身规模，抢占更多的市场份额，行业集中度将进一步提高。

4、行业竞争格局

经过多年的发展，我国医药包装材料行业得到了较大的进步，行业在竞争格局上呈现出企业数量众多、大型企业与中小型企业并存、经营分散、竞争充分等特点。

医药包装行业格局相对分散，国内药包材企业有 1500 多家，从收入规模看大部分企业在千万量级，国内超过 2 亿级别的公司较少。中国企业集中于中低端市场，但随着药品包装标准的日趋严格，国内企业正通过加大研发投入向高端市场迈进。

根据前瞻研究院统计数据，中国医药包装行业市场集中度呈现上升趋势。2019 年 CR3 为 5.11%、CR5 为 5.69%¹；2020 年 CR3 为 6.16%、CR5 为 6.69%。行业虽然呈现整合的趋势，但是整体集中度仍然较小，目前市场格局分散且竞争激烈，头部企业规模效应不明显，行业有进一步整合趋势；从技术竞争格局来看，从 2015 年至 2021 年，中国医药包装行业专利集中度波动下降。中国医药包装行业的专利集中度从 2015 年的 45.31%下降至 2021 年 27.53%，显示该领域的垄断性正在波动下降、竞争激烈程度有所上升。结合中国医药包装行业内本土参与者的业务范围及产品技术含量，中国本土参与者产品同质化问题有加重趋势。

药包材是药品的相关配套产品，也是其重要的组成部分。制药企业出于质量的稳定性、技术的先进性、供货的及时性等因素考虑，在选择供应商时，除因运输成本等因素适当考虑医药包装企业所属的区域外，更多地倾向于选择综合配套能力强的药包材企业为其提供服务，因此，医药包装企业也集中分布在华东、华南等原材料供应较为集中、物流服务完善的经济发达区域。

根据 2022 年 9 月 27 日国家药品监督管理局药品审评中心查询的数据，已激活即标记为“A”的药包材登记数据 6914 条信息²，其中“药用复合硬片”有 208 条信息（药包证）、“固体药用复

¹ CR3 为行业内前 3 名企业的市场占有率、CR5 为行业内前 5 名企业的市场占有率。下同。

² 扣除重复登记的信息，估计有效药包证 5000 个左右。

合硬片”有 198 条信息（药包证）、“固体药用硬片”有 97 条信息（药包证）。公司目前有 3 个已标记为“A”的药包证，经国家药品监督管理局药品审评中心查询，品种名称为“聚氯乙烯固体药用硬片”的有 96 个登记号，扣除重复登记的药包证后，有 79 个药包证，其中产品来源为进口的有 8 个、产品来源为国产的有 71 个（其中山东省 7 个）；品种名称为“聚氯乙烯/低密度聚乙烯固体药用复合硬片”的有 16 个登记号（无重复登记的药包证情形），其中产品来源为进口的有 1 个、产品来源为国产的有 15 个（其中山东省 1 个，即山东省内仅公司拥有此药包证）；品种名称为“聚氯乙烯/聚偏二氯乙烯固体药用复合硬片”有 33 个登记号，扣除重复登记的药包证后，有 24 个药包证，其中产品来源为进口的有 7 个、产品来源为国产的有 17 个（其中山东省 1 个，即山东省内仅公司拥有此药包证）。

随着国家供给侧改革深入开展、监管体制的进一步完善和监管要求的提升，技术水平较低、规范意识较差的企业将逐步被市场环境所淘汰，行业的规范程度、技术水平将得到进一步的提升，规范化、规模化、集中化是行业未来必然的发展趋势。

5、行业壁垒

（1）技术壁垒

医药包装材料需满足药品关于相容性、阻隔性、安全性、稳定性等各项要求，从而减少对药物的吸附、微粒污染、穿刺落屑和化学反应等不安全风险，上述特点使企业需在配方、工艺、镀膜技术等方面有大量、长时间的技术经验摸索和行业经验积累，缺乏一定技术储备的企业难以在短时间具备适应行业发展要求的技术水平。

此外，在关联审评审批制度下，医药包装材料的审核纳入药品整体范围后，其质量及各方面性能成为决定制药企业所研发生产的药品、制剂能否通过监管部门审核的关键因素之一，这意味着对医药包装材料的质量要求将进一步提高。因此，医药包装材料企业需要建立一套完整、严格的质量控制和管理体系，以确保产品质量的稳定性和一致性，从而增强了企业的技术壁垒。

（2）准入壁垒

目前，我国对医药包装材料行业实行与药品、药用辅料关联审评审批的管理制度，药用包装材料需在国家药监局药品评审中心备案并取得登记号，关联评审未审核通过药品的无法使用该医药包材，从而对医药包装材料生产企业形成准入壁垒。

（3）人才壁垒

医药包装材料行业是一个多学科交叉、知识密集型的高新技术产业，行业产品的研发创新、配方设计、生产质量控制通常涉及到药学、材料学、精细化学、包装工程、机械制造等众多学科技术，因此能否拥有一批高水平、多学科背景的复合型专业人才，是决定一个企业是否具备核心竞争力的关键因素之一。拥有核心技术人员及长期医药包装材料经验的机构不仅能满足药品使用的各项要求，快速响应客户的需求，在研发方面也可以保持持续领先，从而研发出更加优质的产品。

（4）客户壁垒

药用包装材料生产企业一般与下游制药企业有着稳定的供应合作关系。由于药用包装材料在药品整体的生产成本中占比较低，但其质量则直接影响到药品的质量和安全性，在当前药品、药用辅料和药包材关联审评审批制度下，制药企业更换药包材重新备案和进行一致性评价的成本增加，多数下游制药企业倾向于与具有品牌优势的企业长期合作，而新进入者则需要大量投入才能突破市场已有竞争格局，从而存在较大客户壁垒。

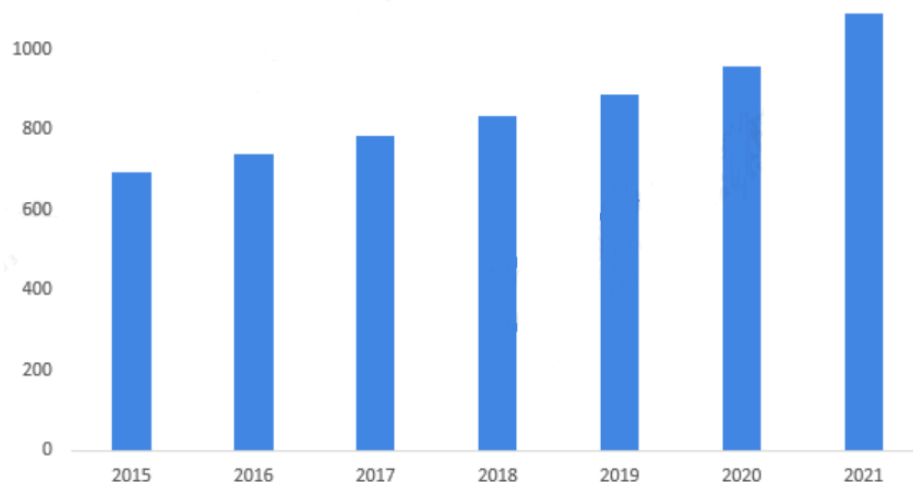
（二） 市场规模³

1、全球医药包装市场规模及市场格局情况

医药包装作为药品的载体，在保证药品在运输、储藏过程中的质量起到非常重要的作用，尤其是直接接触药品的内包装，所用材料的稳定性对药品质量有直接影响。

在 2019 年 12 月 COVID-19 爆发后，针对该疾病的疫苗开发成为市场热点。2020 年，由于葛兰素史克(GSK)、阿斯利康、辉瑞、强生和 Moderna 等公司增加 COVID-19 疫苗产量，带动了医药包装行业的需求。随着来自世界各国的疫苗订单数量增加，2021 年医药包装行业需求较为旺盛。2015 年至 2021 年全球医药包装行业市场规模逐年上升，且到 2021 年，全球医药包装行业市场规模达到 1093 亿美元，年平均复合增长率为 7.87%。

2015 年至 2021 年全球医药包装行业市场规模（单位：亿美元）



资料来源：前瞻产业研究院

从区域竞争格局来看，2021 年美国市场占比 35%，欧洲市场占比为 16%，中国市场占比为 15%，其他市场占比为 34%，全球医药包装行业的主要市场集中在北美、亚太和欧洲地区。

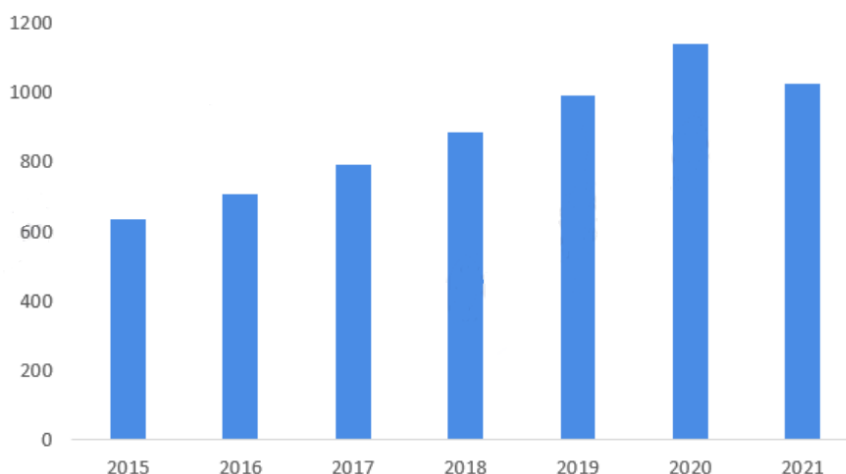
2、中国医药包装行业市场规模情况

随着国家相关管理部门开始重点推广新技术、新工艺、新材料，以及随着我国医药产业的发展，国家对药用包装材料行业的管理也逐步规范化。尤其是注册审批制度的实施使药用包装材料行业的发展步入快车道，一批具备资质的专业化药包材生产企业成为市场的主导力量。

³ 本部分相关数据根据 wind、前瞻产业研究院相关报告整理。

从 2015 年至 2021 年，中国医药包装行业市场规模先上升后下降。2020 年市场规模达到近几年峰值 1140 亿元，随后出现下降趋势；至 2021 年，市场规模下降至 1026 亿元。

2015 年至 2021 年中国医药包装行业市场规模（单位：亿元）



资料来源：前瞻产业研究院

我国医药包装行业经过多年的发展，市场规模已约占世界市场的 1/6，随着产品升级、进口替代、国外市场的开拓、技术进步、医药工业的巨大需求等因素的推动，我国医药包装市场仍具有较大的发展潜力。

（三） 行业基本风险特征

1、质量管控风险

医药包装材料的生产需要选择合适的原辅材料与配方，同时需要精确的生产工艺控制，且配方、生产工艺均属于每个公司的核心技术。每一环节的质量控制水平对最终产品的质量、合格率、成本等都有着重要的影响。

从配方角度，不同的配方对产品的性能将产生直接影响，不适宜的配方会引起活性药物成分的渗出、吸附、发生化学反应，导致药品失败，产生用药不良反应、甚至毒副作用。此外，不同的配方也影响产品不同原材料使用量，对成本也将产生直接影响。

从工艺角度，工艺的精准控制对产品质量、合格率有较大影响。若工艺不达标，可能导致产品质量不稳定，影响药品质量。

2、市场竞争加剧的风险

在关联审评审批制度的实施下，由于更换药用包装材料供应商需重新启动现场考察、稳定性实验、资料报送等环节，评估周期长，更换成本较高，因此制药企业与药用包装生产企业一旦完成关联审评审批，双方将建立起较以往更为稳固的合作关系，但同时也会导致行业优势企业之间的存量市场竞争激烈，通过开发客户并抢占竞争对手市场份额的难度变高，从而加剧市场竞争。

3、宏观经济波动与行业政策规划调整风险

药品包装材料行业的盈利能力与宏观经济周期紧密相关，如果行业景气度下降或国家出台严厉

的宏观调控政策，存在导致药品包装材料行业经营环境发生较大不利变化的风险。

国家药监局对医药包装行业逐步重视，加强了医药包装材料的监管，并对直接接触药品的包装材料、容器实行生产许可制度。同时，国家还采用行政手段淘汰了部分技术落后、影响药品质量的包装材料品种。公司目前的产品均取得了相关许可，满足国家药监局及医药企业对包装材料的要求。但若国家进一步提高对医药包装企业的技术要求和产品质量标准，将可能增加公司生产成本，降低企业市场竞争力。

（四） 公司面临的主要竞争状况

1、公司竞争地位及业务发展空间

公司持有生产所需的药品包装注册证，是万吨药包材生产企业，为山东省内生产规模较大、品种较多的医药包装材料生产企业，与众多国内医药企业保持了长期稳定的合作，并与国外众多客户建立了稳定的业务合作关系，公司在塑料药用包装材料领域已经具备了较强的市场竞争力。

医药包装产品种类繁多，行业格局相对分散，国内药包材企业有 1500 多家，与公司业务类似、体量相近的公司有江西春光新材料科技股份有限公司（832056）、贵州千叶药品包装有限公司、杭州塑料工业有限公司、金达科技股份有限公司（836059）等。

江西春光新材料科技股份有限公司主要产品为药品包装用材料（聚氯乙烯固体药用硬片；聚氯乙烯、低密度聚乙烯固体药用复合硬片；聚氯乙烯、聚乙烯、聚偏二氯乙烯固体药用复合硬片；聚氯乙烯、聚偏二氯乙烯固体药用复合硬片药品包装用铝箔、工业包装材料的生产、销售；进出口贸易。2021 年营业收入 2.03 亿元，其中包装材料销售 1.98 亿元。

贵州千叶药品包装有限公司原为新三板挂牌公司（挂牌时间为 2014 年 9 月 2 日），2019 年 4 月成为东风股份（601515）的控股子公司，主要业务为药用聚氯乙烯硬片、固体及液体药用瓶、药用复合包装膜、袋等药品包装材料的研发、生产、销售。2017 年年报显示其主营业务收入为 1.62 亿元，其中药用 PVC 硬片收入为 9,260.58 万元。

杭州塑料工业有限公司始建于 1958 年，专业从事生产高档药品、食品和日用品包装材料业务。该公司以 PVC 药用硬片系列、PVDC 药用复合硬片系列为主导产品，生产历史悠久，质量优异。

金达科技股份有限公司为专业化的塑料包装材料生产企业，拥有聚氯乙烯固体药用硬片药包证、食品用塑料包装袋生产许可证，主要产品包括 PVC、PP、PS、PET 塑胶片材及板材，2021 年营业收入 2.81 亿元，其中 PVC 产品 5,965.85 万元、PET 产品 1.51 亿元。

医药行业被誉为永远的朝阳行业，受经济周期波动影响较小。伴随人民群众生活水平的提高、社会老龄化程度加深，医药及其相关行业市场规模持续扩大。我国医药包装行业近年来也得到快速发展，市场规模已超过 1000 亿元，市场发展前景看好。同时，国家日益重视医疗产业发展，出台了大量改革及扶持政策，公司正面临大好的发展机遇。公司凭借技术积累优势、团队经验丰富、市场名誉度高、产品线范围广、规模效应等优势，公司将进一步丰富产品种类、提升产品性能，着力打造国内知名药品包装品牌，提高市场占有率。

2、公司的竞争优势

（1）技术创新优势

公司从事直接接触药品的高阻隔包装材料研发、生产多年，公司所属医药包装行业，下游药厂客户对包装产品性能的要求极高。公司始终将重点聚焦在技术创新与产品开发上，不断加强研发投入，吸引优秀技术人才，持续开发创新产品和改进产品性能以满足下游药厂客户的需求。目前公司拥有3个国家药审中心颁发的已批准在上市包材使用的包材备案号，1个美国FDA颁发的DMF备案号，具有一定规模优势。同时公司不断改进工艺技术和配方技术，保证了工艺的成熟稳定及产品质量的稳定。截至报告期末，公司拥有18项专利、在审发明专利9项，掌握多项自主知识产权的核心技术，其中模头出料宽度可调技术、PET/PE复合片生产工艺、高维卡核电用淋水片及其制作方法技术等产业化效果明显，增强了公司在医药包装领域的竞争优势。

（2）客户资源优势

公司通过多年经营，拥有行业内领先的研发和工艺设计能力、稳定的原材料供应保障能力和高质量的规模化生产能力，通过高品质产品和优良的技术服务满足了众多制药企业对药包材的需求，积累了一批如通化万通药业股份有限公司、烟台巨先药业有限公司、烟台元生药业有限公司、长春生物制品研究有限责任公司、天大药业（珠海）有限公司、山东齐都药业有限公司、河北瑞森药业有限公司等稳定的核心客户，并与国内相关贸易公司建立了稳定的合作关系。公司积极开展了国际贸易，与国外众多制药公司、贸易公司建立了稳定的合作关系。

药包材生产企业要进入制药企业的供应商名录，需要制药企业对其生产环境、生产设备、检验设备、管理体系文件进行现场考察，并进行六个月的药品稳定性试验，评估周期长、评估费用高，制药企业更换供应商的成本较高。公司通过不断的市场开拓，已经逐步形成了完善的营销网络和稳定的客户群，在为制药品牌提供优质药包材产品的同时，实现了自身与客户品牌价值的共同提升。公司服务的客户遍布北京、上海、山东、江苏、吉林、辽宁、河北、内蒙等多个省市以及韩国、波兰、越南、埃及、孟加拉、柬埔寨、智利、墨西哥等多个国家，公司目前已有200余家稳定的客户群体，并在此基础上每年的客户数量都有所增加，已形成稳健的销售体系。伴随下游医药生产企业的持续增长，公司销售呈现稳步增长的良好态势。

（3）工艺设备及规模优势

医药包装行业是一个技术和资金密集型行业，产品的生产、质量控制等都需要恒温恒湿无尘的生产环境、先进的生产和检测设备的支持。公司拥有10万级净化车间的生产环境、先进的生产和检测设备。公司经过多年发展，拥有规模化生产能力，可以迅速匹配客户的大批量订单，随着药品国家集采等机制的深入推动，公司的产能优势将进一步发挥。

（4）稳定的核心团队和完善的管理体系优势

公司创业团队、核心管理及技术人员稳定，同时积极推进人才引进战略，公司逐步建立起经验丰富的包材产品生产管理团队、技术开发团队和市场营销团队。公司采用扁平化的组织架构，减少管理层级，实现管理效率的有效提升。公司始终高度重视管理体系的建设，投入大量的人力、物力

和财力打造完善的管理体系，严格按照国家法规和国际标准要求构建管理体系，并在研发、生产、销售、客户服务等各个环节实施严格的综合监督管理。

（5）质量优势

公司经过多年的发展，从原材料采购到产品实现销售的各环节，建有完善的管理体系，制定了一套严格的标准操作规程，并严格执行；同时引入质量风险管理的理念，确保了产品质量的稳定和提高，为产品在市场上的竞争提供了有力保障。

公司在扩大规模的同时，注重加快技术更新步伐、先进设备的采用、实验室建设，通过对原有工艺技术及装备的革新改造，不断研发高阻隔材料，力求实现产品高档化、生产规模化。

3、公司的竞争劣势

（1）进一步发展所需资金仍不足

公司的竞争劣势主要在于快速发展过程中所带来的资金压力。公司进一步投入资金对工厂进行自动化、智能化改造，以及加强技术研发实力，都需要花费大量资金。随着医药包装行业发展的进一步深入，行业内头部集中、强者恒强的马太效应将逐步显现，而强有力的资金支持是上述发展过程所不可或缺的元素。融资手段单一、资金不足成为了制约公司发展的主要因素。

（2）人才短缺

公司自成立至今，一直非常重视人才的储备与培养，定期组织专业知识培训，并聘请了相关技术经验、行业经验非常丰富的管理人员、技术人员，使得员工具备较高的职业素养与道德水准。但是随着公司业务开展以及市场竞争需求的变化，公司需要更多具备丰富行业经验以及管理经验的高素质人才，人才短缺将成为制约公司快速发展的因素之一。

（五） 其他情况

1、行业利润水平变动趋势及变动原因

医药包装行业的利润水平主要受原材料价格、产品的生产工艺和技术水平、市场供求状况及下游客户对产品质量要求等影响，具体情况如下：

（1）原材料价格的影响

原材料PVC所占生产成本的比重较大，PVC的价格波动会对生产成本造成一定影响。

（2）产品生产工艺和技术水平的影响

由于药品的高科技特征以及药包材的复杂性，药包材生产工艺和技术水平的高低将对生产成本和销售价格产生直接影响，从而对行业利润水平产生较大影响。

（3）制药企业对产品品质的要求

药包材企业主要针对制药企业的个性化需求提供配套产品，因此其利润水平受到制药企业对产品要求的影响。一般而言，制药企业对药包材的品质、阻隔性、安全性、批次一致性要求越高，对药包材产品在设计、印刷及复合工艺等方面要求也就越高，这也直接决定了产品的利润水平。

同时，行业内企业的盈利能力将出现分化，生产工艺和技术水平较高的企业将取得高于行业平

均水平的利润。此外，由于药包材生产逐步向大批量方向发展，这一趋势将导致行业内公司逐步分化，成本控制能力较强、生产规模大的企业将有能力获得高于行业平均水平的利润。

2、行业的周期性、区域性特征

医药包装行业属于与医药行业密切相关的行业，其市场需求随医药行业的波动而波动。由于医药行业属于无明显周期性的行业，医药包装行业也没有明显的周期性。

药包材是药品的相关配套产品，也是其重要的组成部分。制药企业出于质量的稳定性、技术的先进性、供货的及时性等因素考虑，在选择供应商时，除运输成本等因素适当考虑医药包装企业所属的区域外，更多地倾向于选择综合配套能力强的药包材企业为其提供服务，因此，医药包装企业也集中分布在华东、华南等原材料供应较为集中、物流服务完善的经济发达区域。

八、公司持续经营能力

事项	是或否
公司是否在每一个会计期间内都存在与同期业务相关的持续营运记录	是
公司最近两个完整会计年度的营业收入是否累计不低于1000万元	是
公司是否存在因研发周期较长，最近两个完整会计年度的营业收入累计低于1000万元，但最近一期末净资产不少于3000万	否
公司期末股本是否不少于500万元	是
公司期末每股净资产是否不低于1元/股	是

公司业务在报告期内拥有持续的营运记录；公司已经按照《企业会计准则》的规定编制并披露报告期内的财务报表，并由已完成备案的从事证券服务业务的会计师事务所出具无保留意见的审计报告；经逐条比对，公司不存在《中国注册会计师审计准则第 1324 号—持续经营》应用指南中列举的影响其持续经营能力的相关事项或情况；公司不存在依据《公司法》第一百八十条规定的解散、法院依法受理重整、和解或者破产申请的情形。

公司满足《全国中小企业股份转让系统股票挂牌条件适用基本标准指引》中关于持续经营能力的要求，公司具有持续经营能力。

第三节 公司治理

一、 公司股东大会、董事会、监事会的建立健全及运行情况

股东（大）会、董事会、监事会健全	是/否
股东（大）会依照《公司法》、《公司章程》运行	是
董事（会）依照《公司法》、《公司章程》运行	是
监事（会）依照《公司法》、《公司章程》运行	是
职工代表监事依照《公司法》、《公司章程》履行责任	是

具体情况：

（一）股东大会、董事会、监事会制度的建立情况

自 2016 年 10 月公司整体变更为股份公司以来，根据《公司法》《证券法》等相关法律法规、规范性文件的规定，逐步规范了内部组织结构，制订并完善了《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《总经理工作细则》《董事会秘书工作细则》《关联交易管理制度》等治理文件，使股东大会、董事会、监事会以及经营管理层相互独立、权责明确、相互监督，实现了公司治理结构的合法有效运行。

（二）股东大会、董事会、监事会的运行情况

股份公司设有股东大会、董事会和监事会，现有董事 5 名，监事 3 名。

公司能够依据《公司法》《公司章程》、“三会”议事规则等规定发布通知并按期召开股东大会、董事会、监事会会议；会议文件完整，会议记录中时间、地点、出席人数等要件齐备，会议决议均能够正常签署，“三会”决议均能够得到执行。

公司股东大会、董事会、监事会制度的规范运行情况良好。

（三）公司股东大会、董事会、监事会和有关人员履行职责情况的说明

公司股东大会、董事会、监事会的成员符合《公司法》的任职要求，能够按照《公司章程》及“三会”议事规则独立、勤勉、诚信地履行职责及义务。公司股东大会和董事会能够按期召开，就公司的重大事项作出决议。公司监事会能够较好的履行对公司财务状况及董事、高级管理人员的监管职责，保证公司治理的合法合规。

二、 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

三、 董事会对现有公司治理机制的讨论与评估

项目	是/否	规范文件
治理机制给所有股东提供合适的保护，保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利	是	《公司章程》、《股东大会议事规则》
投资者关系管理	是	《公司章程》、《投资者关系管理制度》
纠纷解决机制	是	《公司章程》
累计投票制	否	无
独立董事制度	否	无

关联股东和董事回避制度	是	《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《关联交易管理制度》
财务管理、风险控制相关的内部管理制度	是	《公司章程》、《财务管理制度》
董事会对现有公司治理机制的评估意见	公司现有的公司治理制度能给所有股东，尤其是中小股东提供合适的保护，并且保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。该套制度能够有效地提高公司治理水平和决策科学性、保护公司及股东利益，在完整性、有效性和合理性方面不存在重大缺陷，并能够有效地落实和执行。	

四、公司及控股股东、实际控制人、下属子公司最近 24 个月内存在的违法违规及受处罚情况

（一）最近 24 个月内公司及控股股东、实际控制人、下属子公司存在的违法违规及受处罚的情况

☐适用 ☒不适用

（二）失信情况

事项	是或否
公司是否被纳入失信联合惩戒对象	否
公司法定代表人是否被纳入失信联合惩戒对象	否
下属子公司是否被纳入失信联合惩戒对象	否
控股股东是否被纳入失信联合惩戒对象	否
实际控制人是否被纳入失信联合惩戒对象	否

具体情况：

☐适用 ☒不适用

（三）其他情况

☐适用 ☒不适用

五、公司与控股股东、实际控制人的分开情况

具体方面	是否分开	具体情况
业务	是	公司拥有健全的组织机构、独立完整的业务流程。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形，具有直接面向市场的独立经营能力。
资产	是	股份公司由有限公司整体改制变更而设立，发起人将有限公司资产负债完整投入公司，公司拥有原有限公司拥有的与经营相适应的资产。公司对其资产拥有所有权或使用权，权属清晰。公司与控股股东及实际控制人之间产权关系明确，控股股东及实际控制人未占用公司资产及其他资源。为防止股东及关联方资金占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为，公司制订了《关联交易管理制度》，对关联交易的审批程序进行了规定。
人员	是	公司现任总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等人员均与公司签订了劳动（聘用）合同，并专职于公司工作并领取薪水。上述人员未

		在公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪，亦不存在自营或为他人经营与公司经营范围相同业务的情形；公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。
财务	是	公司已设立了独立的财务部门，配备了专职的会计人员，建立了独立的财务会计制度和财务核算体系，能够独立进行财务决策，具有规范的财务会计制度和财务管理制度。公司财务会计人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职，未与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户。公司作为独立纳税人，依法独立进行纳税申报和履行缴纳义务。
机构	是	公司设立股东大会、董事会和监事会等决策机构和监督机构，聘请总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员，拥有完整的法人治理结构。同时公司拥有独立的职能部门，现设采购部、生产部、质量管理部、销售部、财务部、研发部、综合部。公司组织结构和内部经营管理机构自主设立，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业合署办公的情形。

六、 公司同业竞争情况

（一） 公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业从事相同或相似业务的

☐适用 ☒不适用

（二） 公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业未从事相同或相似业务的

☐适用 ☒不适用

（三） 避免同业竞争采取的措施

1、公司控股股东、实际控制人王焕玉承诺

（1）截至本承诺函签署日，本人没有在中国境内任何地方或中国境外，直接或间接发展、经营或参与与股份公司及子公司业务存在竞争的任何活动，亦没有在任何与股份公司及子公司业务有直接或间接竞争的公司或企业拥有任何权益（不论直接或间接）。

（2）在本人作为股份公司实际控制人/担任股份公司及子公司职务的事实改变之前，本人将不会直接或间接地以任何方式发展、经营或协助经营、参与、从事与股份公司及子公司业务相竞争的任何活动。

（3）在本人作为股份公司实际控制人/担任股份公司及子公司职务的事实改变之前，不会利用股份公司实际控制人身份/担任的职务身份从事损害股份公司及子公司、其他股东利益的经营活动。

（4）如因未履行避免同业竞争的承诺而给股份公司/子公司造成损失，本人将对股份公司/子公司遭受的损失作出赔偿。

(5) 自本函出具之日起, 本函及本函项下之声明、承诺和保证即不可撤销。

2、公司实际控制人肖玉美承诺

(1) 截至本承诺函签署日, 本人没有在中国境内任何地方或中国境外, 直接或间接发展、经营或参与与股份公司及子公司业务存在竞争的任何活动, 亦没有在任何与股份公司及子公司业务有直接或间接竞争的公司或企业拥有任何权益(不论直接或间接)。

(2) 在本人作为股份公司实际控制人/担任股份公司及子公司职务的事实改变之前, 本人将不会直接或间接地以任何方式发展、经营或协助经营、参与、从事与股份公司及子公司业务相竞争的任何活动。

(3) 在本人作为股份公司实际控制人/担任股份公司及子公司职务的事实改变之前, 不会利用股份公司实际控制人身份/担任的职务身份从事损害股份公司及子公司、其他股东利益的经营活动。

(4) 如因未履行避免同业竞争的承诺而给股份公司/子公司造成损失, 本人将对股份公司/子公司遭受的损失作出赔偿。

(5) 自本函出具之日起, 本函及本函项下之声明、承诺和保证即不可撤销。

(四) 其他情况

☐适用 ☒不适用

七、最近两年内公司资源被控股股东、实际控制人占用情况

(一) 控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用公司资金、资产或其他资源的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担保情况

☐适用 ☒不适用

(三) 为防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源所采取的具体安排

1、制度性安排

为进一步完善公司治理制度, 2022年5月27日, 公司2022年第三次临时股东大会修订了《公司章程》、《关联交易管理制度》等一系列制度。

2、相关主体的承诺

公司的控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员出具了《关于避免资金占用的承诺函》, 承诺将严格遵照《公司章程》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》等有关管理制度进行决策和执行, 履行相应程序, 不得以任何形式非经营性占用、借用股份公司及子公司的资金、资产及其他权益, 具体包括但不限于: (1) 不接受公司及子公司为本人及本人所控制的企业垫支工资、福利等成本费用和其他支出; (2) 不接受公司及子公司以直接或间接方式(包括但不限于资金拆借、提供委托贷款、委托投资、开具没有真实交易背景的商业承兑汇票、代偿债务等方式)提供的资金; (3) 如本人或本人控制的企业违反上述承诺, 公司及子公司、其他股东有权根据本承诺函依法申请强制本人履行上述承诺, 并赔偿股份公司及子公司的全部损失; (4) 同时本人及本人控制的企业因违反上述承诺所取得的利益归公司/子公司所有。

(四) 其他情况

□适用 √不适用

八、 公司董事、监事、高级管理人员的具体情况

(一) 董事、监事、高级管理人员及其近亲属持有本公司股份的情况

√适用 □不适用

序号	姓名	职务	与公司的关联关系	持股数量(股)	直接持股比例	间接持股比例
1	王焕玉	董事长	公司控股股东、实际控制人、董事长	5,900,000	46.83%	0%
2	王锋刚	监事会主席	公司监事会主席	4,440,000	35.24%	0%
3	王玉民	董事、副总经理	公司董事、副总经理	630,000	5.00%	0%
4	肖长芹	董事	公司董事	630,000	5.00%	0%
5	王忠伟	无	公司监事会主席之子	600,000	4.76%	0%
6	肖玉美	董事	公司实际控制人、董事	400,000	3.17%	0%

(二) 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人关系:

√适用 □不适用

公司控股股东、实际控制人、董事长王焕玉与实际控制人、董事肖玉美系夫妻关系；肖玉美与公司董事肖长芹系姑侄关系。

(三) 董事、监事、高级管理人员与公司签订重要协议或作出重要承诺:

√适用 □不适用

1、截至本公开转让说明书签署日，公司高级管理人员均与公司签署了《劳动合同》或《聘用合同》。

2、董事、监事、高级管理人员做出《关于避免同业竞争的承诺函》、《关于规范及减少关联交易的承诺函》、《关于避免资金占用的承诺函》，具体内容详见本说明书“重大事项提示”之“二、挂牌时承诺的事项”。

(四) 董事、监事、高级管理人员的兼职情况

√适用 □不适用

姓名	职务	兼职公司	兼任职务	是否存在与公司利益冲突	是否对公司持续经营能力产生不利影响
王焕玉	董事长	淄博海桥	监事	否	否
王焕玉	董事长	海南京齐	执行董事、经理	否	否
朱秋霞	董事	淄博海桥	财务	否	否
王锋刚	监事会主席	海南京齐	监事	否	否
王振标	财务负责人	淄博齐鲁化学工业区发展有限公司	监事	否	否

王振标	财务负责人	齐鲁现代物流有限公司	董事	否	否
王振标	财务负责人	淄博康恩化工有限公司	监事	否	否

(五) 董事、监事、高级管理人员的对外投资情况

√适用 □不适用

姓名	职务	对外投资单位	持股比例	主营业务	是否存在与公司利益冲突	是否对公司持续经营能力产生不利影响
王振标	财务负责人	淄博华星助剂有限公司	7.36%	塑料助剂	否	否

(六) 董事、监事、高级管理人员的适格性

事项	是或否
董事、监事、高级管理人员是否具备《公司法》规定的任职资格、履行《公司法》和公司章程规定的义务	是
董事、监事、高级管理人员最近24个月是否存在受到中国证监会行政处罚的情况	否
董事、监事、高级管理人员是否被采取证券市场禁入措施且期限尚未届满	否
董事、监事、高级管理人员是否存在全国股份转让系统认定不适合担任挂牌公司董监高的情况	否
董事、监事、高级管理人员是否因涉嫌犯罪被司法机关立案侦查或者涉嫌违法违规被中国证监会立案调查，尚未有明确结论意见	否

具体情况：

□适用 √不适用

(七) 董事、监事、高级管理人员的失信情况：

事项	是或否
董事是否被纳入失信联合惩戒对象	否
监事是否被纳入失信联合惩戒对象	否
高级管理人员是否被纳入失信联合惩戒对象	否

具体情况：

□适用 √不适用

(八) 其他情况

□适用 √不适用

九、 近两年内公司董事、监事、高级管理人员变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	否
	总经理是否发生变动	是
	董事会秘书是否发生变动	是
	财务总监是否发生变动	是

√适用 □不适用

姓名	变动前职务	变动类型	变动后职务	变动原因
----	-------	------	-------	------

李美香	董事、董事会秘书	离任	无	职务调整
王玉民	总经理	新任	董事、副总经理	职务调整
王忠伟	董事	离任	无	个人原因
朱秋霞	无	新任	董事	职务调整
李靖	监事	离任	无	个人原因
王学利	无	新任	监事	职务调整
穆希泽	副总经理	新任	总经理	职务调整
闫爱凤	财务负责人	新任	董事会秘书	职务调整
王振标	无	新任	财务负责人	职务调整

十、 财务合法合规性

事项	是或否
公司及下属子公司是否设有独立的财务部门，能够独立开展会计核算、作出财务决策	是
公司及下属子公司的财务会计制度及内控制度是否健全且得到有效执行，会计基础工作是否规范，是否符合《会计法》、《会计基础工作规范》以及《公司法》、《现金管理条例》等其他法律法规要求	是
公司是否按照《企业会计准则》和相关会计制度的规定 编制并披露报告期内的财务报表，是否在所有重大方面公允地反映公司的财务状况、经营成果和现金流量，财务报表及附注是否不存在虚假记载、重大遗漏以及误导性陈述	是
公司是否存在申报财务报表未按照《企业会计准则》的要求进行会计处理，导致重要会计政策适用不当或财务报表列报错误且影响重大，需要修改申报财务报表（包括资产负债表、利润表、现金流量表、所有者权益变动表）	否
公司是否存在因财务核算不规范情形被税务机关采取核定征收企业所得税且未规范	否
公司是否存在其他财务信息披露不规范情形	否
公司是否存在个人卡收付款的情形	否
公司是否存在坐支情形	是

具体情况说明

√适用 □不适用

公司坐支情况详见本说明书“第二节公司业务”之“四、公司主营业务相关的情况”之“（五）收付款方式”。

报告期内应收关联方资金拆借情况：

关联方	拆借金额	起始日	归还日	说 明
王锋刚	500,000.00	2019.11.21	2020.3.18	无利息
王锋刚	450,000.00	2020.1.18	2020.3.18	无利息
王锋刚	250,000.00	2020.1.31	2020.3.18	无利息
王锋刚	250,000.00	2021.2.25	2021.4.29	无利息
王玉民	500,000.00	2019.12.19	2020.3.18	无利息
王玉民	800,000.00	2020.2.20	2020.3.18	无利息
王玉民	200,000.00	2021.1.28	2021.3.15	无利息
王玉民	300,000.00	2021.2.25	2021.3.24	无利息
朱秋霞	1,200,000.00	2021.12.30	2022.2.17	无利息

以上资金拆借因个人资金需求向公司临时拆借资金，构成资金占用。上述资金占用未收取借款利息，若按照资金占用当年度公司短期银行借款最高利率（2020 年度为 5.22%、2021 年度及 2022 年 1-8 月为 5.05%）测算，2020 年度、2021 年度、2022 年 1-8 月资金占用利息金额分别为 20,060.75 元、4,972.85 元、7,911.67 元，分别占当期净利润的 0.75%、0.12%、0.13%，金额及占比较小，对报告期内经营业绩影响较小。因资金拆借按照《公司章程》《关联交易决策制度》的规定进行了审议，资金占用时间较短，归还及时，未计提利息对报告期内经营业绩影响较小，报告期末借款均已偿还，未对公司及其他股东利益造成重大损害。

公司制定了《财务管理制度》、《关联交易管理制度》，对关联方借款进行了规定，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员均已签署了避免资金占用的承诺，避免再发生资金占用情形。

第四节 公司财务

一、 财务报表

(一) 合并财务报表

1. 合并资产负债表

单位：元

项目	2022 年 8 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	2,986,348.19	6,708,537.55	2,637,676.14
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	9,403,252.61	10,693,402.37	10,379,297.48
应收账款	8,557,755.29	7,320,688.24	7,947,919.77
应收款项融资	3,391,125.19	2,763,427.18	1,310,292.95
预付款项	3,351,945.10	2,312,761.36	5,283,681.77
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	77,832.96	1,262,257.21	884,097.58
买入返售金融资产			
存货	35,926,199.53	30,642,886.40	19,322,318.64
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	367,052.97	200,467.21	762,630.50
流动资产合计	64,061,511.84	61,904,427.52	48,527,914.83
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	16,527,577.38	17,226,403.74	18,614,645.37
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	9,069,767.02	9,746,267.82	

无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		76,853.24	334,265.53
递延所得税资产	3,110.43	5,315.78	1,217.93
其他非流动资产	51,500.00	33,000.00	489,728.00
非流动资产合计	25,651,954.83	27,087,840.58	19,439,856.83
资产总计	89,713,466.67	88,992,268.10	67,967,771.66
流动负债：			
短期借款	21,531,495.14	21,630,419.59	17,455,405.11
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	9,687,581.72	5,426,679.73	5,624,235.69
预收款项			
合同负债	3,804,385.52	6,709,751.52	1,888,321.38
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	503,458.52	705,204.14	703,942.83
应交税费	662,688.10	296,993.80	96,758.55
其他应付款	104,873.98	339,912.26	1,021,634.75
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	792,735.56	906,863.84	130,884.35
其他流动负债	5,387,696.72	7,830,431.55	9,557,946.04
流动负债合计	42,474,915.26	43,846,256.43	36,479,128.70
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	8,515,449.15	9,468,800.56	
长期应付款			137,428.56
预计负债			
递延收益	362,836.83	395,929.00	445,567.26
递延所得税负债	55,323.26	35,289.82	
其他非流动负债			
非流动负债合计	8,933,609.24	9,900,019.38	582,995.82
负债合计	51,408,524.50	53,746,275.81	37,062,124.52
所有者权益（或股东权益）：			
股本	12,600,000.00	12,600,000.00	12,600,000.00

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	5,026,023.52	6,148,527.83	5,835,903.42
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	1,436,803.67	1,436,803.67	987,081.26
一般风险准备			
未分配利润	19,242,114.98	13,571,891.54	9,775,172.03
归属于母公司所有者权益合计	38,304,942.17	33,757,223.04	29,198,156.71
少数股东权益		1,488,769.25	1,707,490.43
所有者权益合计	38,304,942.17	35,245,992.29	30,905,647.14
负债和所有者权益总计	89,713,466.67	88,992,268.10	67,967,771.66

2. 合并利润表

单位：元

项目	2022年1月—8月	2021年度	2020年度
一、营业总收入	94,571,541.32	141,131,392.83	105,565,925.68
其中：营业收入	94,571,541.32	141,131,392.83	105,565,925.68
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	89,494,969.48	137,239,298.96	101,881,155.20
其中：营业成本	79,050,715.65	118,727,419.19	85,536,601.19
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	153,308.86	205,993.01	173,840.11
销售费用	1,103,836.37	2,251,051.88	2,844,339.16
管理费用	3,485,418.79	6,313,720.50	6,330,324.69
研发费用	5,101,336.99	8,010,224.50	5,663,120.65
财务费用	600,352.82	1,730,889.88	1,332,929.40
其中：利息收入	20,896.45	25,685.45	15,929.34
利息费用	910,193.06	1,402,530.16	856,091.94
加：其他收益	33,996.15	1,042,205.71	1,361,420.34
投资收益（损失以“-”号填列）	947,200.39		
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）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失	-31,885.78	-30,938.46	197,963.64

资产减值损失			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-712,065.36	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	6,025,882.60	4,191,295.76	5,244,154.46
加：营业外收入		11,521.99	107,479.13
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		27,352.65	2,669,841.28
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	6,025,882.60	4,175,465.10	2,681,792.31
减：所得税费用	41,232.72	35,773.51	4,571.45
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	5,984,649.88	4,139,691.59	2,677,220.86
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润	5,984,649.88	4,139,691.59	2,677,220.86
2. 终止经营净利润			
（二）按所有权归属分类：			
1. 少数股东损益	253,226.44	-106,750.33	-31,899.38
2. 归属于母公司所有者的净利润	5,731,423.44	4,246,441.92	2,709,120.24
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的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			
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
5. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
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	5,984,649.88	4,139,691.59	2,677,220.86
归属于母公司所有者的综合收益总额	5,731,423.44	4,246,441.92	2,709,120.24
归属于少数股东的综合收益总额	253,226.44	-106,750.33	-31,899.38
八、每股收益：			

(一) 基本每股收益	0.45	0.34	0.22
(二) 稀释每股收益	0.45	0.34	0.22

3. 合并现金流量表

单位：元

项目	2022 年 1 月—8 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	99,882,658.70	159,751,372.58	124,574,547.82
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还	4,360,763.25	4,995,402.64	4,998,607.65
收到其他与经营活动有关的现金	3,917,420.04	2,979,774.89	4,482,797.63
经营活动现金流入小计	108,160,841.99	167,726,550.11	134,055,953.10
购买商品、接受劳务支付的现金	96,480,213.37	147,487,093.02	118,261,721.96
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	4,980,490.92	9,272,408.99	8,850,023.16
支付的各项税费	986,437.38	1,516,359.50	1,601,926.60
支付其他与经营活动有关的现金	6,291,844.17	6,193,806.83	7,005,147.51
经营活动现金流出小计	108,738,985.84	164,469,668.34	135,718,819.23
经营活动产生的现金流量净额	-578,143.85	3,256,881.77	-1,662,866.13
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		703,539.82	559,115.05
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	2,507,313.55		
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计	2,507,313.55	703,539.82	559,115.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	814,269.90	1,940,800.70	8,927,218.46
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	1,680,000.00		

支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	2,494,269.90	1,940,800.70	8,927,218.46
投资活动产生的现金流量净额	13,043.65	-1,237,260.88	-8,368,103.41
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			200,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			200,000.00
取得借款收到的现金	15,000,000.00	26,600,000.00	31,400,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	15,000,000.00	26,600,000.00	31,600,000.00
偿还债务支付的现金	15,100,000.00	22,430,000.00	19,470,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	644,658.53	870,581.18	919,195.03
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	2,687,500.00	1,034,584.35	124,651.77
筹资活动现金流出小计	18,432,158.53	24,335,165.53	20,513,846.80
筹资活动产生的现金流量净额	-3,432,158.53	2,264,834.47	11,086,153.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	275,069.37	-213,593.95	-116,015.15
五、现金及现金等价物净增加额	-3,722,189.36	4,070,861.41	939,168.51
加：期初现金及现金等价物余额	6,708,537.55	2,637,676.14	1,698,507.63
六、期末现金及现金等价物余额	2,986,348.19	6,708,537.55	2,637,676.14

4. 合并所有者权益变动表

2022 年 1 月—8 月合并所有者权益变动表

单位：元

	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	12,600,000.00				6,148,527.83				1,436,803.67		13,571,891.54	1,488,769.25	35,245,992.29
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	12,600,000.00				6,148,527.83				1,436,803.67		13,571,891.54	1,488,769.25	35,245,992.29
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-1,122,504.31						5,670,223.44	-1,488,769.25	3,058,949.88
（一）综合收益总额											5,731,423.44	253,226.44	5,984,649.88
（二）所有者投入和减少资本					-1,266,804.31							-1,733,195.69	-3,000,000.00
1．股东投入的普通股					413,195.69							-1,733,195.69	-1,320,000.00
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					-1,680,000.00								-1,680,000.00
（三）利润分配											-61,200.00	-8,800.00	-70,000.00

1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配									-61,200.00	-8,800.00	-70,000.00	
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他					144,300.00							144,300.00
四、本年期末余额	12,600,000.00				5,026,023.52				1,436,803.67	19,242,114.98		38,304,942.17

2021 年度合并所有者权益变动表

单位：元

	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
		优先股	永续债	其他									

						益			备				
一、上年期末余额	12,600,000.00				5,835,903.42				987,081.26		9,775,172.03	1,707,490.43	30,905,647.14
加：会计政策变更					313,588.68							87,064.88	400,653.56
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	12,600,000.00				6,149,492.10				987,081.26		9,775,172.03	1,794,555.31	31,306,300.70
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-964.27				449,722.41		3,796,719.51	-305,786.06	3,939,691.59
（一）综合收益总额											4,246,441.92	-106,750.33	4,139,691.59
（二）所有者投入和减少资本					-964.27							-199,035.73	-200,000.00
1．股东投入的普通股					-964.27							-199,035.73	-200,000.00
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									449,722.41		-449,722.41		
1．提取盈余公积									449,722.41		-449,722.41		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配													
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1．资本公积转增资本（或股本）													
2．盈余公积转增资本（或股本）													

3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	12,600,000.00				6,148,527.83				1,436,803.67		13,571,891.54	1,488,769.25	35,245,992.29

2020 年度合并所有者权益变动表

单位：元

	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	12,600,000.00				4,070,674.08				711,846.33		7,187,200.94		24,569,721.35
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并					1,732,018.34						220,885.78	1,534,424.67	3,487,328.79
其他													
二、本年期初余额	12,600,000.00				5,802,692.42				711,846.33		7,408,086.72	1,534,424.67	28,057,050.14
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					33,211.00				275,234.93		2,367,085.31	173,065.76	2,848,597.00
（一）综合收益总额											2,709,120.24	-31,899.38	2,677,220.86

(二)所有者投入和减少资本				33,211.00							218,165.14	251,376.14
1. 股东投入的普通股											200,000.00	200,000.00
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				33,211.00							18,165.14	51,376.14
(三)利润分配								275,234.93	-342,034.93	-13,200.00	-80,000.00	
1. 提取盈余公积								275,234.93	-275,234.93			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配									-66,800.00	-13,200.00	-80,000.00	
4. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本年年末余额	12,600,000.00			5,835,903.42				987,081.26	9,775,172.03	1,707,490.43	30,905,647.14	

(二) 母公司财务报表

1. 母公司资产负债表

单位：元

项目	2022年8月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	1,580,316.95	3,785,341.02	1,815,575.26
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	9,403,252.61	10,693,402.37	10,379,297.48
应收账款	9,423,071.51	4,432,488.37	7,058,695.79
应收款项融资	3,391,125.19	2,763,427.18	1,310,292.95
预付款项	1,435,029.43	2,094,163.84	3,991,818.21
其他应收款	68,590.10	108,138.22	831,294.57
存货	32,767,895.78	29,060,738.62	19,305,886.64
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			331,287.83
流动资产合计	58,069,281.57	52,937,699.62	45,024,148.73
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	3,825,885.42	938,834.34	887,459.40
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	16,469,294.72	17,164,855.56	18,548,021.37
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	8,920,750.26	9,577,707.86	
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			142,132.25
递延所得税资产			
其他非流动资产	51,500.00	33,000.00	489,728.00
非流动资产合计	29,267,430.40	27,714,397.76	20,067,341.02
资产总计	87,336,711.97	80,652,097.38	65,091,489.75
流动负债：			
短期借款	21,531,495.14	18,626,752.92	13,921,190.28

交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	9,661,582.03	5,426,679.73	5,604,874.69
预收款项			
合同负债	2,013,921.26	4,653,795.10	5,750,564.78
应付职工薪酬	401,458.52	548,851.80	551,840.60
应交税费	649,710.41	295,819.49	96,192.95
其他应付款	103,814.98	332,323.65	1,131,634.75
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	792,735.56	906,863.84	130,884.35
其他流动负债	5,387,696.72	7,978,826.17	10,039,149.15
流动负债合计	40,542,414.62	38,769,912.70	37,226,331.55
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	8,515,449.15	9,468,800.56	
长期应付款			137,428.56
预计负债			
递延收益	362,836.83	395,929.00	445,567.26
递延所得税负债	55,323.26	35,289.82	
其他非流动负债			
非流动负债合计	8,933,609.24	9,900,019.38	582,995.82
负债合计	49,476,023.86	48,669,932.08	37,809,327.37
所有者权益：			
股本	12,600,000.00	12,600,000.00	12,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	4,953,730.07	4,283,544.65	4,080,765.82
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	1,436,803.67	1,436,803.67	987,081.26
一般风险准备			
未分配利润	18,870,154.37	13,661,816.98	9,614,315.30
所有者权益合计	37,860,688.11	31,982,165.30	27,282,162.38
负债和所有者权益合计	87,336,711.97	80,652,097.38	65,091,489.75

2. 母公司利润表

单位：元

项目	2022年1月—8月	2021年度	2020年度
一、营业收入	88,769,491.91	128,542,897.03	100,085,985.67

减：营业成本	74,309,320.72	109,045,857.68	83,243,740.83
税金及附加	147,981.91	192,815.31	167,861.07
销售费用	341,913.67	667,498.87	1,254,140.57
管理费用	3,038,220.45	5,322,166.34	5,044,903.74
研发费用	5,079,109.22	7,769,178.11	5,488,028.65
财务费用	859,468.89	1,298,715.47	780,848.00
其中：利息收入	13,574.64	13,560.78	8,193.20
利息费用	864,782.85	1,289,591.49	611,525.79
加：其他收益	33,827.95	1,030,134.95	1,212,785.74
投资收益（损失以“-”号填列）	371,165.66	-148,625.06	-124,261.81
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-9,987.78	-148,625.06	-124,261.81
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	-120,099.83	132,234.79	124,314.28
资产减值损失			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-712,065.36	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	5,278,370.83	4,548,344.57	5,319,301.02
加：营业外收入		11,521.99	102,889.54
减：营业外支出		27,352.65	2,669,841.28
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	5,278,370.83	4,532,513.91	2,752,349.28
减：所得税费用	20,033.44	35,289.82	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	5,258,337.39	4,497,224.09	2,752,349.28
（一）持续经营净利润	5,258,337.39	4,497,224.09	2,752,349.28
（二）终止经营净利润			
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			
（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.可供出售金融资产公允价值变动损益			

6. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额	5,258,337.39	4,497,224.09	2,752,349.28
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

3. 母公司现金流量表

单位：元

项目	2022年1月—8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	90,414,810.79	143,015,155.91	119,127,850.77
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	2,709,930.03	2,905,579.46	4,266,747.49
经营活动现金流入小计	93,124,740.82	145,920,735.37	123,394,598.26
购买商品、接受劳务支付的现金	83,986,701.07	132,019,170.54	110,138,282.41
支付给职工以及为职工支付的现金	4,058,922.92	7,689,673.51	6,754,684.86
支付的各项税费	975,210.05	1,498,415.55	1,572,188.94
支付其他与经营活动有关的现金	4,462,169.07	4,414,080.46	6,090,313.05
经营活动现金流出小计	93,483,003.11	145,621,340.06	124,555,469.26
经营活动产生的现金流量净额	-358,262.29	299,395.31	-1,160,871.00
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	1,010,000.00		
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		703,539.82	559,115.05
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	1,010,000.00	703,539.82	559,115.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	814,269.90	1,940,800.70	8,903,788.46
投资支付的现金	3,000,000.00	200,000.00	100,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	3,814,269.90	2,140,800.70	9,003,788.46
投资活动产生的现金流量净额	-2,804,269.90	-1,437,260.88	-8,444,673.41
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	15,000,000.00	23,600,000.00	22,900,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	15,000,000.00	23,600,000.00	22,900,000.00

偿还债务支付的现金	12,100,000.00	18,900,000.00	11,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	574,991.88	757,094.35	644,269.54
支付其他与筹资活动有关的现金	1,367,500.00	834,584.35	124,651.77
筹资活动现金流出小计	14,042,491.88	20,491,678.70	12,268,921.31
筹资活动产生的现金流量净额	957,508.12	3,108,321.30	10,631,078.69
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-689.97	
五、现金及现金等价物净增加额	-2,205,024.07	1,969,765.76	1,025,534.28
加：期初现金及现金等价物余额	3,785,341.02	1,815,575.26	790,040.98
六、期末现金及现金等价物余额	1,580,316.95	3,785,341.02	1,815,575.26

2022 年 1 月—8 月母公司所有者权益权益变动表

单位：元

[illegible]

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					144,300.00							144,300.00
四、本年期末余额	12,600,000.00				4,953,730.07				1,436,803.67		18,870,154.37	37,860,688.11

2021 年度母公司所有者权益变动表

单位：元

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	12,600,000.00				4,080,765.82				987,081.26		9,614,315.30	27,282,162.38
加：会计政策变更					202,778.83							202,778.83
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	12,600,000.00				4,283,544.65				987,081.26		9,614,315.30	27,484,941.21
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									449,722.41		4,047,501.68	4,497,224.09
（一）综合收益总额											4,497,224.09	4,497,224.09

(二)所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配								449,722.41		-449,722.41		
1. 提取盈余公积								449,722.41		-449,722.41		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本年年末余额	12,600,000.00				4,283,544.65				1,436,803.67		13,661,816.98	31,982,165.30

2020年度母公司所有者权益变动表

单位：元

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	12,600,000.00				4,070,674.08				711,846.33		7,187,200.95	24,569,721.36
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	12,600,000.00				4,070,674.08				711,846.33		7,187,200.95	24,569,721.36
三、本期增减变动金额 （减少以“-”号填列）					10,091.74				275,234.93		2,427,114.35	2,712,441.02
（一）综合收益总额											2,752,349.28	2,752,349.28
（二）所有者投入和减少资本					10,091.74							10,091.74
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他					10,091.74							10,091.74
（三）利润分配									275,234.93		-325,234.93	-50,000.00
1. 提取盈余公积									275,234.93		-275,234.93	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-50,000.00	-50,000.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												

3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额 结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留 存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	12,600,000.00				4,080,765.82				987,081.26		9,614,315.30	27,282,162.38

（三） 财务报表的编制基础、合并财务报表范围及变化情况

1. 财务报表的编制基础

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

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

2. 合并财务报表范围及变化情况

（1） 合并财务报表范围

√适用 □不适用

序号	名称	持股比例	表决权比例	至最近一期期末实际投资额 (万元)	纳入合并范围的期间	合并类型	取得方式
1	淄博海桥进出口有限公司	100%	100%	352.59	2020 年 1 月 1 日-2022 年 8 月 31 日	同一控制合并	购买
2	海南京齐进出口贸易有限公司	100%	100%	30.00	2020 年 8 月 1 日-2022 年 8 月 31 日	全资子公司	出资设立、购买少数股东股权
3	淄博京齐生物科技有限公司	60%	60%	0.00	2020 年 1 月 1 日-2022 年 1 月 17 日	控股公司	直接持股 35%、间接持股 25%

中南药包、淄博海桥、淄博京齐系受同一实际控制人王焕玉控制的企业。

（2） 民办非企业法人

□适用 √不适用

（3） 合并范围发生变更的原因说明

√适用 □不适用

公司、淄博海桥、淄博京齐的最终控制人均均为王焕玉，系受同一实际控制人控制的企业。公司持有淄博京齐 35%的股权，淄博海桥持有淄博京齐 25%的股权，本公司 2022 年 2 月 28 日同一控制下企业合并取得淄博海桥 100%股权后，与淄博海桥共同持有淄博京齐 60%股权，因此淄博京齐成为

公司的子公司。2022 年 1 月 17 日，公司将持有的淄博京齐 350 万元股权（实缴出资 101 万元）以 101 万元转让给肖光才，淄博海桥将持有的 250 万元股权（实缴出资 150 万元）以 150 万元转让给肖光才，公司丧失对淄博京齐控制权，淄博京齐不再为公司子公司。

二、 审计意见

事项	是或否
公司财务报告是否被出具标准无保留的审计意见	是

我们审计了淄博中南医药包装材料股份有限公司（以下简称“中南药包”）财务报表，包括 2022 年 8 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2022 年 1-8 月、2021 年度、2020 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中南药包 2022 年 8 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日的合并及公司的财务状况以及 2022 年 1-8 月、2021 年度、2020 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

三、 报告期内采用的主要会计政策和会计估计

（一） 报告期内采用的主要会计政策和会计估计

1. 会计期间

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

2. 营业周期

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

3. 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1） 同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次

交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及 15 “长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

5. 合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、15“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见15“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照15“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

7. 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8. 外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除下述几项之外，均计入当期损益：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）以及③分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益。

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

（3）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

9. 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1 金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风

险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

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

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

（4）金融负债的终止确认

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

照修改后的条款确认一项新金融负债。

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（7）权益工具

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

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

10. 金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、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应收账款及合同资产

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

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司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经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收账款：	
账龄组合	国内外客户及合并范围外关联方的应收款项。
关联方组合	合并范围内关联方的应收款项

②应收款项融资

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列报为应收款项融资。本公司采用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应收款项融资外，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
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行

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
账龄组合	本组合为日常经常活动中，国内外单位及合并范围外关联方的各类应收款项。
关联方组合	合并范围内关联方的应收款项

11. 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见 9 “金融工具”及 10 “金融资产减值”。

12. 存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

（2）存货取得和发出的计价方法

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

（3）货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

（1）存货的盘存制度为永续盘存制。

（2）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

13. 合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。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。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见 10、金融资产减值。

14. 持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资

产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

15. 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见 9 “金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成

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

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有

子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本 5、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权

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

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

16. 固定资产

（1）固定资产确认条件

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

（2）各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	20	5.00	4.75
机器设备	直线法	10	5.00	9.50
运输设备	直线法	5	5.00	19.00
电子设备及其他	直线法	5	5.00	19.00

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

（1）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见 20 “长期资产减值”。

（2）其他说明

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

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

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

17. 借款费用

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

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

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

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

18. 使用权资产

2021 年及以后使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见 28 “租赁”。

19. 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

20. 长期资产减值

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

论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21. 合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。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。

22. 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利。其中：

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方

面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

23. 租赁负债

2021 年及以后租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见 28 “租赁”。

24. 收入

收入，是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，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。

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

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

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该

商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司销售商品的业务包括内销和外销。

本公司内销商品的业务通常仅包括转让商品的履约义务，在商品已经发出并收到客户的签收单时，商品的控制权转移，本公司在该时点确认收入实现。

本公司外销商品的业务通常仅包括转让商品的履约义务，根据客户的需求进行发货、装船、报关等操作，在将货物出口报关并取得提单时，商品的控制权转移，本公司在该时点确认收入。

25. 合同成本

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。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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

26. 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

27. 递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递

延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

28. 租赁

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建筑物。

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16“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，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

③ 短期租赁和低价值资产租赁

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

以下租赁政策适用于2020年度：

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

(2) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

29. 其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见 14 “持有待售资产和处置组” 相关描述。

(二) 主要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

√适用 □不适用

执行新租赁准则导致的会计政策变更

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

单位：元

期间/时点	会计政策变更的内容	受影响的报表项目名称	原政策下的账面价值	影响金额	新政策下的账面价值
2021 年 1 月 1 日	租赁准则	使用权资产		10,761,019.12	10,761,019.12
2021 年 1 月 1 日	租赁准则	租赁负债		9,003,733.79	9,003,733.79
2021 年 1 月 1 日	租赁准则	一年内到期的非流动负债	130,884.35	1,356,631.77	1,487,516.12
2021 年 1 月 1 日	租赁准则	资本公积	5,835,903.42	313,588.68	6,149,492.10

2. 会计估计变更

□适用 √不适用

(三) 前期会计差错更正

□适用 √不适用

(四) 其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

□适用 √不适用

四、 报告期内的主要财务指标分析

（一） 盈利能力分析

1. 会计数据及财务指标

项目	2022 年 1 月—8 月	2021 年度	2020 年度
营业收入（元）	94,571,541.32	141,131,392.83	105,565,925.68
净利润（元）	5,984,649.88	4,139,691.59	2,677,220.86
毛利率	16.41%	15.87%	18.97%
期间费用率	10.88%	12.98%	15.31%
净利率	6.33%	2.93%	2.54%
加权平均净资产收益率	16.03%	13.42%	9.72%
扣除非经常性损益的加权平均净资产收益率	12.89%	13.71%	15.09%
基本每股收益（元/股）	0.45	0.34	0.22
稀释每股收益（元/股）	0.45	0.34	0.22

2. 波动原因分析

（1）营业收入

2022 年 1-8 月、2021 年度、2020 年度公司营业收入分别为 9,457.15 万元、14,113.14 万元、10,556.59 万元。2021 年度公司营业收入较 2020 年增加 3,556.55 万元，增长率为 33.69%，公司收入增长较快，主要原因为一方面公司凭借多年来在医药包装行业积累的研发、生产和销售经验，与下游客户建立了良好的合作关系，客户粘性强，稳定性高，同时公司积极拓展国内外新客户，由 2020 年 350 家提高到 2021 的 381 家，主要老客户的稳定及新客户的增长带来销售数量增加，营业收入有所提高；另一方面，2021 年度受上游石油化工行业影响，原材料价格持续上涨，传导至产品销售价格亦随之增长，进一步提高了公司 2021 年度营业收入金额。

（2）净利润

2022 年 1-8 月、2021 年度、2020 年度公司净利润分别为 598.47 万元、413.97 万元、267.72 万元，扣除非经常性损益后净利润分别为 457.93 万元、396.93 万元、388.31 万元。2020 年度公司净利润较低主要系当期处置报废资产净损失较大影响，2022 年 1-8 月净利润较高主要系处置淄博京齐股权投资收益增加影响。报告期内，扣除非经常性损益影响后，公司 2021 年度与 2020 年度扣非后净利润差异不大，2022 年 1-8 月有所增长，主要系毛利率增长和公司持续加强内部管理，降费增效，期间费用率降低所致。

报告期内公司利润表主要项目情况如下：

单位：万元

项目	2020 年度	2021 年度		2022 年 1-8 月
	金额	金额	同比增加	金额
营业收入	10,556.59	14,113.14	3,556.55	9,457.15
营业成本	8,553.66	11,872.74	3,319.08	7,905.07
营业毛利润	2,002.93	2,240.40	237.46	1,552.08
毛利率	18.97%	15.87%	-3.10%	16.41%
期间费用（不含研发费用）	1,050.76	1,029.57	-21.19	518.96
研发费用	566.31	801.02	234.71	510.13
净利润	267.72	413.97	146.25	598.46
扣除非经常性损益净利润	388.31	396.93	8.62	457.93

如上表所示，公司 2020 年度、2021 年度、2022 年 1-8 月净利润分别为 267.72 万元、413.97 万元、598.46 万元，净利润持续增长。2021 年度净利润较 2020 年度增加 146.25 万元、增长 54.63%，主要系 2020 年度非经常性损失 120.59 万元减少了 2020 年度净利润。报告期内，公司扣除非经常性损益后的净利润分别为 388.31 万元、396.93 万元、457.93 万元，2021 年度扣除非经常性损益后的净利润较 2020 年度变动不大。公司 2021 年度营业收入较 2020 年度大幅增长 33.69%，增长原因主要系原材料价格上涨传递销售价格增长及出售原材料，但由于 2021 年度主要原材料 PVC 价格快速上涨，售价增长幅度低于原材料价格增长幅度，虽然营业收入增加，但主要产品毛利率水平降低，营业毛利润增长幅度并不大，2021 年度营业毛利润额仅较上年度增加 237.46 万元。2021 年度公司不含研发费用的期间费用较 2020 年度变动不大，但研发费用较上期增加 234.71 万元，因此，2021 年度扣除非经常性损益净利润较上期变动不大。2020 年度净利润较 2021 年度低，主要系 2020 年度非流动资产处置损失 246.70 万元影响。2022 年 1-8 月公司净利润 598.46 万元，扣除因处置子公司股权取得的投资收益 94.72 万元及同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益 57.55 万元等非经常性损益后的净利润为 457.93 万元，已超过 2021 年度扣除非经常性损益后的净利润，主要系当期原料价格趋于稳定，售价提升传导及时，产品毛利率较 2021 年度有所提高，同时公司不断加强内部管理，降费增效，期间费用率由 2021 年度的 12.98%降低至 10.88%。

（3）毛利率

2022 年 1-8 月、2021 年度、2020 年度公司毛利率分别为 16.41%、15.87%、18.97%。公司 2021 年毛利率较 2020 年下降 3.10 个百分点，主要系由于 2021 年度主要原材料聚氯乙烯价格持续上涨，公司主要产品 PVC 药用硬片销售价格涨幅低于成本涨幅所致。另外，2021 年度公司基于原材料价格预判加大了材料采购，动态调整库存过程中出售了部分原材料，毛利率相对较低，进一步降低了当

期综合毛利率水平。2022 年 1-8 月，随着原材料价格涨势趋缓，公司主要产品售价提升与成本提升幅度基本趋同，毛利率较 2021 年度有所提高，但 PVC 片材中工业淋水片销售价格增幅较小，低于成本增幅，造成本期 PVC 片材毛利率为-6.94%，从而影响了本期综合毛利率。2022 年 1-8 月，随着主要原材料价格稳定略有降低，本期综合毛利率较 2021 年度增加 1.15 个百分点。

（4）期间费用率

2022 年 1-8 月、2021 年度、2020 年度，公司期间费用占营业收入的比重分别为 10.88%、12.98%、15.31%，呈现下降趋势，一方面系由于收入增长，规模效应加强，期间费用占比降低；另一方面公司不断加强内部管理，提升管理效率，降费增效，2022 年 1-8 月期间费用率较 2021 年度进一步降低。

（5）加权平均净资产收益率

2022 年 1-8 月、2021 年度、2020 年度公司加权平均净资产收益率分别为 16.03%、13.42%、9.72%，加权平均净资产收益率持续增长，主要系受报告期内净利润变动影响。公司扣除非经常性损益的加权平均净资产收益率分别为 12.89%、13.71%、15.09%，相对稳定，略有降低，主要系报告期内净利润增长幅度低于净资产增长幅度所致。

（6）基本每股收益

2022 年 1-8 月、2021 年度、2020 年度公司基本每股收益分别为 0.45 元/股、0.34 元/股、0.22 元/股，主要受上述净利润变动原因影响，在股本总额不变的情况下，随当期净利润变动。

（二）偿债能力分析

1. 会计数据及财务指标

项目	2022 年 8 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
资产负债率	57.30%	60.39%	54.53%
母公司的资产负债率	56.65%	60.35%	58.09%
流动比率（倍）	1.51	1.41	1.33
速动比率（倍）	0.58	0.66	0.66

2. 波动原因分析

（1）资产负债率

2022 年 8 月末、2021 年末、2020 年末公司资产负债率分别为 57.30%、60.39%、54.53%，2022 年 8 月末较 2021 年末变动不大，2021 年末较 2020 年有所上升，除 2021 年公司新增借款增加、预收客户货款增加负债提升外，2021 年开始执行新租赁准则后，使用权资产和租赁负债的增加，提高

了资产负债率水平。

（2）流动比率、速动比率

2022 年 8 月末、2021 年末、2020 年末公司流动比率分别为 1.51 倍、1.41 倍、1.33 倍，逐年提升，主要系公司存货期末增加影响。速动比率分别为 0.58 倍、0.66 倍、0.66 倍，较为稳定，变动不大，亦受存货余额增长影响，2022 年 8 月末略有降低。速动比率较流动比率降低较多，主要系公司原材料及预付材料采购款占流动资产比例相对较大影响。

（三） 营运能力分析

1. 会计数据及财务指标

项目	2022 年 1 月—8 月	2021 年度	2020 年度
应收账款周转率（次/年）	11.29	17.52	10.88
存货周转率（次/年）	2.37	4.75	6.25
总资产周转率（次/年）	1.06	1.80	1.84

2. 波动原因分析

2022 年 8 月末、2021 年末、2020 年末，公司应收账款周转率分别为 11.29、17.52、10.88，维持在较高的水平，公司具有良好的应收账款管理能力。2021 年应收账款周转率较 2020 年有所增长，主要原因系 2021 年公司营业收入增长所致。

2022 年 8 月末、2021 年末、2020 年末，公司存货周转率分别为 2.37、4.75、6.25。2021 年存货周转率较 2020 年有所下降，主要系 2021 年主要原材料价格持上涨，公司基于订单情况及未来预期判断增大了采购量，造成原材料较 2020 年末大幅增加、存货期末余额增大所致。

2022 年 8 月末、2021 年末、2020 年末，公司总资产周转率分别为 1.06、1.80、1.84，公司 2021 年总资产周转率较 2020 年变动不大，不存在异常波动。

（四） 现金流量分析

1. 会计数据及财务指标

项目	2022 年 1 月—8 月	2021 年度	2020 年度
经营活动产生的现金流量净额（元）	-578,143.85	3,256,881.77	-1,662,866.13
投资活动产生的现金流量净额（元）	13,043.65	-1,237,260.88	-8,368,103.41
筹资活动产生的现金流量净额（元）	-3,432,158.53	2,264,834.47	11,086,153.20
现金及现金等价物净增加额（元）	-3,722,189.36	4,070,861.41	939,168.51

2. 现金流量分析

(1) 经营活动产生的现金流量

2022 年 1-8 月、2021 年度、2020 年度，公司经营活动产生的现金流量净额分别为-57.81 万元、325.69 万元、-166.27 万元，2021 年经营活动产生的现金流量净额较 2020 年增加 491.97 万元，主要原因系公司营业收入较上年同期有所增加，同时随着公司业务规模增长，预收货款较上年同期有所增加所致。公司 2022 年 8 月末尚未到期兑付或背书转让的银行承兑汇票较 2021 年末增加 153.88 万元，期末尚未收回的应收账款较 2021 年末增加 129.40 万元等，当期收现减少，导致 2022 年 1-8 月经营活动产生的现金流量净额为负数且较 2021 年度有较大幅度降低。

报告期内，营业收入及经营活动现金流量具体项目情况如下：

项目	2020 年度	2021 年度		2022 年 1-8 月
	金额（万元）	金额（万元）	增长（%）	金额（万元）
营业收入①	10,556.59	14,113.14	33.69	9,457.15
销售商品、提供劳务收到的现金②	12,457.45	15,975.14	28.24	9,988.27
购买商品、接受劳务支付的现金③	11,826.17	14,748.71	24.71	9,648.02
③/②	94.93%	92.32%	-	96.59%
②-③	631.28	1,226.43	-	340.24
除②③外经营活动现金流量其他项目净额	-797.57	-900.74	12.94	-398.06
经营活动现金流量金额	-166.29	325.69		-57.81

如上表所示，报告期内公司销售商品、提供劳务收到的现金（以下简称“销售商品收现”）规模及波动情况与营业收入较为匹配和一致，公司经营活动产生的现金流量金额主要受到当期购买商品、接受劳务支付的现金（以下简称“购买商品付现”）影响。2020 年度受原材料价格上涨影响，公司材料支出开始上涨，同时加大了原材料储备，期末原材料较上期末增加 1,129.17 万元，购买商品付现占当期销售商品收现比例为 94.93%，销售商品收现减去购买商品付现净额 631.28 万元，扣除当期其他经营活动净现金流出 797.57 万元后，当期经营活动现金流量金额为-166.29 万元；2021 年度，公司营业收入较 2020 年度增长 33.69%，当期销售商品收现较上期增长 28.24%，当期购买商品付现较上期增长 24.71%，购买商品付现占当期销售商品收现比例为 92.32%，较上期 94.93% 有所降低，销售商品收现减去购买商品付现净额 1,226.43 万元，较 2020 年度增加 595.15 万元，而本期除销售商品收现及购买商品付现外的其他经营活动现金流量净额（净流出）比上期增加 103.17，变动不大，因此，公司 2021 年度经营活动现金流量较上年度变动较大，增加 491.97 万元；2022 年 1-8 月，公司购买商品付现占销售商品收现比例提高至 95.59%，2022 年 8 月末存货余额较上年末增加 528.33 万元，公司继续保持了较高的原材料储备，购买商品付现增加，另外部分应收

账款尚在信用期内未收回，2022年8月末应收账款余额902.19万元较2021年末772.78万元增加129.40万元，减少了当期销售商品收现金额。同时，2022年8月末背书转让或贴现的银行承兑汇票余额766.85万元，较2021年末金额612.97元增加153.88万元，进一步减少了本期销售商品收现金额。由此导致2022年1-8月，虽然收入及净利润持续增长，但由于持续提高原材料储备、应收账款增加、银行承兑汇票增加，当期经营活动现金流量金额较2021年度减少383.50万元。

报告期内，公司净利润与经营性现金流量净额的调节过程如下：

单位：元

项目	2022年1-8月	2021年度	2020年度
净利润	5,984,649.88	4,139,691.59	2,677,220.86
加：资产减值准备			
信用减值损失	31,885.78	30,938.46	-197,963.64
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,631,764.40	2,342,880.90	2,603,914.79
使用权资产折旧	676,500.80	1,014,751.30	
无形资产摊销			
长期待摊费用摊销		257,412.29	304,789.71
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）		712,065.36	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		27,284.25	2,466,953.03
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）			
财务费用（收益以“-”号填列）	635,123.69	1,616,124.11	972,107.09
投资损失（收益以“-”号填列）	-947,200.39		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	2,205.35	-4,097.85	1,862.81
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	20,033.44	35,289.82	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-5,283,313.13	-11,320,567.76	-11,291,727.52
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,178,705.60	1,983,978.02	-6,893,494.90
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,151,088.07	2,421,131.28	7,693,471.64
其他			
经营活动产生的现金流量净额	-578,143.85	3,256,881.77	-1,662,866.13

报告期内，公司净利润与经营活动现金流净额的差异主要是由于固定资产及使用权资产计提折

旧额、支付利息费用、存货增减变动额、经营性应收、应付项目变动额较大影响所引起。

(2) 投资活动产生的现金流量

2022 年 1-8 月、2021 年度、2020 年度，公司投资活动产生的现金流量净额分别为 1.30 万元、-123.72 万元、-836.81 万元，2021 年度投资活动产生的现金流量净额较 2020 年度增加 713.08 万元，主要原因系公司 2020 年新购建生产设备、生产车间改造投入较大，2021 年度购建固定资产支出较少影响所致；2021 年 1-8 月投资活动产生的现金流量净额主要为处置子公司淄博京齐股权现金流入 250.73 万元、取得子公司淄博海桥控制权现金流出 168.00 万元及构建资产支出 81.43 万元形成。

(3) 筹资活动产生的现金流量

2022 年 1-8 月、2021 年度、2020 年度，公司筹资活动产生的现金流量净额分别为-343.22 万元、226.48 万元、1,108.62 万元，2021 年度筹资活动产生的现金流量净额较 2020 年度减少 882.13 万元，主要系 2021 年度银行借款净增加金额较上年度减少影响。2022 年 1-8 月筹资活动产生的现金流量净额较上期大幅减少，主要系 2021 年度银行借款净增加，偿还银行借款金额低于新增金额，同时本期购买淄博海桥少数股东股权支出 132.00 万元及偿还租赁负债本息 136.75 万元增加所致。

(五) 其他分析

☐适用 ☒不适用

五、 报告期利润形成的有关情况

(一) 营业收入分析

1. 各类收入的具体确认方法

报告期，公司收入来源主要为内销和外销的商品销售收入，内销和外销商品的业务通常仅包括转让商品的履约义务，因此内销商品业务在商品已经发出并收到客户的签收单时，商品的控制权转移，在该时点确认收入实现。外销商品的业务根据客户的需求进行发货、装船、报关等操作，在将货物出口报关并取得提单时，商品的控制权转移，在该时点确认收入。

2. 营业收入的主要构成

(1) 按产品（服务）类别分类

单位：元

项目	2022 年 1 月—8 月		2021 年度		2020 年度	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比
PVC 药用硬片	69,732,594.09	73.74%	81,801,224.08	57.96%	65,560,999.58	62.10%

PVC 片材	13,907,596.39	14.71%	30,024,587.20	21.27%	21,615,087.00	20.48%
PET 片材	5,538,821.51	5.86%	11,717,968.39	8.30%	15,830,516.85	15.00%
复合片材	3,396,345.28	3.59%	6,326,017.68	4.48%	1,225,829.90	1.16%
零星货物	1,418,416.78	1.50%	962,248.09	0.68%	1,225,536.87	1.16%
其他业务收入	577,767.27	0.60%	10,299,347.39	7.31%	107,955.48	0.10%
合计	94,571,541.32	100.00%	141,131,392.83	100.00%	105,565,925.68	100.00%

波动分析

公司 2020 年度、2021 年度、2022 年 1-8 月营业收入分别为 10,556.59 万元、14,113.14 万元、9,457.15 万元，报告期内收入持续增长，除 2021 年度销售部分原材料形成收入 1,000.40 万元外，主要受产品销售价格提升和部分产品销量增长影响。

报告期内，公司主要产品销量及平均售价情况如下：

产品	销售量（单位：吨）			平均单价（单位：元/kg）		
	2020 年	2021 年	2022 年 1-8 月	2020 年	2021 年	2022 年 1-8 月
PVC 药用硬片	6,105.68	6,274.35	4,969.53	10.74	13.04	14.03
PVC 片材	2,629.16	2,634.86	1,295.58	8.22	11.40	10.73
PET 片材	1,102.32	1,038.18	369.10	14.36	11.29	15.01
复合片材	92.36	412.81	193.14	13.27	15.32	17.59

如上表所示，公司 2021 年度产品除复合片材销量较 2020 年度有较大提升外，其他产品销量与 2020 年度差异不大，但由于主要原材料 PVC 价格自 2020 年末开始快速上涨，2021 年度销售价格随之提升，PVC 药用硬片平均销售价格较上期增长 21.42%、PVC 片材平均销售价格增长 38.61%，系构成 2021 年度销售收入大幅增长主要原因。另外，随着公司不断产品研发及市场开拓，公司 2021 年度复合片材较 2020 年度销量大幅提升，售价同时提升的影响下，进一步提升了公司 2021 年度营业收入。2022 年 1-8 月，PVC 药用硬片市场需求持续增加，销售价格增长幅度虽较 2021 年度有所放缓但仍有所提升，量价齐升带来公司 2022 年 1-8 月营业收入继续保持增长趋势。

公司主要产品为 PVC 及 PET 产品，其中，PVC 产品主要为 PVC 药用硬片及非药用 PVC 片材。2021 年度 PVC 药用硬片收入较上期增加 1,624.02 万元、增长 24.77%，主要原因系价格增长收入增加，同时，公司不断市场开拓客户及销量提升影响。PVC 药用硬片为公司核心产品，随着公司在行业内影响力不断增加，PVC 药用硬片收入持续增长。公司非药用 PVC 片材可广泛应用于工业、建材、食品、服装等领域，2021 年度收入占比较

	2020 年度变动不大,但随着市场开拓、下游客户多样性不断增加,销售收入较上期有较大提升;2022 年 1-8 月、2021 年度、2020 年度,公司 PVC 类产品(PVC 药用硬片及 PVC 片材)占总收入比重分别为 88.44%、79.24%、82.58%,2021 年度由于公司以销售部分原材料为主的其他业务收入金额较大,导致该年度 PVC 类产品占比相对下降,排除该因素影响后,报告期内,公司 PVC 类产品占比不存在较大波动,稳步增长。 公司 PET 产品可广泛应用于食品、电子、玩具、服装等包装,也可用于防护用品等领域,2020 年度受新冠疫情爆发影响,应用于防护用品的 PET 防雾片销售暂时性大幅增加,当年度销售收入 967.66 万元,造成 2020 年度 PET 产品较 2021 年度较大,总体来看公司 PET 片材销售量相对 PVC 产品占比不大,排除偶发性因素影响外,销售收入规模较为稳定。 报告期内,公司持续保持研发投入,不断研究新技术、新工艺提升产品附加值,其中复合片材系中高端产品,随着公司不断研发及市场开拓,2021 年度复合片材收入较 2020 年度有大幅度提升,报告期内收入占比有较明显提升。 报告期内,公司零星货物主要是为满足客户配套需求,外购销售的少量铝箔、护目镜等,金额较小,占比不大。 公司其他业务收入,2022 年 1-8 月及 2020 年度主要为研发废料收入。2021 年度除少量研发废料收入外主要为销售原材料收入。2021 年度随着原油市场波动,原材料价格持续增长,公司开始大幅提高了原材料采购量,公司结合阶段性订单情况、原料市场预判等确定合理库存,对超出部分原材料及时出售,避免占用流动资金,2021 年度共取得销售材料收入 1,000.40 万元。随着公司管理水平不断提升,原料价格趋稳,公司 2022 年 1-8 月不存在出售原材料的情形。
--	---

(2) 按地区分类

√适用 □不适用

单位:元

项目	2022 年 1 月—8 月		2021 年度		2020 年度	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比
内销	52,814,502.56	55.85%	91,618,889.88	64.92%	66,598,744.81	63.09%
外销	41,757,038.76	44.15%	49,512,502.95	35.08%	38,967,180.87	36.91%
合计	94,571,541.32	100.00%	141,131,392.83	100.00%	105,565,925.68	100.00%
原因分析	公司营业收入以内销为主,2022 年 1-8 月、2021 年度、2020 年度内销收入占比分别为 55.85%、64.92%、63.09%。2021 年度、2020 年度外销收入占比变动不大,2022					

年 1-8 月，随着公司出口业务订单持续增长，公司外销收入占比已接近 50%。

报告期内，公司外销相关情况如下：

①主要出口国家和地区情况

报告期内，公司外销收入持续增长，产品出口至近 50 个国家或地区。公司出口主要受益于国家“一带一路”政策，外销市场主要集中在“一带一路”合作国家，各期收入占当期外销收入比例均超过 90%。具体情况如下：

期间	地区	销售收入	占外销比重	占营业收入比重
2022 年 1-8 月	俄罗斯	6,111,834.81	14.64%	6.46%
	越南	4,392,656.13	10.52%	4.64%
	孟加拉国	4,195,038.93	10.05%	4.44%
	韩国	3,488,994.54	8.36%	3.69%
	尼日利亚	3,040,639.42	7.28%	3.22%
	智利	2,781,639.85	6.66%	2.94%
	波兰	2,214,837.13	5.30%	2.34%
	柬埔寨	2,071,118.73	4.96%	2.19%
	哥伦比亚	1,582,958.43	3.79%	1.67%
	其他	11,877,320.79	28.45%	12.56%
	合计	41,757,038.76	100.00%	44.15%
	“一带一路”地区	39,160,053.84	93.79%	41.41%
2021 年度	俄罗斯	5,625,685.67	11.36%	3.99%
	韩国	5,526,975.96	11.16%	3.92%
	越南	5,221,435.18	10.55%	3.70%
	孟加拉国	4,542,054.61	9.17%	3.22%
	智利	3,748,369.87	7.57%	2.66%
	乌克兰	3,695,007.15	7.46%	2.62%
	尼日利亚	2,818,297.56	5.69%	2.00%
	哥伦比亚	1,968,046.75	3.97%	1.39%
	柬埔寨	1,598,055.60	3.23%	1.13%
	新加坡	1,513,164.82	3.06%	1.07%
	印度	1,199,071.10	2.42%	0.85%
	波兰	1,108,737.94	2.24%	0.79%
	澳大利亚	1,005,672.65	2.03%	0.71%
	阿联酋	1,003,679.97	2.03%	0.71%

	其他	8,938,248.12	18.05%	6.33%
	合计	49,512,502.95	100.00%	35.08%
	其中：“一带一路”地区	45,706,957.57	92.31%	32.39%
2020 年度	越南	7,637,991.14	19.60%	7.24%
	孟加拉国	3,661,659.39	9.40%	3.47%
	韩国	3,031,457.77	7.78%	2.87%
	智利	2,599,039.72	6.67%	2.46%
	俄罗斯	2,490,041.39	6.39%	2.36%
	乌克兰	2,257,123.10	5.79%	2.14%
	新加坡	1,584,086.52	4.07%	1.50%
	哥伦比亚	1,327,044.21	3.41%	1.26%
	尼日利亚	1,240,482.81	3.18%	1.18%
	阿联酋	1,145,319.65	2.94%	1.08%
	新西兰	1,075,183.86	2.76%	1.02%
	美国	1,039,524.40	2.67%	0.98%
	其他	9,878,226.91	25.35%	9.36%
	合计	38,967,180.87	100.00%	36.91%
	其中：“一带一路”地区	35,331,686.98	90.67%	33.47%

2022 年 1-8 月、2021 年度、2020 年度境外销售额分别占当期收入总额的 44.15%、35.08%、36.91%，2021 年度及 2020 年度变化不大，2022 年 1-8 月外销收入占比有较大提高。

公司外销客户主要通过展会（主要为“一带一路”相关）、老客户介绍、自主开发等获取。

2、报告期内，公司主要境外客户销售情况如下：

2022 年 1-8 月

客户	销售模式	金额	占外销收入比例	销售内容	客户背景	产品的流向
JOINT-STOCK COMPANY PFK OBNOVLENIE	直接客户	5,063,234.67	12.13%	PVC 药用硬片	俄罗斯制药厂	用于自产药品包装
Qingdao Haiyue New Materials Technology Co., Ltd	贸易商客户	2,825,002.90	6.77%	PVC 药用硬片	青岛自贸区包装片材贸易商	世界各国药厂、包装厂
EXPORTSUR LIMITADA	贸易商客户	2,082,711.90	4.99%	PVC 药用硬片、PET 片材	智利包装片材贸易商	智利药厂、包装厂

ALIBION LABORATORIES LIMITED	直接客 户	1,847,296.23	4.42%	PVC 药用硬 片	孟加拉制药 厂	用于自产 药品包装
HA AND K	直接客 户	1,995,938.50	4.78%	PVC 药用硬 片、PET 片 材	韩国塑料片 材贸易商	用于医药 食品吸塑 包装
合计		13,814,184.20	33.08%			

2021 年度

客户	销售 模式	金额	占外销 收入比 例	销售内容	客户背 景	产品的流 向
JOINT-STOCK COMPANY PFK OBNOVLENIE	直接 客户	5,614,608.17	11.34%	PVC 药用硬片	俄罗斯 制药厂	用于自产 药品包装
SEA HONEST INTERNATIONAL TRADE LTD	贸易 商客 户	4,684,611.44	9.46%	PVC 药用硬片、 PET 片材	英国包 装片材 贸易商	韩国、摩 洛哥、印 度等药 厂、包装 厂
CENTRAL PHARMACEUTICAL CPC1 JSC	直接 客户	2,900,722.64	5.86%	PVC 药用硬片	越南制 药厂	用于自产 药品包装
EXPORTSUR LIMITADA	贸易 商客 户	1,822,046.84	3.68%	PVC 药用硬片	智利包 装片材 贸易商	智利药 厂、包装 厂
ALIBION LABORATORIES LIMITED	直接 客户	1,707,497.78	3.45%	PVC 药用硬片	孟加拉 制药厂	用于自产 药品包装
合计		16,729,486.87	33.79%			

2020 年度

客户	销售 模式	金额	占外销收 入比例	销售内容	客户背景	产品的流 向
Hiep Lien Phat Plastics Producing Trading Company Limited	贸易 商客 户	3,530,998.55	9.06%	PVC 药用硬 片	越南包装 片材贸易 商	越南包装 吸塑、折 盒厂
SEA HONEST INTERNATIONAL TRADE LTD	贸易 商客 户	2,944,332.68	7.56%	PVC 药用硬 片、PET 片 材	英国包装 片材贸易 商	韩国、摩 洛哥、印 度等药 厂、包装 厂

CENTRAL PHARMACEUTICAL CPC1. JSC	直接 客户	2, 553, 460. 32	6. 55%	PVC 药用硬 片	越南制药 厂	用于自产 药品包装
JOINT-STOCK COMPANY PFK OBNOVLENIE	直接 客户	2, 488, 624. 29	6. 39%	PVC 药用硬 片	俄罗斯制 药厂	用于自产 药品包装
EXPORTSUR LIMITADA	贸易 商客 户	2, 082, 746. 63	5. 34%	PVC 药用硬 片	智利包装 片材贸易 商	智利药 厂、包装 厂
合计		13, 600, 162. 47	34. 90%			

报告期内，公司与境外客户均不存在关联方关系，不存在除业务以外的其他资金往来。

报告期内，公司未与外销客户签订框架协议，主要按照具体订单进行销售。公司外销客户分为直接客户与贸易商客户，定价方式上不存在差异，均为根据当期行情成本，结合出口退税、汇率、运费等因素，对照国内价格进行报价，主要采取电汇方式进行结算。公司根据境外客户规模及资信情况综合考虑，对不同客户定制相应的信用政策，主要包括：直接客户签订合同后支付一定比例预付款，发运完成并收到提单后 7 日内付清剩余款；贸易商客户签订合同后支付一定比例预付款，发货后结清款项给予提单。对于部分老客户，若需要给予较长信用期，需由业务员一单一议，总经理审批后董事长批准，一般不超过 3 个月。

③外销毛利率与内销毛利率的差异、汇率波动影响

报告期内，公司内销、外销收入对比情况如下：

项目	2022 年 1-8 月		2021 年度		2020 年度	
	收入（万元）	毛利率	收入（万元）	毛利率	收入（万元）	毛利率
内销	5, 281. 45	14. 88%	9, 161. 89	16. 07%	6, 659. 87	18. 40%
外销	4, 175. 70	18. 35%	4, 951. 25	15. 51%	3, 896. 72	19. 95%
合计	9, 457. 15	16. 41%	14, 113. 14	15. 87%	10, 556. 59	18. 97%

公司内销、外销同类产品销售价格不存在重大差异，毛利率水平主要受产品构成影响，公司外销产品以 PVC 药用硬片及 PET 片材为主，毛利率水平相对较低的 PVC 片材主要以内销为主，因此报告期内，公司外销收入毛利率一般高于内销；2021 年度、2020 年度，公司内销、外销毛利率差异不大，2021 年度均降低主要受原料价格上涨，成本涨幅低于售价涨幅影响。2022 年 1-8 月内销毛利率与外销毛利率差异较上年度有所增大，主要系当期均为内销的 PVC 片材毛利率较上期降低影响。2020 年开始，受疫情影响，外销运费开始上涨，2021 年度除生产成本上升导致外销毛利率降低，运费的增长进一步降低了外销毛利率，导致 2021 年度外销毛利率水平低于内销。

报告期内，公司因外销产生的汇兑损益情况如下：

项目	2022 年 1-8 月	2021 年度	2020 年度
汇兑损益（万元）	41.34	-15.08	-14.13
外销毛润（万元）	766.22	767.99	777.41
汇兑损益占外销毛利润比例	5.40%	-1.96%	-1.82%
净利润（万元）	598.46	413.97	267.72
汇兑损益占净利润比例	6.91%	-3.64%	-5.28%

公司与外销客户均以美元进行结算，2022 年受人民币较快贬值影响，汇兑损益对净利润影响较前两年有所提高。公司外销一般预收货款，交付客户前结清余款，较少存在较长信用期的情况，另外，由于产品特点，从合同签订到生产完成、交付一般时间较短，因此汇率波动对外销收入及利润虽有影响，但总体占比不高，影响不大。未来，随着公司外销收入规模的扩大，若人民币对美元持续升值，信用政策无法一贯执行，亦将导致公司产品价格竞争优势降低，对外销收入及利润有所影响。

④出口退税等税收优惠的具体情况，进口国和地区的进口、外汇等政策变化以及国际经贸关系对公司持续经营能力的影响

报告期内，公司外销产品按照 13% 的税率出口退税。

报告期内，公司境外销售区域主要依托国家“一带一路”政策，集中在相关合作国家，公司货物主要进口国和地区的贸易政策、外汇政策、与我国的经贸关系未发生明显变化。

（3）按生产方式分类

☐ 适用 ☒ 不适用

（4）按销售方式分类

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

项目	2022 年 1 月—8 月		2021 年度		2020 年度	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比
直接客户	72,924,163.28	77.11%	109,204,882.30	77.38%	83,647,887.62	79.24%
贸易商客户	21,647,378.04	22.89%	31,926,510.53	22.62%	21,918,038.06	20.76%
合计	94,571,541.32	100.00%	141,131,392.83	100.00%	105,565,925.68	100.00%
原因分析	2022 年 1-8 月、2021 年度、2020 年度向贸易商客户销售收入占比分别为 22.89%、22.62%、20.76%，变动不大略有增长。主要系公司国外客户中贸易商客户占比相对较大，近年来随着公司不断开拓境外市场，境外销售收入有所提升，但外销收入占比仍然低于内销收入占比，因此出现贸易商客户销售占比基本稳定略有增长的变化。					

公司直接客户、贸易商合同条款及收入确认依据及时点情况如下：

客 户 类 别	签 订 周 期	定 金 收 取	信 用 政 策	结 算 及 开 票 方 式	运 输 及 安 装 义 务	质 保 责 任	收 入 确 认 时 点	回 款 进 度	收 入 确 认 依 据
国 内 贸 易 商	未 约 定 具 体 交 货 时 间	30%	无	发 货 前 付 清 全 额 货 款	运 至 指 定 地 点，运 费 由 公 司 承 担	公 司 向 贸 易 商 的 客 户 进 行 质 量 保 证	客 户 签 收	交 货 即 回 款	签 收 单
国 内 终 端 客 户	未 约 定 具 体 交 货 时 间	单 次 合 同 金 额 小 的 未 约 定，一 般 约 定 收 取 定 金	对 信 用 好 的 客 户 可 酌 情 提 供 信 用 政 策	款 到 发 货， 公 司 开 具 13% 增 值 税 专 用 发 票	运 至 指 定 地 点，运 费 由 公 司 承 担	按 国 标 或 客 户 需 求 向 客 户 提 供 质 量 保 证	客 户 签 收	交 货 即 回 款	签 收 单
国 外 终 端 客 户	合 同 签 订 之 后 15 天 交 货	合 同 签 订 后 7 日 内 预 付 30% 货 款， 70% 发 货 前 付 清	无	T/T(电 汇)	FOB(运 至 指 定 地 点，运 费 由 公 司 承 担)	公 司 承 担	收 到 提 单	交 货 即 回 款	提 单
国 外 贸 易 商	收 到 货 款 后 20 天 交 货	预 付 30% 定 金，70% 发 货 前 付 清	无	T/T(电 汇)	FOB(运 至 指 定 地 点，运 费 由 公 司 承 担)	公 司 承 担	收 到 提 单	交 货 即 回 款	提 单

如上表所示，公司除贸易商客户合同条款相对详细之，如在违约责任条款中，有关于如发生贸易商客户索赔情形时需公司进行赔偿的相关规定；在质量保证条款中，有关于贸易商的客户质量检测的相关规定，比如2021年10月11日的江苏讯本进出口有限公司（乙方，下同）的合同在“质量保证”条款中载明：“（c）乙方提出货物质量、数量、包装等异议的时限为货到国外客户仓库30个工作日（但甲方（公司，下同）在货物质量有效期内仍需承担最终质量责任）。（d）.提出质量异议的依据：乙方国外客户检测结果，或由甲乙双方认可的第三方检测机构出具检测结果。”）。除此之外，公司直接客户与贸易商客户销售合同在交货条件、付款方式、包装要求、运费等方面没有重大差异，定价方法亦是遵循一单一议，随行就市的原则。退换货条款按照通常的行业约定或合同具体规定执行。

经销是企业或个人为另一个企业或个人按照双方所签订的经济合同销售商品的经济行为。公司未与贸易商签署相关经销协议，在日常管理中公司对直接客户与贸易商客户采用相同的管理模式，公司无经销商管理相关制度，与贸易商客户之间不存在销售区域划分、价格指导、销售折扣优惠等经销商模式的合作条款的约定。

经比较同类型企业：春光股份（832056）2021年年度报告所列前五大客户中，宁波万药进出口有限公司、美国伍德逊国际贸易有限公司为贸易商，其描述的销售模式为直接销售模式（公司采取直销模式销售产品和提供服务）；美士达（837877）2021年年度报告中，第一大客户华润三九的子公司深圳华润三九医药贸易有限公司（销售占比14.45%）为贸易商，其描述的销售模式为直接销售模式（公司采用直销模式，直接向制药企业销售药品包装等）。

公司选择贸易商作为客户，是公司实际业务的需要。公司向贸易商客户的销售亦为直接销售，一般是现款结算，也会根据合作情况对部分长期合作、信用较好的贸易商客户给予一定信用账期。贸易商的存在，也是基于提高买卖双方交易效率、专业化分工的产物，同时公司已建立了相对完备的销售网络，直销模式更加灵活，因行业对原材料价格较为敏感，直销模式能够更为直接接触市场，缩短回款周期，符合行业惯例。

公司内销业务以客户签收为收入确认时点、外销业务已收到提点为收入确认时点，直接客户和贸易商客户的收入确认时点按照区分内外销来执行，收入确认时点符合《企业会计准则》的规定。

（5） 其他分类

☐适用 ☒不适用

3. 公司收入冲回情况

☐适用 ☒不适用

4. 其他事项

☐适用 ☒不适用

（二） 营业成本分析

1. 成本归集、分配、结转方法

成本核算：公司采用品种法进行会计核算。成本由直接材料、直接人工、电力费用和制造费用构成，直接材料核算生产过程中领用的原材料、辅料和包装材料等；直接人工核算车间人员的职工薪酬；直接电费核算车间耗用的电力费用；制造费用主要核算厂房设备折旧、设备维修等其他费用。

成本的归集和分配：直接材料根据原料出库单及生产用材料月终汇总表将耗用的原材料、辅料和包材直接计入产品成本；直接人工采用计件工资直接计入产品成本；电力费用、制造费用按产量分摊后计入产品成本。原料、辅料在开始生产时一次投入，每批生产周期短，各月末无在产品。

成品的结转：产成品成本结转入库后，仓库根据发货指令进行发货。产成品按月末一次加权平均法进行成本结转。

2. 成本构成分析

（1） 按照产品（服务）分类构成：

单位：元

项目	2022 年 1 月—8 月		2021 年度		2020 年度	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比
PVC 药用硬片	57,048,354.62	72.17%	67,859,070.82	57.16%	52,260,600.32	61.10%
PVC 片材	14,872,749.77	18.81%	28,208,361.46	23.76%	22,503,904.07	26.31%
PET 片材	3,301,184.65	4.18%	7,817,910.11	6.58%	8,943,395.31	10.45%
复合片材	2,217,144.61	2.80%	4,407,317.15	3.71%	776,870.13	0.91%
零星货物	1,219,343.91	1.54%	858,330.01	0.72%	1,051,831.36	1.23%
其他业务成本	391,938.09	0.50%	9,576,429.64	8.07%	-	0.00%
合计	79,050,715.65	100.00%	118,727,419.19	100.00%	85,536,601.19	100.00%
原因分析	2022 年 1-8 月、2021 年度、2020 年度，公司 PVC 产品、PET 产品营业成本合计占比分别为 95.16%、87.50%、97.86%，是公司营业成本的主要构成，2021 年度占比相对较低，主要是本期出售部分原材料的其他业务成本占比提高所致。 报告期内，公司营业成本变化趋势与营业收入的变动趋势基本一致，营业成本的产					

品结构与营业收入的产品结构相匹配。

(2) 按成本性质分类构成:

单位: 元

项目	2022 年 1 月—8 月		2021 年度		2020 年度	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比
直接材料	70,078,230.10	88.65%	106,203,333.33	89.45	75,795,561.15	88.61%
直接人工	2,491,404.26	3.15%	3,647,445.77	3.07	3,011,981.24	3.52%
电力费用	2,988,853.32	3.78%	3,046,200.55	2.57	2,584,698.91	3.02%
制造费用	2,369,298.92	3.00%	3,470,534.31	2.92	2,464,246.65	2.89%
运费	1,122,929.05	1.42%	2,359,905.23	1.99	1,680,113.24	1.96%
合计	79,050,715.65	100.00%	118,727,419.19	100.00	85,536,601.19	100.00%
原因分析	报告期内,公司营业成本主要包括直接材料、直接人工、电力费用、制造费用及运费。2022 年 1-8 月、2021 年度、2020 年度公司营业成本中直接材料占比分别为 88.65%、89.45 和 88.78%,占比较高,是公司营业成本的主要组成部分,2021 年度占比高于其他两期,系本期出售部分原材料所致。报告期内营业成本中直接人工、电力费用、制造费用、运费占比亦较为稳定不存在重大波动。公司营业成本构成项目占比相对稳定,产品成本构成未发生重大变化,符合公司实际情况及行业特点。					

(3) 其他分类

☐适用 ☒不适用

3. 其他事项

☐适用 ☒不适用

(三) 毛利率分析

1. 按产品(服务)类别分类

单位: 元

2022 年 1 月—8 月			
项目	收入	成本	毛利率
PVC 药用硬片	69,732,594.09	57,048,354.62	18.19%
PVC 片材	13,907,596.39	14,872,749.77	-6.94%
PET 片材	5,538,821.51	3,301,184.65	40.40%
复合片材	3,396,345.28	2,217,144.61	34.72%
零星货物	1,418,416.78	1,219,343.91	14.03%

其他业务	577,767.27	391,938.09	32.16%
合计	94,571,541.32	79,050,715.65	16.41%
原因分析			
2021 年度			
项目	收入	成本	毛利率
PVC 药用硬片	81,801,224.08	67,859,070.82	17.04%
PVC 片材	30,024,587.20	28,208,361.46	6.05%
PET 片材	11,717,968.39	7,817,910.11	33.28%
复合片材	6,326,017.68	4,407,317.15	30.33%
零星货物	962,248.09	858,330.01	10.80%
其他业务	10,299,347.39	9,576,429.64	7.02%
合计	141,131,392.83	118,727,419.19	15.87%
原因分析			
2020 年度			
项目	收入	成本	毛利率
PVC 药用硬片	65,560,999.58	52,260,600.32	20.29%
PVC 片材	21,615,087.00	22,503,904.07	-4.11%
PET 片材	15,830,516.85	8,943,395.31	43.51%
复合片材	1,225,829.90	776,870.13	36.62%
零星货物	1,225,536.87	1,051,831.36	14.17%
其他业务	107,955.48	-	-
合计	105,565,925.68	85,536,601.19	18.97%
原因分析	2022 年 1-8 月、2021 年度、2020 年度，公司综合毛利率分别为 16.41%、15.87%、18.97%。2021 年度、2020 年度公司产品 PVC 药用硬片占收入比重约 60%，2021 年度受原材料大幅持续上涨影响，PVC 药用硬片售价上涨速度滞后于原料上涨，造成 2021 年度该类产品毛利率较 2020 年度减少 3.24 个百分点，亦系公司当期综合毛利率降低的主要原因。2022 年 1-8 月，随着原料价格趋稳及略有降低，PVC 药用硬片毛利率较 2021 年度略有提升，增加 1.15 个百分点。 公司 PVC 片材主要为非医用类 PVC 产品，用途广泛，下游客户具有多样性特点，主要集中在化工厂大型冷却塔、包装、防护用品等领域。2022 年 1-8 月、2021 年度、2020 年度，工业用 PVC 淋水片收入占 PVC 片材收入总额的比例分别为 45.69%、23.38%、59.01%，由于其相对技术含量不高，市场竞争激烈，随着原料价格大幅上涨，销售价格提升缓慢，工业用淋水片出现亏损，2022 年 1-8 月、2020 年度 PVC 片材类产品毛利分别为-6.94%、-4.11%，均系当年度工业用淋水片占比较高所致。随着公司更专注于药用包材及附加值更高的复合片材等		

的研发、市场开拓，工业用淋水片除为了满足少量老客户采购需求外，销售将逐渐减少，公司亦加强相关方面研发，在保证产品质量的前提下，寻求成本价格较低的 PVC 淋水片替代原料，减少由于该类产品对公司盈利能力的影响。

公司 PET 片材原料价格相对较低，但平均售价与 PVC 类产品差异不大，因此该类产品毛利率相对较高。2020 年度受新冠疫情爆发影响，应用于防护用品的 PET 防雾片材销售暂时性大幅增加且价格相对较高，当年度销售收入 967.66 万元，造成 2020 年度 PET 产品毛利率较高。2021 年度受原料价格上涨影响，毛利率有所降低，2022 年 1-8 月随着原料价格趋稳，公司不断研发创新、升级产品，PET 产品销售价格有所提升，PET 片材毛利率水平有所恢复。总体来看公司 PET 片材销售量相对 PVC 产品占比不大，排除偶发性因素影响外，销售收入规模及毛利率水平较为稳定，不存在重大波动。

2022 年 1-8 月、2021 年度、2020 年度，公司复合片材毛利率分别为 34.72%、30.33%、36.62%，相对 PVC 类产品毛利率水平较高，系公司高附加值产品之一。报告期内，公司不断加强该类产品研发，积极开拓市场，收入规模有较大提升，持续增强了公司盈利能力。报告期内，除 2021 年度受原料价格上涨影响复合片材毛利率有所降低外，2022 年 1-8 月与 2020 年度波动不大。

报告期内，公司零星货物主要是为满足部分客户配套需求，外购销售的少量铝箔、护目镜等，金额较小，占比不大，毛利率不存在异常波动。

报告期内，公司其他业务收入除 2021 年度出售了部分材料外主要为研发废料出售。2021 年度随着原油市场波动，原材料价格持续增长，公司结合阶段性订单情况、原料市场预判等动态调整原料库存，对超出部分原材料及时出售，避免占用流动资金，毛利率仅为 4.27%，进一步降低了 2021 年度公司综合毛利率水平。随着公司管理水平不断提升，原料价格趋稳，公司 2022 年 1-8 月不存在出售原材料的情形。

2. 与可比公司毛利率对比分析

公司	2022 年 1 月—8 月	2021 年度	2020 年度
申请挂牌公司	16.41%	15.87%	18.97%
春光股份（832056）	—	25.55%	29.47%
美士达（837877）	—	17.39%	24.66%
金达科技（836059）	—	15.72%	16.87%

原因分析	公司所处行业为医药包材细分行业，产品用途广泛，如 PVC 片材可广泛应用于电子、食品、水果、医疗、服装、工艺品、印刷、建材、纺织、食品机械、化工等诸多行业，PET 片材可广泛应用于医药、食品、电器、玩具等各大行业的包装，不同产品用途及客户差异化需求造成了行业内公司产品结构、细分工艺等不同，综合毛利率存在差异，符合行业特点。 春光股份主要产品包括 PVC 药用片、PVC 工业片、复合片及铝箔，主要以 PVC 药用片、复合片及铝箔销售为主，2021 年度、2020 年度综合毛利率分别为 25.55%、29.47%，公司药用 PVC 硬片和复合片材毛利率分别为 17.04%、20.29%，复合片及铝箔具有相对较高毛利率水平，春光股份未对主要产品进行分类，统一归类为药品包材，根据其 2019 年度报告披露，其复合片材已占国内市场 60%以上，占销售收入比重较大，因此总体毛利率高于同行公司。结合公司复合片材占比情况，目前阶段公司主要产品毛利率水平不存在重大差异，符合行业特征。 美士达 2021 年度、2020 年度综合毛利率分别为 17.39%、24.66%，其主要产品为纸类药用包装、软塑类药用包装。其中其软塑料包装 2021 年度毛利率为 9.54%，远低于公司药用片材的 17.04%，主要系因材质、工艺及用途不同，公司 PVC 药用硬片附加值更高。公司 PVC 片材毛利率低于美士达软塑类药用包装，主要系前述工业淋水片毛利率较低影响。2020 年度美士达综合毛利率较高，系其当期因疫情影响，销售口罩产品较多，毛利率出现暂时性大幅提升，与公司 2020 年度因疫情爆发防护用 PET 防雾片临时性需求大幅增加带动毛利率提升情况类似，不具有持续性。 金达科技产品为塑料包装材料，主要包括 PVC、PP、PS、PET 塑胶片材及板材，其主要应用于非医药行业。2021 年度、2020 年度其 PVC 产品毛利率分别为 13.21%、15.36%，高于报告期内公司 PVC 片材毛利率，公司扣除对 PVC 影响较大的工业淋水片产品后，PVC 片材毛利率分别为 17.48%、14.88%，2020 年度毛利水平与金达科技差异不大，2021 年度高于金达科技，主要系金达科技 2021 年度调整产品结构，受 PVC 原料价格持续上涨影响，将部分产能转向 PET 产品，其 PVC 片材收入规模降低，毛利率下降。金达科技近两年 PET 产品毛利率分别为 16.25%、18.02%，低于公司的 40%
------	--

	左右，主要系该类产品用途极为广泛，产品用途不同及工艺技术不同价格往往存在较大差异。 总体来看，公司毛利率水平与美士达、金达科技差异不大，低于春光股份，行业内公司受原材料价格上涨影响，普遍 2021 年度毛利率较 2020 年度有所下降，公司与行业内其他公司在细分产品毛利率水平上不存在重大异常差异，变动情况符合行业特征。
--	--

3. 其他分类

√适用 □不适用

单位：元

其他分类方式	按地区类别分类		
2022 年 1 月—8 月			
项目	收入	成本	毛利率
内销	52,814,502.56	44,955,850.99	14.88%
外销	41,757,038.76	34,094,864.66	18.35%
合计	94,571,541.32	79,050,715.65	16.41%
原因分析			
2021 年度			
项目	收入	成本	毛利率
内销	91,618,889.88	76,894,817.72	16.07%
外销	49,512,502.95	41,832,601.47	15.51%
合计	141,131,392.83	118,727,419.19	15.87%
原因分析			
2020 年度			
项目	收入	成本	毛利率
内销	66,598,744.81	54,343,491.95	18.40%
外销	38,967,180.87	31,193,109.24	19.95%
合计	105,565,925.68	85,536,601.19	18.97%
原因分析	1、报告期内，公司内外销毛利率的总体情况 公司营业收入以内销为主，2022 年 1-8 月、2021 年度、2020 年度内销收入占比分别为 55.85%、64.92%、63.09%。2021 年度、2020 年度外销收入占比变动不大，2022 年 1-8 月，随着公司出口业务订单持续增长，公司外销收入占比较 2021 年度有所增加。		

2021 年度、2020 年度，公司内销、外销毛利率与均与综合毛利率差异不大，2021 年度均降低主要受原料价格上涨，成本涨幅低于售价涨幅影响，详细原因详见按产品类别计算的毛利率及其变化分析。2022 年 1-8 月，公司内销毛利率较 2021 年度有所降低，主要系当期 PVC 片材毛利较低影响。随着 2022 年主要原料聚氯乙烯价格趋稳，2022 年 1-8 月外销毛利率逐渐提高，已接近 2020 年度水平。

2、报告期内公司分产品的内外销毛利率情况如下：

(1) 公司情况

2022 年 1-8 月

项目	内销				外销			
	收入（元）	成本（元）	毛利率（%）	收入占比（%）	收入（元）	成本（元）	毛利率（%）	收入占比（%）
PVC 药用硬片	32,187,073.73	25,863,589.26	19.65	60.94	37,545,520.36	31,184,765.36	16.94	89.91
PVC 片材	13,907,596.39	14,872,749.77	-6.94	26.33				
PET 片材	2,745,719.89	1,610,429.26	41.35	5.20	2,793,101.62	1,690,755.39	39.47	6.69
复合片材	3,396,345.28	2,217,144.61	34.72	6.43				
零星货物					1,418,416.78	1,219,343.91	14.03	3.40
其他业务收入	577,767.27	391,938.09	32.16	1.09				
合计	52,814,502.56	44,955,850.99	14.88	100.00	41,757,038.76	34,094,864.66	18.35	100.00

2021 年度

项目	内销				外销			
	收入（元）	成本（元）	毛利率（%）	收入占比（%）	收入（元）	成本（元）	毛利率（%）	收入占比（%）
PVC 药用硬片	40,165,794.06	31,526,680.08	21.51	43.84	41,635,430.02	36,332,390.73	12.74	84.09
PVC 片材	30,024,587.20	28,208,361.46	6.05	32.77				0.00
PET 片材	4,803,143.55	3,176,029.39	33.88	5.24	6,914,824.84	4,641,880.73	32.87	13.97

复合片材	6,326,017.68	4,407,317.15	30.33	6.90				
零星货物					962,248.09	858,330.01	10.80	1.94
其他业务收入	10,299,347.39	9,576,429.64	7.02	11.24				
合计	91,618,889.88	76,894,817.72	16.07	100.00	49,512,502.95	41,832,601.47	15.51	100.00

2020 年度

项目	内销				外销			
	收入（元）	成本（元）	毛利率（%）	收入占比（%）	收入（元）	成本（元）	毛利率（%）	收入占比（%）
PVC 药用硬片	32,083,671.75	25,289,877.99	21.18	48.17	33,477,327.83	26,970,722.34	19.44	85.91
PVC 片材	21,615,087.00	22,503,904.07	-4.11	32.46				
PET 片材	11,566,200.68	5,772,839.76	50.09	17.37	4,264,316.17	3,170,555.54	25.65	10.94
复合片材	1,225,829.90	776,870.13	36.62	1.84				
零星货物					1,225,536.87	1,051,831.36	14.17	3.15
其他业务收入	107,955.48		100.00	0.16				
合计	66,598,744.81	54,343,491.95	18.40	100.00	38,967,180.87	31,193,109.24	19.95	100.00

PVC 药用硬片方面,2020 年度、2021 年度、2022 年 1-8 月内销毛利率分别为 21.18%、21.51%、19.65%。我国对医药包装材料行业实行与药品、药用辅料关联审评审批的管理制度,药包材生产企业要进入制药企业的供应商名录,需要制药企业对其生产环境、生产设备、检验设备、管理体系文件进行现场考察,并进行六个月的药品稳定性试验,评估周期长、评估费用高。制药企业更换供应商的成本较高,下游制药企业客户一般不会轻易更换供应商。由于公司药包材系下游客户包装材料,一般占制药企业客户产品成本构成中比例较低,公司产品因原材料价格变动能够及时、可行的传导至售价,因此报告期内内销 PVC 药用硬片的毛利率变动不大。公司外

销 PVC 药用硬片销售不存在上述情况，公司因原材料价格波动，尤其是持续快速增长的情况下向外销客户传导价格的幅度和及时性均较内销传导能力低，因此 2021 年度由于原材料 PVC 价格持续快速上涨，PVC 药用硬片平均单位成本较 2020 年度增长 26.36%，但外销平均销售价格仅增长 16.66%，增长幅度低于成本提升幅度，导致外销 PVC 药用硬片毛利率由 2020 年度的 19.44%降低至 12.74%。2022 年 1-8 月，虽然原材料价格仍有上涨，但波动已趋于平稳，本期平均单位成本较 2021 年度增长 6.14%，成本波动逐渐传导至售价，平均售价较 2021 年度增长 11.52%，2022 年 1-8 月外销毛利率提高至 16.94%。

PET 片材方面，2020 年度、2021 年度、2022 年 1-8 月内销毛利率分别为 50.09%、33.88%、41.35%，2020 年度毛利较高，主要系受当期新冠疫情爆发影响，应用于防护用品的 PET 防雾片材销售暂时性大幅增加且价格相对较高，当年度销售收入 967.66 万元，造成 2020 年度 PET 产品毛利率较高。2021 年度受原料价格上涨影响，毛利率有所降低，2022 年 1-8 月随着原料价格趋稳以及公司不断研发创新、升级产品，PET 产品销售价格提升，毛利率提高。近两年一期，PET 片材外销毛利率分别为 25.65%、32.87%、39.47%，外销 PET 片材毛利率除 2020 年度因国内疫情偶发因素影响外，最近 1 年 1 期与内销毛利率差异不大。由于该类用途广泛，细分产品存在不同特性，成本波动向价格传导较为及时，报告期内公司内外销 PET 片材毛利率均主要受原料价格波动影响。

报告期内，公司零星货物均为根据外销客户需求，与产品配套使用的铝箔等，公司均为外购，占收入比例较低，影响较小。

报告期内，公司 PVC 片材、复合片材及其他业务均为内销，不存在外销情况。

(2) 可比同行业公司情况

可比同行业公司春光股份、美时达未在定期报告中披露内销、外销情况，金达科技内外销毛利率情况如下：

项目	2021 年				2020 年			
	收入（元）	成本（元）	毛利率（%）	收入占比（%）	收入（元）	成本（元）	毛利率（%）	收入占比（%）
内销业务	274,249,168.55	233,780,604.50	14.76	98.33	217,312,810.26	182,215,212.71	16.15	98.02
出口业务	1,801,949.60	1,245,662.77	30.87	0.65	2,453,373.24	1,672,311.61	31.84	1.11

加工业务	2,847,106.80	1,633,249.03	42.63	1.02	1,910,888.07	1,036,367.42	45.77	0.86
其他					16,950.00	16,950.00	0	0.01
合计	278,898,224.95	236,659,516.30	15.14	100	221,694,021.57	184,940,841.74	16.58	100

2020 年度、2021 年度金达科技外销业务毛利率分别为 31.84%、30.87%，高于公司的 19.95%、15.51%。金达科技主要以内销为主，外销业务收入金额较低，受个别订单包括市场谈判、产品用途等影响；因其未按照产品类别披露内外销情况，无法与公司外销毛利率情况对比。但由于其主要以内销为主，可与公司内销业务进行对比，情况如下：

近两年，金达科技分产品毛利率情况：

项目	2021 年				2020 年			
	营业收入（元）	营业成本（元）	毛利率（%）	收入占比（%）	营业收入（元）	营业成本（元）	毛利率（%）	收入占比（%）
PVC 产品	59,658,528.59	51,777,054.32	13.21	21.22	73,013,274.60	61,801,570.53	15.36	32.93
PS 产品	4,817,396.29	4,115,102.00	14.58	1.71	3,484,070.09	2,960,321.44	15.03	1.57
PP 产品	60,106,622.77	52,218,644.33	13.12	21.38	44,021,778.44	37,107,390.40	15.71	19.86
PET 产品	151,468,570.50	126,856,843.42	16.25	53.88	95,716,406.61	78,470,417.79	18.02	43.18
加工	2,847,106.80	1,691,872.23	40.58	1.01	1,910,888.07	1,036,367.42	45.77	0.86
其他	2,238,993.74	279,122.21	87.53	0.80	3,547,603.76	3,564,774.16	-0.48	1.60
合计	281,137,218.69	236,938,638.51	15.72	100.00	221,694,021.57	184,940,841.74	16.58	100.00

金达科技产品为塑料包装材料，主要包括 PVC、PP、PS、PET 塑胶片材及板材，其 PVC 产品与公司 PVC 片材用途基本一致。2021 年度、2020 年度该类产品毛利率分别为 13.21%、15.36%，远高于公司近两年的 6.05%、-4.11%，主要原因系公司该类产品项下存在 PVC 淋水片产品，因报告期内公司 PVC 淋水片产品出现亏损，整体降低了公司 PVC 片材产品毛利率。公司扣除对 PVC 影响较大的工业淋水片产品后，PVC 片材毛利率分别为 17.48%、14.88%，2020 年度毛利水平与金达科技差异不大，2021 年度高于金达科技。主要系金达科技 2021 年度调整产品结构，受 PVC 原料价格持续上涨影响，将部分产能转向 PET 产品，其 PVC 片材收入规模降低，规模效应降低，毛利率下降。金达科技近两年 PET 产品毛利率分别为 16.25%、18.02%，均低于公司的 33.28%、43.51%。一方面系其 PET 产品主要销售客户为大型塑料包装制品企业，而公司主要客户为终端使用客户，且客户类型更为多样性，公司在同种产品下获得更高的销售价格；另

一方面，公司持续研发投入，不断创新、提升 PET 产品工艺、质量、特性，拥有 PET 产品相关专利技术，PET 产品附加值相对更高。

总体来看，公司以内销为主，报告期内外销占比有所增长，内销、外销成本占比与收入占比相匹配，毛利率水平变动合理、符合公司实际情况和行业特征。

其他分类方式	按客户类型分类		
2022 年 1 月—8 月			
项目	收入	成本	毛利率
直接客户	72,924,163.28	60,947,074.35	16.42%
贸易商客户	21,647,378.04	18,103,641.30	16.37%
合计	94,571,541.32	79,050,715.65	16.41%
原因分析			
2021 年度			
项目	收入	成本	毛利率
直接客户	109,204,882.30	91,831,715.75	15.91%
贸易商客户	31,926,510.53	26,895,703.44	15.76%
合计	141,131,392.83	118,727,419.19	15.87%
原因分析			
2020 年度			
项目	收入	成本	毛利率
直接客户	83,647,887.62	67,330,333.87	19.51%
贸易商客户	21,918,038.06	18,206,267.32	16.93%
合计	105,565,925.68	85,536,601.19	18.97%
原因分析	报告期内，公司销售方式均为直销，客户分为直接客户及贸易商类型客户两类。2022 年 1-8 月、2021 年度、2020 年度向贸易商客户销售收入占比分别为 22.89%、22.62%、20.76%，变动不大略有增长。从毛利率水平来看，公司直接客户高于贸易商客户，符合商业逻辑，但随着公司在行业内影响力提升，收入及规模的增长，自行获客能力的增强，直接客户与贸易商客户销售毛利率已差异不大，2022 年 1-8 月已基本持平。2021 年度直接客户及贸易商客户毛利率水平较 2020 年度均有所下降，主要系 2021 年度主要原材料价格快速增长，售价增长低于原料价格增长所致。		

4. 其他事项

☐适用 ☒不适用

（四） 主要费用、占营业收入的比重和变化情况

1. 期间费用分析

项目	2022 年 1 月—8 月	2021 年度	2020 年度
营业收入（元）	94,571,541.32	141,131,392.83	105,565,925.68
销售费用（元）	1,103,836.37	2,251,051.88	2,844,339.16
管理费用（元）	3,485,418.79	6,313,720.50	6,330,324.69
研发费用（元）	5,101,336.99	8,010,224.50	5,663,120.65
财务费用（元）	600,352.82	1,730,889.88	1,332,929.40
期间费用总计（元）	10,290,944.97	18,305,886.76	16,170,713.90
销售费用占营业收入的比重	1.17%	1.60%	2.69%
管理费用占营业收入的比重	3.69%	4.47%	6.00%
研发费用占营业收入的比重	5.39%	5.68%	5.36%
财务费用占营业收入的比重	0.63%	1.23%	1.26%
期间费用占营业收入的比重总计	10.88%	12.98%	15.31%
原因分析	公司较为重视研发，报告期内研发支出保持合理规模投入，占收入比例变动不大；2021 年度、2020 年度公司销售费用、管理费用支出金额总体变动不大，公司不断加强成本费用支出管控，管理及销售费用增长率小于营业收入增长率，收入占比逐年降低，此外，随着公司客户稳定及具有一定规模，开发费用、差旅费、展会费等支出有所降低，在同等人员规模下，销售费用所减少。公司 2021 年度财务费用较 2020 年度有所增长，主要系执行新租赁准则影响，当期增加摊销的未确认融资费用影响，但随着公司收入的不断增长，财务费用整体占收入比例逐年降低。		

2. 期间费用主要明细项目

（1） 销售费用

√适用 □不适用

单位：元

项目	2022 年 1 月—8 月	2021 年度	2020 年度
车辆费	39,347.38	235,335.63	111,204.97
展会费	43,576.50	185,467.29	108,069.59
广告费	87,675.48	56,902.70	239,968.17
装卸费			105,300.00
差旅费	4,163.83	30,880.28	107,234.20

快递费	78,677.14	174,186.42	191,130.42
物业费	917.10	18,533.85	16,977.43
职工薪酬	639,197.00	978,552.34	1,188,659.26
咨询费	3,820.00	363,588.03	96,508.41
代理费	57,561.00	64,220.00	120,875.00
办公费	7,295.55	2,773.00	218,819.58
招待费	135,000.00	99,754.84	262,180.77
其他	6,605.39	40,857.50	77,411.36
合计	1,103,836.37	2,251,051.88	2,844,339.16
原因分析	2022 年 1-8 月、2021 年度、2020 年度，公司销售费用占营业收入的比例分别为 1.17%、1.60%、2.69%，占当期收入比较低且逐年递减，一方面系收入增长所致，另一方面随着公司市场规模扩大不断扩大及客户相对稳定，开发客户相关的差旅费、广告费、招待费、办公费等下降所致。		

(2) 管理费用

单位：元

项目	2022 年 1 月—8 月	2021 年度	2020 年度
办公费	112,159.29	299,047.00	290,953.72
职工薪酬	1,823,705.08	3,146,378.32	2,363,383.26
差旅费	26,907.59	92,066.42	120,209.81
保险费	110,189.89	394,340.59	75,671.34
折旧	142,101.07	235,292.37	337,996.10
劳保费	126,463.46	267,121.48	338,975.14
咨询费	606,490.27	491,172.08	460,300.90
租赁费	75,471.70		72,076.14
修理费		461,849.63	707,267.33
汽车费	41,659.15	348,823.82	364,163.10
检测费	134,265.78	193,067.28	85,059.39
业务招待费	36,176.00	180,576.80	139,268.43
服务费	249,829.51	158,911.90	889,823.24
其他		45,072.81	85,176.79
合计	3,485,418.79	6,313,720.50	6,330,324.69
原因分析	2022 年 1-8 月、2021 年度、2020 年度公司管理费用占销售收入的比重分别为 3.69%、4.47%、6.00%。2021 年度管理费用支出总额与 2020 年度差异不大，占比降低主要系收入增长影响。2021		

	年度职工薪酬较上期增加 78.30 万元，增长 33.13%，主要系管理人员增加、社保基数上调及公司食堂费用增加影响；公司 2021 年度保险费用较上期增长较多，主要系公司为近两年新购置设备投保财产保险增加所致；2021 年度公司修理费较上期减少 24.54 万元，降低 34.70%，主要系 2020 年度设备及车辆集中检修费用支出较多影响；公司服务费主要为环境检测、安全、专利等服务费，2020 年度金额较 2021 年度金额较大，主要系 2020 年度包含公司因办公区域零星装修、改造等服务支出影响。
--	---

(3) 研发费用

单位：元

项目	2022 年 1 月—8 月	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	1,020,075.17	2,171,301.63	1,681,146.98
材料费	3,786,544.31	5,411,220.44	3,491,079.13
水电费	115,037.81	169,833.27	161,945.40
折旧费	179,679.70	257,869.16	328,949.14
合计	5,101,336.99	8,010,224.50	5,663,120.65
原因分析	报告期内，公司研发费用主要为职工薪酬和材料费；2022 年 1—8 月 2021 年度、2020 年度，公司研发费用占当期营业收入的比例分别为 5.39%、5.68%、5.36%，研发投入占比较为稳定。公司为确保产品能快速应对市场需求的变化、提升产品附加值等，保持了较高的研发投入。公司 2021 年研发费用较 2020 年增长 234.71 万元，主要系 2021 年度研发项目较上期增加及变化，相应研发人员薪酬、研发直接材料投入增加所致。		

(4) 财务费用

单位：元

项目	2022 年 1 月—8 月	2021 年度	2020 年度
利息支出	910,193.06	1,402,530.16	856,091.94
减：利息收入	20,896.45	25,685.45	15,929.34
银行手续费	124,451.36	184,107.02	161,435.72
汇兑损益	-413,395.15	150,838.15	141,326.08
贴息费		19,100.00	190,005.00
合计	600,352.82	1,730,889.88	1,332,929.40
原因分析	公司的财务费用主要为利息支出、银行手续费、汇兑损益等。公司		

	2021 年财务费用较 2020 年增长较多主要系执行新租赁准则影响，当期新增摊销的未确认融资费用所致；随着公司前期资产更替完成，盈利能力提升，现金流状况提升，2021 年度开始票据贴现大幅减少，2021 年较 2020 年度降低较多，2022 年 1-8 月未在发生。公司汇兑损益由前两年的净损失变为净收益，主要是由于公司外销业务均以美元结算，2022 年 1-8 月，人民币对美元贬值幅度较大影响。
--	---

3. 其他事项

□适用 √不适用

(五) 其他收益

√适用 □不适用

单位：元

项目	2022 年 1 月—8 月	2021 年度	2020 年度
政府补助	33,092.17	1,041,764.97	1,361,411.74
个税手续费返还	903.98	440.74	8.60
合计	33,996.15	1,042,205.71	1,361,420.34

具体情况披露

报告期内，2021 年度和 2020 年度公司其他收益金额分别为 104.22 万元、136.14 万元，主要系公司收到的与经营活动相关的政府补助。报告期内公司取得的政府补助具体情况详见本公开转让说明书之“第四节公司财务”之“五、报告期利润形成的有关情况”之“（九）非经常性损益情况”之“2、报告期内政府补助明细表”。

(六) 重大投资收益情况

√适用 □不适用

单位：元

项目	2022 年 1 月—8 月	2021 年度	2020 年度
权益法核算的长期股权投资收益			
处置长期股权投资产生的投资收益	947,200.39		
处置划分为持有待售资产的长期股权投资产生的投资收益			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益			
持有至到期投资在持有期间的投资收益			

处置持有至到期投资取得的投资收益			
可供出售金融资产等取得的投资收益			
处置可供出售金融资产取得的投资收益			
交易性金融资产持有期间的投资收益（新准则适用）			
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入（新准则适用）			
债权投资持有期间的利息收益（新准则适用）			
其他债权投资持有期间的利息收益（新准则适用）			
债权投资处置收益（新准则适用）			
其他债权投资处置收益（新准则适用）			
取得控制权后，股权按公允价值重新计量产生的利得			
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得			
其他			
合计	947,200.39		

具体情况披露：

报告期内，公司的投资收益主要是处置子公司淄博京齐 60%的股权产生的收益。

（七） 公允价值变动损益情况

☐适用 ☒不适用

（八） 其他利润表科目

☒适用 ☐不适用

单位：元

信用减值损失			
项目	2022 年 1 月—8 月	2021 年度	2020 年度
应收账款坏账损失	-56,964.58	26,101.51	194,761.59
其他应收款坏账损失	25,078.80	-57,039.97	3,202.05
合计	-31,885.78	-30,938.46	197,963.64

注：上表中，损失以“-”号填列。

具体情况披露

报告期内，信用减值损失系公司应收账款及其他应收款计提的坏账准备。2021 年坏账损失增加，主要原因系 2021 年末其他应收款余额较 2020 年末增加，导致当期计提坏账准备增加。2022 年 1-8 月坏账损失增加，主要原因系 2022 年 8 月末应收账款余额较 2021 年末增加，导致当期计提坏账准

备增加。公司应收账款回款较为及时，期末账龄主要集中在 1 年以内，因此报告期内计提的坏账准备金额不大。

单位：元

资产处置收益			
项目	2022 年 1 月—8 月	2021 年度	2020 年度
固定资产处置		-712,065.36	
合计		-712,065.36	

具体情况披露

2021 年，资产处置损失主要系公司因政府规划完成搬迁后，更新设备处置部分旧设备所致。

单位：元

营业外收入			
项目	2022 年 1 月—8 月	2021 年度	2020 年度
非流动资产毁损报废利得			102,888.25
赔偿款		11,520.00	
其他		1.99	4,590.88
合计		11,521.99	107,479.13

具体情况披露

2020 年公司确认固定资产报废利得 102,888.25 元，主要系原生产厂区所在地政府拆迁，公司选新址后更新部分生产设备等固定资产所致。2021 年营业外收入主要系收到保险理赔款。

单位：元

营业外支出			
项目	2022 年 1 月—8 月	2021 年度	2020 年度
非流动资产毁损报废损失		27,284.25	2,569,841.28
对外捐赠支出			100,000.00
罚款		68.40	
合计		27,352.65	2,669,841.28

具体情况披露

2020 年公司确认固定资产报废损失 2,569,841.28 元，金额较大的主要原因系原生产厂区所在地政府拆迁，公司选新址后更新部分生产设备等固定资产所致。2020 年度捐赠支出为公司向抗击新冠疫情捐赠形成。

单位：元

所得税费用			
项目	2022 年 1 月—8 月	2021 年度	2020 年度
当期所得税费用	18,993.93	4,581.54	2,708.64
递延所得税费用	22,238.79	31,191.97	1,862.81
合计	41,232.72	35,773.51	4,571.45

具体情况披露

报告期内，公司所得税费用包括当期所得税费用和递延所得税费用，其中递延所得税费用主要为资产减值准备及新租赁准则导致的税会差异形成。公司持续重视研发，报告期内保持了较大比例研发投入，因研发加计扣除后当期所得税费用较小。报告期内会计利润与所得税费用调整情况如下：

单位：元

项 目	2022 年 1-8 月	2021 年度	2020 年度
利润总额	6,025,882.60	4,175,465.10	2,681,792.31
按法定/适用税率计算的所得税费用	903,882.39	626,319.76	402,268.85
子公司适用不同税率的影响	-90,336.41	44,741.91	8,912.26
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	-3,624.39	54,188.06	63,575.44
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响			
本年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	22,238.79	31,191.97	1,862.81
利用以前期间的税务亏损			
加计扣除	-790,927.66	-720,668.19	-472,047.91
所得税费用	41,232.72	35,773.51	4,571.45

(九) 非经常性损益情况

1、非经常性损益明细表：

单位：元

项目	2022 年 1 月—8 月	2021 年度	2020 年度
非流动性资产处置损益	947,200.39	-739,349.61	-2,466,953.03
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助，但与公司正常	135,092.17	1,034,118.71	1,400,411.85

经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外			
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			
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	575,514.63	-242,614.38	-70,307.07
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			
其他符合非经常性损益定义的损益项目	745.98	11,453.59	-99,996.50
非经常性损益总额	1,658,553.17	63,608.31	-1,236,844.75
减：非经常性损益的所得税影响数			
少数股东权益影响额（税后）	253,226.44	-106,750.33	-30,935.11
非经常性损益净额	1,405,326.73	170,358.64	-1,205,909.64

注 1：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

注 2：各明细项目已剔除同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益中重复计算的金额。其中，计入当期损益的政府补助，2021 年度剔除 7,646.26 元，2020 年度剔除 123,918.64 元。

2022 年 1-8 月、2021 年度、2020 年度公司非经常性损益金额分别为 1,405,326.73 元、170,358.64 元、-1,205,909.64 元，占当期净利润的比例分别为 23.48%、4.12%、-45.04%，2022 年 1-8 月、2020 年度非经常性损益金额较大、对当期净利润有较大影响（其中，2020 年度为负影响）。

报告期内非经常性损益主要为处置非流动资产损益、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、政府补助等。其中，非流动性资产处置损益 2022 年 1-8 月、2021 年度、2020 年度，分别为 94.72 万元、-73.93 万元、-246.70 万元，2021 年、2020 年系公司搬迁至新厂区后，对原有部分旧设备进行了处置形成损失以及当期处置子公司淄博京齐股权确认投资收益 947,200.39 元形成。公司较为重视研发，报告期内获得包括政府给予的研发补助及若干项目补助，其他政府补助项目主要为就业、防疫等事项形成。报告期内，淄博海桥成为公司子公司，系同一控制下企业合并，根据企业会计准则相关规定，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计入为非经常性损益。

报告期内，公司非经常性损益事项具有较强的偶发性，不具有持续影响，与正常业务关联性较小，扣除非经常性损益影响后，公司报告期内净利润分别为 457.93 元、396.93 元、388.31 元，公司盈利能力及持续经营能力并不依赖或受非经常性事项，报告期内非经常性损益对公司财务状况和经营成果无重大影响。

2、报告期内政府补助明细表

√适用 □不适用

单位：元

补助项目	2022 年 1 月—8 月	2021 年度	2020 年度	与资产相关/与收益相关	是否为与企业日常活动相关的政府补助	备注
工业提质增效升级技改项目设备购置补贴	33,092.17	49,638.26	45,501.74	与资产相关	是	
市防疫应急物资生产企业设备（软件）购置技改补贴		172,035.00		与收益相关	是	
购置新能源汽车补贴		5,000.00		与收益相关	是	

研发补助		222,300.00	417,500.00	与收益相关	是	
稳岗补贴		8,315.71	33,690.00	与收益相关	是	
山东省 2021 年科技型中小企业创新能力提升工程计划项目资金		500,000.00		与收益相关	是	
传统优势产业“五个优化”企业技改补贴		84,476.00		与收益相关	是	
支持工业转型升级发展资金			452,320.00	与收益相关	是	
2020 年市重点研发计划（市外校城融合）项目补贴			250,000.00	与收益相关	是	
市级外经贸发展专项资金			73,900.00	与收益相关	是	
贴息补助	102,000.00		162,918.75	与收益相关	是	
稳就业专项奖补			29,500.00	与收益相关	是	
吸纳就业补贴			27,000.00	与收益相关	是	
以工代训补贴			32,000.00	与收益相关	是	
合计	135,092.17	1,041,764.97	1,524,330.49			

（十） 适用的各项税收政策及缴纳的主要税种

1、 主要税种及税率

主要税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按 13% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	13%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%
城市建设维护费	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%

2、 税收优惠政策

根据山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局下发《关于公布山东省2019年第一批和第二批高新技术企业认定名单的通知》（鲁科字(2020)19号），认定本公司为2019年第一批高新技术企业，证书编号GR201937000285，发证时间为2019年11月28日，高新技术企业资格有效期为2019年、2020

年及2021年。截至本公开转让说明书签署之日，公司正处于高新技术企业复审阶段。

根据财政部税务总局联合下发的《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）第二条规定：对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税，执行期限为2019年1月1日至2021年12月31日。根据财政部税务总局联合下发的《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告2022年第13号）第一条规定：对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税，执行期限为2022年1月1日至2024年12月31日。本公司子公司淄博海桥、子公司海南京齐、子公司淄博京齐享受此税收优惠政策。

根据财政部税务总局联合下发的《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告2021年第12号），对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税，执行期限为2021年1月1日至2022年12月31日。本公司子公司淄博海桥、子公司海南京齐、子公司淄博京齐享受此税收优惠政策。

3、其他事项

☐适用 ☒不适用

六、报告期内各期末主要资产情况及重大变动分析

（一）货币资金

1、期末货币资金情况

单位：元

项目	2022年8月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
库存现金	21,487.00	47,830.88	169,557.74
银行存款	2,964,861.19	6,660,706.67	2,468,118.40
其他货币资金			
合计	2,986,348.19	6,708,537.55	2,637,676.14
其中：存放在境外的款项总额			

报告期内，受上游原料价格持续上涨影响，公司原材料支出不断增加，同时结合市场预期，公司提高了原材料储备量。2019年末、2020年末、2021年末、2022年8月末公司存货余额分别为803.06万元、1,932.23万元、3,064.29万元、3,592.62万元，2020年末较上年末增加1,129.17万元、增长140.61%，2021年末较上年末增加1,132.06万元、增长58.59%，2022年8月末较上年末增加528.33万元、增长17.24%，因此造成虽然报告期内营业收入及净利润持续增长，但由于获利资金

继续增加原材料储备，存货余额持续增加，期末货币资金余额较小的情况。另外，公司 2020 年度、2021 年度、2022 年 1-8 月，购买商品、接受劳务支付的现金占当期销售商品、提供劳务收到的现金比例金额分别为 94.93%、92.32%、96.59%，2021 年度占比相对较低，因此 2021 年末货币资金余额较其他两期末相对较高。

2、其他货币资金

☐适用 ☒不适用

3、其他情况

☐适用 ☒不适用

（二）交易性金融资产

☐适用 ☒不适用

（三）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

☐适用 ☒不适用

（四）应收票据

☒适用 ☐不适用

1、应收票据分类

单位：元

项目	2022 年 8 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	9,403,252.61	10,693,402.37	10,379,297.48
商业承兑汇票			
合计	9,403,252.61	10,693,402.37	10,379,297.48

2、期末已质押的应收票据情况

☐适用 ☒不适用

3、因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据

☐适用 ☒不适用

4、期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据前五名情况

☒适用 ☐不适用

出票单位	出票日期	到期日	金额（元）
无锡市祥隆塑料科技有限公司	2022 年 6 月 27 日	2022 年 12 月 27 日	382,344.96
山东世骅新材料有限公司	2022 年 5 月 16 日	2022 年 11 月 15 日	300,000.00
山东世骅新材料有限公司	2022 年 5 月 17 日	2022 年 11 月 17 日	300,000.00
山东齐都药业有限公司	2022 年 7 月 26 日	2023 年 7 月 26 日	300,000.00
湖北东信药业有限公司	2022 年 3 月 29 日	2022 年 9 月 29 日	200,000.00
合计	-	-	1,482,344.96

5、其他事项

☐适用 ☒不适用

(五) 应收账款

☒适用 ☐不适用

1、应收账款按种类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元

种类	2022年8月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	9,021,876.75	100.00%	464,121.46	5.14%	8,557,755.29
合计	9,021,876.75	100.00%	464,121.46	5.14%	8,557,755.29

续：

种类	2021年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	7,727,845.12	100.00%	407,156.88	5.27%	7,320,688.24
合计	7,727,845.12	100.00%	407,156.88	5.27%	7,320,688.24

续：

种类	2020年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	8,381,178.16	100.00%	433,258.39	5.17%	7,947,919.77
合计	8,381,178.16	100.00%	433,258.39	5.17%	7,947,919.77

A、期末按单项计提坏账准备的应收账款

☐适用 ☒不适用

☐适用 ☒不适用

☐适用 ☒不适用

B、按照组合计提坏账准备的应收账款

☒适用 ☐不适用

单位：元

组合名称	账龄组合				
账龄	2022年8月31日				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
1年以内	8,861,435.25	98.22%	443,071.76	5.00%	8,418,363.49
1至2年	140,386.00	1.56%	14,038.60	10.00%	126,347.40
2至3年	15,055.50	0.16%	3,011.10	20.00%	12,044.40
3至4年				50.00%	

4 至 5 年	5,000.00	0.06%	4,000.00	80.00%	1,000.00
5 年以上		0.00%		100.00%	
合计	9,021,876.75	100.00%	464,121.46	5.14%	8,557,755.29

续:

组合名称	账龄组合				
账龄	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
1 年以内	7,619,643.62	98.60%	380,982.18	5.00%	7,238,661.44
1 至 2 年	63,736.00	0.83%	6,373.60	10.00%	57,362.40
2 至 3 年	28,105.50	0.36%	5,621.10	20.00%	22,484.40
3 至 4 年	2,360.00	0.03%	1,180.00	50.00%	1,180.00
4 至 5 年	5,000.00	0.06%	4,000.00	80.00%	1,000.00
5 年以上	9,000.00	0.12%	9,000.00	100.00%	0.00
合计	7,727,845.12	100.00%	407,156.88	5.27%	7,320,688.24

续:

组合名称	账龄组合				
账龄	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
1 年以内	8,313,777.91	99.20%	415,688.90	5.00%	7,898,089.01
1 至 2 年	28,105.50	0.34%	2,810.55	10.00%	25,294.95
2 至 3 年	25,294.75	0.30%	5,058.95	20.00%	20,235.80
3 至 4 年	5,000.00	0.06%	2,500.00	50.00%	2,500.00
4 至 5 年	9,000.00	0.10%	7,200.00	80.00%	1,800.00
5 年以上				100.00%	
合计	8,381,178.16	100.00%	433,258.40	5.17%	7,947,919.76

2、本报告期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

3、应收账款金额前五名单位情况

√适用 □不适用

单位名称	2022 年 8 月 31 日			
	与本公司关系	金额（元）	账龄	占应收账款总额的比例
山东世骅新材料有限公司	非关联方	1,522,106.35	1 年以内	16.87%
MEDICAL SUPPLY PHARMACEUTICAL ENTERPRISE	非关联方	820,832.24	1 年以内	9.10%
安丘市鲁安药业有限责任公	非关联方	607,415.40	1 年以内	6.73%

司				
吉林敖东延边药业股份有限公司	非关联方	464,001.74	1 年以内	5.14%
山东齐都药业有限公司	非关联方	458,425.32	1 年以内	5.08%
合计	-	3,872,781.05	-	42.92%

续:

单位名称	2021 年 12 月 31 日			
	与本公司关系	金额 (元)	账龄	占应收账款总额的比例
山东世骅新材料有限公司	非关联方	884,089.43	1 年以内	11.44%
LABEAN INTERPRISES CORP/PHARMACEUTICAL ALLIANCE LTD	非关联方	687,795.66	1 年以内	8.90%
山东齐都药业有限公司	非关联方	647,202.87	1 年以内	8.37%
MEDICAL SUPPLY PHARMACEUTICAL ENTERPRISE	非关联方	620,521.89	1 年以内	8.03%
齐鲁制药有限公司	非关联方	505,390.00	1 年以内	6.54%
合计	-	3,344,999.85	-	43.28%

续:

单位名称	2020 年 12 月 31 日			
	与本公司关系	金额 (元)	账龄	占应收账款总额的比例
山东世骅新材料有限公司	非关联方	967,499.25	1 年以内	11.54%
山东厚樾防护用品有限公司	非关联方	504,000.00	1 年以内	6.01%
安丘市鲁安药业有限责任公司	非关联方	474,620.00	1 年以内	5.66%
通药制药集团股份有限公司	非关联方	456,702.66	1 年以内	5.45%
齐鲁制药有限公司	非关联方	445,716.00	1 年以内	5.32%
合计	-	2,848,537.91	-	33.98%

4、 各期应收账款余额分析

① 应收账款余额波动分析

2022 年 8 月末、2021 年末、2020 年末,应收账款账面余额分别为 9,021,876.75 元、7,727,845.12 元、8,381,178.16 元,报告期内公司主要客户信用期未发生较大变化,客户回款情况良好。应收账款余额 2021 年末较 2020 年末降低 7.80%,变动不大;2022 年 8 月末应收账款余额较 2021 年末增长 16.75%,主要系随着业务量增长,尚在信用期内未收回的应收账款增加所致。

② 公司期末余额合理性分析

报告期期末，公司应收账款全部为对客户销售货款，2022年8月末、2021年、2020年应收账款余额占当期营业收入的比重分别为9.54%、5.48%、7.94%，保持在较低水平。公司应收账款余额情况与公司客户类型相关，公司客户多为制药企业，基本按公司给予的客户信用期付款，不存在拖欠情况。报告期内公司前五大客户应收账款账龄均在一年以内，回款情况良好，公司期末应收账款余额合理。

5、公司坏账准备计提政策谨慎性分析

公司制定了符合自身情况的坏账计提政策，账龄组合坏账计提比例与同行业对比如下：

账龄	中南药包	春光股份 (832056)	美士达 (837877)	金达科技 (836059)
1年以内	5.00%	5.00%	5.00%	5.00%
1至2年	10.00%	10.00%	10.00%	10.00%
2至3年	20.00%	20.00%	50.00%	20.00%
3至4年	50.00%	40.00%	100.00%	50.00%
4至5年	80.00%	80.00%	100.00%	70.00%
5年以上	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%

通过与同行业公司对比，公司坏账计提比例相对同行业可比公司较为谨慎，不存在通过放宽坏账计提比例调节利润的情形，符合谨慎性原则。

报告期内公司应收账款账龄主要集中在1年以内，公司应收账款发生坏账损失的可能性较低，应收账款的收回不存在重大不确定性。

6、应收关联方账款情况

☐适用 ☒不适用

7、其他事项

☐适用 ☒不适用

（六）应收款项融资

☒适用 ☐不适用

1、应收款项融资分类列示

单位：元

项目	2022年8月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
应收票据	3,391,125.19	2,763,427.18	1,310,292.95
合计	3,391,125.19	2,763,427.18	1,310,292.95

2、已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

种类	2022 年 8 月 31 日		2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	15,081,850.97		19,839,519.81		26,426,327.11	
合计	15,081,850.97		19,839,519.81		26,426,327.11	

3、其他情况

□适用 √不适用

(七) 预付款项

√适用 □不适用

1、预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	2022 年 8 月 31 日		2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例
1 年以内	3,320,312.10	99.05%	2,303,450.03	99.60%	5,267,048.77	99.69%
1 至 2 年	25,000.00	0.75%	2,678.33	0.12%	16,633.00	0.31%
2 至 3 年	6,633.00	0.20%	6,633.00	0.28%		
合计	3,351,945.10	100.00%	2,312,761.36	100.00%	5,283,681.77	100.00%

截至 2022 年 8 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日，公司预付账款余额分别为 3,351,945.10 元、2,312,761.36 元、5,283,681.77 元，主要为预付的原料采购款、电费、会展费等。2022 年 8 月末较 2021 年末余额增加 1,039,183.74 元，增长 44.93%，主要系预付部分进口原料款尚未结算所致。2020 年末预付账款余额较大，主要系因原料价格持续上涨，公司 2020 年末增加原料采购预付货款增加影响。报告期内，公司预付账款均为经营性支出，各期末余额账龄主要在 1 年以内，无账龄超过一年以上的大额预付账款。

2、预付款项金额前五名单位情况

√适用 □不适用

2022 年 8 月 31 日					
单位名称	与本公司关系	金额（元）	占期末余额的比例	账龄	款项性质
Y AND M INTERNATIONAL CORP	非关联方	828,224.89	24.71%	1 年以内	货款
WUNG SHING INDUSTRY LIMITED	非关联方	612,546.38	18.27%	1 年以内	货款
远纺工业（上海）有限公司	非关联方	587,400.00	17.52%	1 年以内	货款
中图铝箔包装材料常州有限公司	非关联方	450,216.40	13.43%	1 年以内	货款
国网山东省电力公司淄博供电公司	非关联方	337,138.30	10.06%	1 年以内	货款

合计	-	2,815,525.97	83.99%	-	-
----	---	--------------	--------	---	---

续:

2021年12月31日					
单位名称	与本公司关系	金额(元)	占期末余额的比例	账龄	款项性质
山东玄德贸易有限公司	非关联方	1,287,000.00	55.65%	1年以内	货款
中图铝箔包装材料常州有限公司	非关联方	199,800.00	8.64%	1年以内	货款
合肥美邦新材料科技有限公司	非关联方	181,262.08	7.84%	1年以内	货款
杭州新光塑料有限公司	非关联方	143,420.00	6.20%	1年以内	货款
国网山东省电力公司淄博供电公司	非关联方	134,598.09	5.82%	1年以内	电费
合计	-	1,946,080.17	84.15%	-	-

续:

2020年12月31日					
单位名称	与本公司关系	金额(元)	占期末余额的比例	账龄	款项性质
江苏德瑞致国际贸易有限公司	非关联方	1,815,811.80	34.37%	1年以内	货款
上海直亿会展有限公司	非关联方	1,276,230.56	24.15%	1年以内	货款
淄博犇鑫贸易有限公司	非关联方	917,000.00	17.36%	1年以内	货款
北京聚燕新枫塑料包装制品有限公司	非关联方	720,940.00	13.64%	1年以内	货款
华润化工新材料有限公司	非关联方	170,000.00	3.22%	1年以内	货款
合计	-	4,899,982.36	92.74%	-	-

3、最近一期末账龄超过一年的大额预付款项情况

☐适用 ☒不适用

4、其他事项

☐适用 ☒不适用

(八) 其他应收款

☒适用 ☐不适用

单位: 元

项目	2022年8月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
其他应收款	77,832.96	1,262,257.21	884,097.58
应收利息			
应收股利			
合计	77,832.96	1,262,257.21	884,097.58

1、其他应收款情况

(1) 其他应收款按种类披露

√适用 □不适用

单位：元

坏账准备	2022 年 8 月 31 日							
	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）			
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
按单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	174, 771. 54	96, 938. 58					174, 771. 54	96, 938. 58
合计	174, 771. 54	96, 938. 58					174, 771. 54	96, 938. 58

续：

坏账准备	2021 年 12 月 31 日							
	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）			
	账面金额	坏账准备	账 面 金 额	坏 账 准 备	账 面 金 额	坏 账 准 备	账面金额	坏账准备
按单项计提坏 账准备								
按组合计提坏 账准备	1, 384, 397. 06	122, 139. 85					1, 384, 397. 06	122, 139. 85
合计	1, 384, 397. 06	122, 139. 85					1, 384, 397. 06	122, 139. 85

续：

坏账准备	2020 年 12 月 31 日							
	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）			
	账面金额	坏账准备	账面	坏账	账面	坏账		

			金额	准备	金额	准备		
按单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	949,197.46	65,099.88					949,197.46	65,099.88
合计	949,197.46	65,099.88					949,197.46	65,099.88

A、单项计提坏账准备的其他应收款：

☐适用 ☒不适用

☐适用 ☒不适用

☐适用 ☒不适用

B、按照组合计提坏账准备的其他应收款：

☒适用 ☐不适用

单位：元

组合名称					
账龄	2022年8月31日				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
1年以内	57,171.54	32.71%	2,858.58	5.00%	54,312.96
1至2年					
2至3年					
3至4年					
4至5年	117,600.00	67.29%	94,080.00	80.00%	23,520.00
合计	174,771.54	100.00%	96,938.58	55.47%	77,832.96

续：

组合名称					
账龄	2021年12月31日				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
1年以内	1,266,797.06	91.51%	63,339.85	5.00%	1,203,457.21
1至2年					
2至3年					
3至4年	117,600.00	8.49%	58,800.00	50.00%	58,800.00
合计	1,384,397.06	100.00%	122,139.85	8.82%	1,262,257.21

续：

组合名称					
账龄	2020年12月31日				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
1年以内	831,597.46	87.61%	41,579.88	5.00%	790,017.58
1至2年					

2至3年	117,600.00	12.39%	23,520.00	20.00%	94,080.00
合计	949,197.46	100.00%	65,099.88	6.86%	884,097.58

(2) 按款项性质列示的其他应收款

单位：元

项目	2022年8月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
代扣社保	57,171.54	2,858.58	54,312.96
押金	117,600.00	94,080.00	23,520.00
合计	174,771.54	96,938.58	77,832.96

续：

项目	2021年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
代扣社保	61,797.06	3,089.85	58,707.21
押金	117,600.00	58,800.00	58,800.00
往来款	5,000.00	250.00	4,750.00
资金拆借款	1,200,000.00	60,000.00	1,140,000.00
合计	1,384,397.06	122,139.85	1,262,257.21

续：

项目	2020年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
代扣社保	31,597.46	1,579.88	30,017.58
押金	117,600.00	23,520.00	94,080.00
备用金	800,000.00	40,000.00	760,000.00
合计	949,197.46	65,099.88	884,097.58

截至2022年8月31日、2021年12月31日、2020年12月31日，公司其他应收款余额分别为174,771.54元、1,384,397.06元、949,197.46元，主要为厂房租赁押金、职工代扣社保、备用金及资金拆借。2021年末其他应收款余额相对较大，主要系职工因临时需求向公司短暂拆借资金，该资金于次年初已归还。

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

√适用 □不适用

单位名称	2022年8月31日			
	与本公司	款项性质	金额（元）	账龄
				占其他应收款

	关系				总额的比例
淄博齐鲁化学工业区金银谷投资发展有限公司	非关联方	押金	117,600.00	4-5 年	67.29%
代扣社保	非关联方	代扣代缴	57,171.54	1 年以内	32.71%
合计	-	-	174,771.54	-	100.00%

续:

单位名称	2021 年 12 月 31 日				占其他应收款总额的比例
	与本公司关系	款项性质	金额(元)	账龄	
朱秋霞	关联方	资金拆借款	1,200,000.00	1 年以内	86.68%
淄博齐鲁化学工业区金银谷投资发展有限公司	非关联方	押金	117,600.00	3-4 年	8.50%
代扣社保	非关联方	代扣代缴	61,797.06	1 年以内	4.46%
淄博乾元新景汽车销售有限公司	非关联方	往来款	5,000.00	1 年以内	0.36%
合计	-	-	1,384,397.06	-	100.00%

续:

单位名称	2020 年 12 月 31 日				占其他应收款总额的比例
	与本公司关系	款项性质	金额(元)	账龄	
王丽庆	非关联方	备用金	600,000.00	1 年以内	63.21%
黄忠伟	非关联方	备用金	150,000.00	1 年以内	15.80%
淄博齐鲁化学工业区金银谷投资发展有限公司	非关联方	押金	117,600.00	2-3 年	12.39%
尹光	非关联方	备用金	50,000.00	1 年以内	5.27%
代扣社保	非关联方	代扣代缴	31,597.46	1 年以内	3.33%
合计	-	-	949,197.46	-	100.00%

(5) 其他应收关联方账款情况

□适用 √不适用

(6) 其他事项

□适用 √不适用

2、 应收利息情况

□适用 √不适用

3、 应收股利情况

□适用 √不适用

(九) 存货

√适用 □不适用

1、 存货分类

单位：元

项目	2022 年 8 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	31,423,924.56		31,423,924.56
在产品			
库存商品	4,502,274.97		4,502,274.97
周转材料			
消耗性生物资产			
合计	35,926,199.53		35,926,199.53

续：

项目	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	26,070,718.54		26,070,718.54
在产品			
库存商品	4,572,167.86		4,572,167.86
周转材料			
消耗性生物资产			
合计	30,642,886.40		30,642,886.40

续：

项目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	13,596,726.90		13,596,726.90
在产品			
库存商品	5,725,591.74		5,725,591.74
周转材料			
消耗性生物资产			
合计	19,322,318.64		19,322,318.64

2、 存货项目分析

报告期内，公司存货主要由原材料和库存商品构成。2022 年 8 月末、2021 年 12 月末、2020 年 12 月末公司存货余额分别为 35,926,199.53 元、30,642,886.40 元、19,322,318.64 元，占各期末总资产的比重分别为 40.05%、34.43%、28.43%，主要为根据订单及合理库存储备的原材料及少量尚未交付的产成品。公司产品生产的原材料主要为 PVC、PET，均系大宗商品，市场供应充足，公司一般根据订单情况进行采购，近年来由于受石油价格波动，以 PVC 为主的原材料价格持续上涨波动，报告期内，公司在满足订单需求的同时加大了原料储备，因此各期末原材料金额相对较大。另外，公司部分产品为出口订单，从生产完毕到报关、发运存在一定时间，各期末库存商品主要为尚未报关或订单尚未生产完毕的产品，金额不大，一般于次月完成销售结转库存。公司产品生产周期较短，且一般为订单产品，从原料采购到订单交付周期较短，期末存货不存在减值迹象，无需计提跌价准

备。

3、建造合同形成的已完工未结算资产

☐适用 ☒不适用

(十) 合同资产

☐适用 ☒不适用

(十一) 持有待售资产

☐适用 ☒不适用

(十二) 一年内到期的非流动资产

☐适用 ☒不适用

(十三) 其他流动资产

☒适用 ☐不适用

1、其他流动资产余额表

单位：元

项目	2022年8月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
预缴所得税		3,164.81	334,148.00
待申报出口退税	367,052.97	191,750.50	423,031.59
留抵税额		5,551.90	5,450.91
合计	367,052.97	200,467.21	762,630.50

2、其他情况

☐适用 ☒不适用

(十四) 债权投资

☐适用 ☒不适用

(十五) 可供出售金融资产

☐适用 ☒不适用

(十六) 其他债权投资

☐适用 ☒不适用

(十七) 长期股权投资

☐适用 ☒不适用

(十八) 其他权益工具投资

☐适用 ☒不适用

(十九) 其他非流动金融资产

☐适用 ☒不适用

(二十) 固定资产

☒适用 ☐不适用

1、 固定资产变动表

√适用 □不适用

单位：元

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 8 月 31 日
一、账面原值合计：	28,348,121.56	932,938.04		29,281,059.60
房屋及建筑物	438,938.06			438,938.06
机器设备	25,145,029.19	875,946.89		26,020,976.08
运输工具	2,277,086.00	52,389.38		2,329,475.38
电子设备及其他	487,068.31	4,601.77		491,670.08
二、累计折旧合计：	11,121,717.82	1,631,764.40		12,753,482.22
房屋及建筑物	53,861.26	13,899.68		67,760.94
机器设备	9,207,228.48	1,498,634.46		10,705,862.94
运输工具	1,434,856.69	108,918.52		1,543,775.21
电子设备及其他	425,771.39	10,311.74		436,083.13
三、固定资产账面净值合计				
房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
电子设备及其他				
四、减值准备合计				
房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
电子设备及其他				
五、固定资产账面价值合计	17,226,403.74			16,527,577.38
房屋及建筑物	385,076.80			371,177.12
机器设备	15,937,800.71			15,315,113.14
运输工具	842,229.31			785,700.17
电子设备及其他	61,296.92			55,586.95

续：

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
一、账面原值合计：	28,090,670.20	2,397,528.70	2,140,077.34	28,348,121.56
房屋及建筑物	438,938.06			438,938.06
机器设备	25,168,079.38	1,880,758.78	1,903,808.97	25,145,029.19
运输工具	1,871,280.18	516,769.92	110,964.10	2,277,086.00
电子设备及其他	612,372.58		125,304.27	487,068.31
二、累计折旧合计：	9,476,024.83	2,342,880.90	697,187.91	11,121,717.82
房屋及建筑物	33,011.74	20,849.52		53,861.26
机器设备	7,514,942.81	2,179,074.42	486,788.75	9,207,228.48

运输工具	1,401,887.45	124,329.60	91,360.36	1,434,856.69
电子设备及其他	526,182.83	18,627.36	119,038.80	425,771.39
三、固定资产账面净值合计				
房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
电子设备及其他				
四、减值准备合计				
房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
电子设备及其他				
五、固定资产账面价值合计	18,614,645.37			17,226,403.74
房屋及建筑物	405,926.32			385,076.80
机器设备	17,653,136.57			15,937,800.71
运输工具	469,392.73			842,229.31
电子设备及其他	86,189.75			61,296.92

续：

项目	2020年1月1日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
一、账面原值合计：	25,013,041.95	7,772,483.08	4,694,854.83	28,090,670.20
房屋及建筑物	2,299,359.96		1,860,421.90	438,938.06
机器设备	20,076,764.34	7,648,398.22	2,557,083.18	25,168,079.38
运输工具	2,047,975.07	100,654.86	277,349.75	1,871,280.18
电子设备及其他	588,942.58	23,430.00		612,372.58
二、累计折旧合计：	8,540,896.79	2,603,914.79	1,668,786.75	9,476,024.83
房屋及建筑物	899,093.05	109,219.68	975,300.99	33,011.74
机器设备	5,745,370.43	2,239,098.27	469,525.89	7,514,942.81
运输工具	1,413,860.06	211,987.26	223,959.87	1,401,887.45
电子设备及其他	482,573.25	43,609.58		526,182.83
三、固定资产账面净值合计				
房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
电子设备及其他				
四、减值准备合计				
房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
电子设备及其他				

五、固定资产账面价值合计	16,472,145.16			18,614,645.37
房屋及建筑物	1,400,266.91			405,926.32
机器设备	14,331,393.91			17,653,136.57
运输工具	634,115.01			469,392.73
电子设备及其他	106,369.33			86,189.75

2、 固定资产清理

□适用 √不适用

3、 其他情况

□适用 √不适用

(二十一) 使用权资产

√适用 □不适用

1、 使用权资产变动表

√适用 □不适用

单位：元

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年8月31日
一、账面原值合计：	10,761,019.12			10,761,019.12
房屋及建筑物	10,761,019.12			10,761,019.12
二、累计折旧合计：	1,014,751.30	676,500.80		1,691,252.10
房屋及建筑物	1,014,751.30	676,500.80		1,691,252.10
三、使用权资产账面净值合计	9,746,267.82			9,069,767.02
房屋及建筑物	9,746,267.82			9,069,767.02
四、减值准备合计				
房屋及建筑物				
五、使用权资产账面价值合计	9,746,267.82			9,069,767.02
房屋及建筑物	9,746,267.82			9,069,767.02

续：

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
一、账面原值合计：		10,761,019.12		10,761,019.12
房屋及建筑物		10,761,019.12		10,761,019.12
二、累计折旧合计：		1,014,751.30		1,014,751.30
房屋及建筑物		1,014,751.30		1,014,751.30
三、使用权资产账面净值合计				9,746,267.82
房屋及建筑物				9,746,267.82

四、减值准备合计				
房屋及建筑物				
五、使用权资产账面价值合计				9,746,267.82
房屋及建筑物				9,746,267.82

续:

项目	2020年1月1日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
一、账面原值合计:				
房屋及建筑物				
房屋及建筑物				
三、使用权资产账面净值合计				
房屋及建筑物				
四、减值准备合计				
房屋及建筑物				
五、使用权资产账面价值合计				
房屋及建筑物				

2、其他情况

□适用 √不适用

(二十二) 在建工程

□适用 √不适用

(二十三) 无形资产

□适用 √不适用

(二十四) 生产性生物资产

□适用 √不适用

(二十五) 资产减值准备

√适用 □不适用

1、资产减值准备变动表

√适用 □不适用

单位: 元

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少			2022年8月31日
			转回	转销	其他减少	
应收账款坏账准备	407,156.88	56,964.58				464,121.46
其他应收款坏账准备	122,139.85	-25,078.80			122.47	96,938.58
合计	529,296.73	31,885.78			122.47	561,060.04

续:

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少			2021年12月31日
			转回	转销	其他减少	
应收账款坏账准备	433,258.39	-26,101.51				407,156.88
其他应收款坏账准备	65,099.88	57,039.97				122,139.85
合计	498,358.27	30,938.46				529,296.73

2、其他情况

□适用 √不适用

(二十六) 长期待摊费用

√适用 □不适用

1、长期待摊费用变动表

√适用 □不适用

单位：元

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少		2022年8月31日
			摊销	其他减少	
装修费	76,853.24			76,853.24	
合计	76,853.24			76,853.24	

续：

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少		2021年12月31日
			摊销	其他减少	
装修费	334,265.53		257,412.29		76,853.24
合计	334,265.53		257,412.29		76,853.24

其他减少为处置子公司淄博京齐生物科技有限公司导致长期待摊费用减少。

2、其他情况

□适用 √不适用

(二十七) 递延所得税资产

√适用 □不适用

1、递延所得税资产余额

√适用 □不适用

单位：元

项目	2022年8月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	124,417.10	3,110.43
合计	124,417.10	3,110.43

续：

项目	2021年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产

资产减值准备	212,631.15	5,315.78
合计	212,631.15	5,315.78

续:

项目	2020 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	48,717.13	1,217.93
合计	48,717.13	1,217.93

2、其他情况

☐适用 ☒不适用

(二十八) 其他主要资产

☒适用 ☐不适用

1、其他主要资产余额表

单位：元

其他非流动资产			
项目	2022 年 8 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
预付设备款	51,500.00	33,000.00	139,728.00
预付工程款			350,000.00
合计	51,500.00	33,000.00	489,728.00

2、其他情况

☐适用 ☒不适用

七、报告期内各期末主要负债情况及重大变动分析

(一) 短期借款

☒适用 ☐不适用

1、短期借款余额表

单位：元

项目	2022 年 8 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
抵押并保证借款		3,000,000.00	3,000,000.00
抵押借款		2,100,000.00	
保证借款	5,000,000.00		11,000,000.00
信用借款	13,500,000.00	13,500,000.00	2,900,000.00
质押并保证借款	3,000,000.00	3,000,000.00	530,000.00
应付利息	31,495.14	30,419.59	25,405.11
合计	21,531,495.14	21,630,419.59	17,455,405.11

2020 年末、2021 年末、2022 年 8 月末，公司短期借款余额分别为 1,745.54 万元、2,163.04 万元、2,153.15 万元，短期借款余额占当期末资产总额的比例分别为 25.68%、24.31%、24.00%，

余额较大，占比较高。公司短期借款金额大幅增长主要系 2020 年度形成，2020 年末短期借款余额较上年末增加 1,194.69 万元，主要系当期公司搬迁后逐步更新了部分旧设备，当期购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 892.72 万元，投资活动现金支出大幅增加导致以购买原材料为主的流动资金不足，公司增加了银行借款。2021 年末银行借款余额较上年末继续增加 417.50 万元、增长 23.92%，主要系为满足原材料储备增加借款。受上游原料价格持续快速上涨及公司业务量增加影响，公司 2021 年度继续增加了原材料储备，2021 年末存货余额较上年末增加 1,132.06 万元、增长 58.59%。虽然当年度营业收入及净利润较上年度有较大幅度增长，但当期经营活动产生的现金流量净额 325.69 万元无法满足原料采购资金所需，因此公司短期借款继续增加。2022 年 8 月末，公司短期借款余额与上年末变动不大，公司未新增银行借款，虽然本期末存货余额较上年末继续增加 528.33 万元、增长 17.24%，但本期原材料价格相对平稳，同时公司盈利能力提升，当期净利润实现 598.47 万元，无需再通过银行借款补充流动资金。

2、最近一期末已到期未偿还余额

☐适用 ☒不适用

3、其他情况

☐适用 ☒不适用

（二）应付票据

☐适用 ☐不适用

1、应付票据余额表

☐适用 ☒不适用

2、无真实交易背景的票据融资

☐适用 ☒不适用

3、其他情况

☐适用 ☒不适用

（三）应付账款

☒适用 ☐不适用

1、应付账款账龄情况

单位：元

账龄	2022 年 8 月 31 日		2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例
1 年以内	9,429,781.72	97.34%	5,426,679.73	100.00%	5,624,235.69	100.00%
1-2 年	257,800.00	2.66%				
合计	9,687,581.72	100.00%	5,426,679.73	100.00%	5,624,235.69	100.00%

截至 2022 年 8 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日，公司应付账款余额分别为 9,687,581.72 元、5,426,679.73 元、5,624,235.69 元，应付账款主要为应付原材料采购款、出口

海运代理费及厂房租赁款等，账龄基本在 1 年以内。报告期内，2021 年末应付账款余额较 2020 年末变动不大，略有增长。2022 年 8 月末应付账款余额较 2021 年末增长 78.52%，主要系公司根据业务发展及原料价格情况，加大了原材料采购量，尚未支付的货款增加。

2、应付账款金额前五名单位情况

√适用 □不适用

2022 年 8 月 31 日					
单位名称	与本公司关系	款项性质	金额（元）	账龄	占应付账款总额的比例
淄博博源塑业有限公司	非关联方	货款	3,260,960.00	1 年以内	33.66%
淄博联兴化工有限公司	非关联方	货款	1,500,800.00	1 年以内	15.49%
金华市荣昇新材料有限公司	非关联方	货款	1,386,000.00	1 年以内	14.31%
淄博彝鑫贸易有限公司	非关联方	货款	1,176,300.00	1 年以内	12.14%
泰安市蓝天助剂有限公司	非关联方	货款	1,097,500.00	1 年以内	11.33%
合计	-	-	8,421,560.00	-	86.93%

续：

2021 年 12 月 31 日					
单位名称	与本公司关系	款项性质	金额（元）	账龄	占应付账款总额的比例
山东博华塑胶有限公司	非关联方	货款	3,136,320.00	1 年以内	57.79%
邹平县星宇塑料助剂有限公司	非关联方	货款	657,800.00	1 年以内	12.12%
廊坊市联金贸易有限公司	非关联方	货款	360,960.00	1 年以内	6.65%
泰安市蓝天助剂有限公司	非关联方	货款	330,000.00	1 年以内	6.08%
保定通发新材料科技有限公司	非关联方	货款	219,000.00	1 年以内	4.04%
合计	-	-	4,704,080.00	-	86.68%

续：

2020 年 12 月 31 日					
单位名称	与本公司关系	款项性质	金额（元）	账龄	占应付账款总额的比例
山东瑞丰高分子材料股份有限公司	非关联方	货款	2,876,930.20	1 年以内	51.15%
山东博华塑胶有限公司	非关联方	货款	1,761,040.00	1 年以内	31.31%
湖北彝星新材料股份有限公司	非关联方	货款	608,495.00	1 年以内	10.82%
山东桥隆环保科技有限公司	非关联方	货款	69,602.35	1 年以内	1.24%
佛山市顺德区海进纳新材料实业有限公司	非关联方	货款	64,537.00	1 年以内	1.15%

合计	-	-	5,380,604.55	-	95.67%
----	---	---	--------------	---	--------

3、其他情况

□适用 √不适用

(四) 预收款项

□适用 √不适用

(五) 合同负债

√适用 □不适用

1、合同负债余额表

单位：元

项目	2022年8月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
预收货款	3,804,385.52	6,709,751.52	1,888,321.38
合计	3,804,385.52	6,709,751.52	1,888,321.38

2021年末公司合同负债余额较2020年末大幅增加，主要系随着不断开拓市场，客户订单量增加，预收客户货款增加影响。2022年8月末合同负债余额较2021年末有所降低，主要系截至上年末预收货款已完成销售结转，本期末预收货款减少所致。

2、其他情况披露

□适用 √不适用

(六) 其他应付款

√适用 □不适用

1、其他应付款情况

(1) 其他应付款账龄情况

账龄	2022年8月31日		2021年12月31日		2020年12月31日	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例
1年以内	104,873.98	100.00%	289,912.26	85.29%	1,021,634.75	100.00%
1-2年			50,000.00	14.71%		
合计	104,873.98	100.00%	339,912.26	100.00%	1,021,634.75	100.00%

(2) 按款项性质分类情况：

单位：元

项目	2022年8月31日		2021年12月31日		2020年12月31日	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例
代扣代缴个税	1,273.98	1.21%	3,502.24	1.03%	4,035.94	0.40%
保证金	103,600.00	98.79%	336,410.02	98.97%	1,017,598.81	99.60%
合计	104,873.98	100.00%	339,912.26	100.00%	1,021,634.75	100.00%

截至 2022 年 8 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日，公司其他应付款余额分别为 104,873.98 元、339,912.26 元、1,021,634.75 元，主要为应收代扣款项、往来款及销售人员的销售保证金。公司实行较为严格的信用政策，对于销售人员开发的不熟悉的新客户，要求先款后货，对于不能先款后货的，由业务员提供一定保证金才安排生产发货。报告期内，随着公司客户稳定及互信增强，公司销售规模、盈利能力、抗风险能力不断提升以及老客户销量占比逐渐增加，公司销售人员缴纳的保证金逐年减少，其他应付款余额逐年降低。截至本公开转让说明书签署之日，公司已将收取的保证金全部退还，并不再向销售人员收取保证金。

(3) 其他应付款金额前五名单位情况

√适用 □不适用

2022 年 8 月 31 日					
单位名称	与本公司关系	款项性质	金额（元）	账龄	占其他应付款总额的比例
肖长芹	关联方	往来款	103,600.00	1 年以内	98.79%
代扣代缴个税	非关联方	个税	1,273.98	1 年以内	1.21%
合计	-	-	104,873.98	-	100.00%

续：

2021 年 12 月 31 日					
单位名称	与本公司关系	款项性质	金额（元）	账龄	占其他应付款总额的比例
MEDICAL SUPPLY PHARMACEUTICAL ENTERPRISE LTD	非关联方	保证金	50,000.00	1-2 年	14.71%
张世云	非关联方	保证金	238,540.12	1 年以内	70.18%
周亚楠	非关联方	保证金	47,510.90	1 年以内	13.98%
代扣代缴个税	非关联方	个税	3,861.24	1 年以内	1.13%
合计	-	-	339,912.26	-	100.00%

续：

2020 年 12 月 31 日					
单位名称	与本公司关系	款项性质	金额（元）	账龄	占其他应付款总额的比例
MEDICAL SUPPLY PHARMACEUTICAL ENTERPRISE LTD	非关联方	保证金	50,000.00	1 年以内	4.89%
张世云	非关联方	保证金	714,873.65	1 年以内	69.97%
肖长芹	关联方	保证金	149,980.56	1 年以内	14.68%
尹苏娜	非关联方	保证金	65,160.00	1 年以内	6.38%
周亚楠	非关联方	保证金	26,350.20	1 年以内	2.58%

合计	-	-	1,006,364.41	-	98.50%
----	---	---	--------------	---	--------

2、应付利息情况

□适用 √不适用

3、应付股利情况

□适用 √不适用

4、其他情况

□适用 √不适用

(七) 应付职工薪酬项目

√适用 □不适用

1、应付职工薪酬变动表

单位：元

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年8月31日
一、短期薪酬	705,204.14	3,676,474.56	3,878,220.18	503,458.52
二、离职后福利-设定提存计划		1,144,933.56	1,144,933.56	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	705,204.14	4,821,408.12	5,023,153.74	503,458.52

续：

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
一、短期薪酬	703,942.83	7,945,410.10	7,944,148.79	705,204.14
二、离职后福利-设定提存计划		1,316,260.20	1,316,260.20	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	703,942.83	9,261,670.30	9,260,408.99	705,204.14

续：

项目	2020年1月1日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
一、短期薪酬	322,170.00	8,852,827.26	8,471,054.43	703,942.83
二、离职后福利-设定提存计划		378,968.73	378,968.73	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	322,170.00	9,231,795.99	8,850,023.16	703,942.83

2、短期薪酬

单位：元

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 8 月 31 日
1、工资、奖金、津贴和补贴	705,204.14	3,192,159.51	3,393,905.13	503,458.52
2、职工福利费				
3、社会保险费		484,315.05	484,315.05	
其中：医疗保险费		453,654.20	453,654.20	
工伤保险费		30,660.85	30,660.85	
生育保险费				
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬				
合计	705,204.14	3,676,474.56	3,878,220.18	503,458.52

续：

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
1、工资、奖金、津贴和补贴	703,942.83	7,383,237.47	7,381,976.16	705,204.14
2、职工福利费				
3、社会保险费		562,172.63	562,172.63	
其中：医疗保险费		526,423.50	526,423.50	
工伤保险费		35,749.13	35,749.13	
生育保险费				
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬				
合计	703,942.83	7,945,410.10	7,944,148.79	705,204.14

续：

项目	2020 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
1、工资、奖金、津贴和补贴	322,170.00	8,538,544.02	8,156,771.19	703,942.83
2、职工福利费				
3、社会保险费		314,283.24	314,283.24	
其中：医疗保险费		310,351.92	310,351.92	

工伤保险费		3,931.32	3,931.32	
生育保险费				
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬				
合计	322,170.00	8,852,827.26	8,471,054.43	703,942.83

(八) 应交税费

√适用 □不适用

单位：元

项目	2022年8月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
增值税	580,098.53	262,629.61	84,063.16
消费税			
企业所得税	12,945.36		
个人所得税		116.01	
城市维护建设税	40,625.77	18,384.08	5,884.42
印花税		2,732.60	2,187.50
教育费附加	17,411.06	7,878.90	2,521.89
地方教育附加	11,607.38	5,252.60	1,681.26
水利建设基金			420.32
合计	662,688.10	296,993.80	96,758.55

(九) 其他主要负债

√适用 □不适用

1、其他主要负债余额表

单位：元

一年内到期的非流动负债			
项目	2022年8月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
1年内到期的长期应付款		137,428.56	130,884.35
1年内到期的租赁负债	792,735.56	769,435.28	
合计	792,735.56	906,863.84	130,884.35

单位：元

其他流动负债			
项目	2022年8月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
待转销项税额	261,809.77	503,310.81	162,890.19
未终止确认的应收票	5,125,886.95	7,327,120.74	9,395,055.85

据			
合计	5,387,696.72	7,830,431.55	9,557,946.04

单位：元

租赁负债			
项目	2022年8月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
不动产租赁	9,308,184.71	10,238,235.84	
一年内到期的租赁负债	-792,735.56	-769,435.28	
合计	8,515,449.15	9,468,800.56	

单位：元

长期应付款			
项目	2022年8月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
应付固定股利款		137,428.56	268,312.91
一年内到期部分		-137,428.56	-130,884.35
合计		0	137,428.56

单位：元

递延收益			
项目	2022年8月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
政府补助	362,836.83	395,929.00	445,567.26
合计	362,836.83	395,929.00	445,567.26

单位：元

递延所得税负债			
项目	2022年8月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
新租赁准则导致的会计差异	55,323.26	35,289.82	
合计	55,323.26	35,289.82	

2、其他情况

□适用 √不适用

八、报告期内各期末股东权益情况

1、所有者权益余额表

单位：元

项目	2022年8月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
股本/实收资本	12,600,000.00	12,600,000.00	12,600,000.00

资本公积	5,026,023.52	6,148,527.83	5,835,903.42
减：库存股			
其他综合收益			
盈余公积	1,436,803.67	1,436,803.67	987,081.26
未分配利润	19,242,114.98	13,571,891.54	9,775,172.03
专项储备			
归属于母公司所有者 权益合计	38,304,942.17	33,757,223.04	29,198,156.71
少数股东权益		1,488,769.25	1,707,490.43
所有者权益合计	38,304,942.17	35,245,992.29	30,905,647.14

2、其他情况

☐适用 ☒不适用

九、关联方、关联关系及关联交易

（一）关联方认定标准

根据《公司法》《企业会计准则第36号——关联方披露》《企业会计准则解释第13号》《非上市公众公司信息披露管理办法》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》中有关关联方的认定标准，确认公司除合并报表范围内子公司以外的关联方如下：

1、公司的关联自然人包括：

- （1）直接或者间接持有公司5%以上股份的自然人；
- （2）公司的董事、监事及高级管理人员；
- （3）直接或间接地控制公司的法人或其他组织的董事、监事和高级管理人员；
- （4）本条第（1）、（2）项所述人士的关系密切的家庭成员，包括配偶、父母、配偶的父母、年满18周岁的子女及其配偶、兄弟姐妹及其配偶、配偶的兄弟姐妹、子女配偶的父母；
- （5）在过去12个月内或者根据相关协议安排在未来12个月内，存在上述情形之一的；
- （6）根据实质重于形式的原则认定的其他与公司有特殊关系，可能导致公司利益对其倾斜的自然人。

2、公司的关联法人包括：

- （1）直接或间接地控制公司的法人或其他组织；
- （2）由上述第（1）项法人或其他组织直接或者间接控制的除公司及公司的控股子公司以外的法人或其他组织；
- （3）关联自然人直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除公司及其控股子公司以外的法人或其他组织；

- (4) 直接或者间接持有公司 5%以上股份的法人或其他组织；
- (5) 在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 个月内，存在上述情形之一的；
- (6) 根据实质重于形式的原则认定的其他与公司有特殊关系，可能或者已经造成公司利益对其倾斜的法人或其他组织。

(二) 关联方信息

1. 存在控制关系的关联方的基本信息

关联方姓名	与公司关系	直接持股比例	间接持股比例
王焕玉	控股股东、实际控制人之一	46.83%	—
肖玉美	实际控制人之一	3.17%	—

2. 关联法人及其他机构

√适用 □不适用

关联方名称	与公司关系
淄博海桥进出口有限公司	全资子公司
海南京齐进出口贸易有限公司	全资子公司
淄博京齐生物科技有限公司	因同一控制下企业合并报告期内成为公司控股子公司（2022 年 1 月 17 日转让）
雷诺-彼德森有限公司	共同实际控制人王焕玉、肖玉美之女王丽秀香港设立的公司
淄博奥业机电技术有限公司	实际控制人肖玉美投资的其他企业
淄博华星助剂有限公司	财务负责人王振标直接持有 7.36%股份
淄博齐鲁化学工业区发展有限公司	财务负责人王振标担任监事
齐鲁现代物流有限公司	财务负责人王振标担任董事
淄博康恩化工有限公司	财务负责人王振标担任监事

3. 其他关联方

√适用 □不适用

关联方名称	与公司关系
肖长芹	持股 5%以上股东、董事
王玉民	持股 5%以上股东、董事、副总经理
朱秋霞	董事
王锋刚	持股 5%以上股东、监事会主席
王敏敏	监事
王学利	监事
穆希泽	总经理
王振标	财务负责人
闫爱凤	董事会秘书
王忠伟	报告期内曾任公司董事

李靖	报告期内曾任公司监事
李美香	报告期内曾任公司董事会秘书
杨佑文	全资子公司淄博海桥执行董事兼经理
相金凤	王玉民之妻
魏立强	肖长芹之子
张莲云	王锋刚之妻
肖光才	肖玉美之兄
与 5%以上股份的自然人、董事、监事及高级管理人员的关系密切的其他家庭成员	包括配偶、父母、配偶的父母、年满 18 周岁的子女及其配偶、兄弟姐妹及其配偶、配偶的兄弟姐妹、子女配偶的父母

公司董监高变动情况详见本公开转让说明书之“第三节公司治理”之“九、近两年内公司董事、监事、高级管理人员变动情况”。

（三）关联交易及其对财务状况和经营成果的影响

1. 经常性关联交易

√适用 □不适用

（1）采购商品/服务

√适用 □不适用

关联方名称	2022 年 1 月—8 月		2021 年度		2020 年度	
	金额（元）	占同类交易金额比例	金额（元）	占同类交易金额比例	金额（元）	占同类交易金额比例
淄博华星助剂有限公司					117,699.12	0.13%
小计					117,699.12	0.13%
交易内容、关联交易必要性及公允性分析	淄博华星助剂有限公司系公司所在地一家生产塑料助剂为主的公司，公司 2020 年度因向其采购少量生产所需化学助剂 117,699.12 元，占当期原材料采购总额的 0.13%。2022 年，公司聘任王振标为财务总监，王振标直接持有华星助剂 7.36%股份，构成公司关联方，形成关联交易。2020 年度，华星助剂尚不构成公司关联方，公司因生产所需、按照市场价格向其采购少量辅料，交易价格公允。					

（2）销售商品/服务

□适用 √不适用

（3）关联方租赁情况

□适用 √不适用

（4）关联担保

□适用 √不适用

（5）其他事项

√适用 □不适用

关键管理人员报酬

项 目	2022年1-8月	2021年	2020年
关键管理人员报酬	436,778.82	900,503.95	1,063,651.33

2. 偶发性关联交易

√适用 □不适用

(1) 采购商品/服务

□适用 √不适用

(2) 销售商品/服务

□适用 √不适用

(3) 关联方租赁情况

√适用 □不适用

单位：元

关联方	关联交易内容	2022年1月—8月	2021年度	2020年度
王焕玉	房屋租赁	33,527.92	50,291.89	51,376.14
小计	-	33,527.92	50,291.89	51,376.14
关联交易必要性及公允性分析	报告期内，公司实际控制人王焕玉将临淄区齐鲁国际塑化城精品塑化区 1 号楼 10 号、临淄区临淄大道 818 甲 1 号 1505 两处房产无偿租赁给公司使用，由于公司厂区位于工业园内，位置较为偏僻，该无偿租赁有利于公司管理人员、销售人员工作方便及业务开展，对公司持续经营能力有积极的影响。无偿租赁实际控制人房产，按照股东资本性投入，依据市场公允租赁价格确认各期费用，并计入资本公积。2021 年度开始执行新租赁准则，按照公允价值确认使用权资产后折旧金额确认为关联交易金额。			

(4) 关联担保

√适用 □不适用

担保对象	担保金额 (元)	担保期间	担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序	担保事项对公司持续经营能力的影响分析
公司	3,000,000.00	2019.6.27-2020.6.2	抵押	连带	是	对公司持续经营能力有积极的影响
公司	7,500,000.00	2020.2.8-2021.1.13	保证	连带	是	对公司持续经营能力有积极的影响
公司	2,000,000.00	2020.2.7-2021.2.5	保证	连带	是	对公司持续经营能力有积极的影响

公司	3,000,000.00	2020.3.28- 2020.11.24	保证	连带	是	对公司持续经营能力有积极的影响
公司	1,500,000.00	2020.6.12- 2021.6.11	保证	连带	是	对公司持续经营能力有积极的影响
公司	2,100,000.00	2020.12.22- 2023.12.21	抵押	连带	是	对公司持续经营能力有积极的影响
公司	3,000,000.00	2021.11.3- 2022.10.20	保证	连带	是	对公司持续经营能力有积极的影响
淄博海桥	3,000,000.00	2019.11.15- 2020.11.16	抵押	连带	是	对公司持续经营能力有积极的影响
淄博海桥	4,500,000.00	2020.2.28- 2021.1.19	保证	连带	是	对公司持续经营能力有积极的影响
公司	1,000,000.00	2020.11.23- 2020.12.3	保证	连带	是	对公司持续经营能力有积极的影响
淄博海桥	3,000,000.00	2020.11.26- 2021.11.1	抵押	连带	是	对公司持续经营能力有积极的影响
淄博海桥	3,000,000.00	2021.11.12- 2022.5.19	抵押	连带	是	对公司持续经营能力有积极的影响
公司	5,000,000.00	2022.4.29- 2023.4.28	保证	连带	是	对公司持续经营能力有积极的影响

上述关联担保均为关联方王焕玉、肖玉美、王锋刚、张莲云、王玉民、相金凤、肖长芹、魏立强、王忠伟为公司或子公司淄博海桥银行借款提供担保，关联方为公司借款提供的担保有利于公司的生产经营，未对公司产生不利影响。公司无对外担保。

(5) 其他事项

☐适用 ☒不适用

3. 关联方往来情况及余额

(1) 关联方资金拆借

☒适用 ☐不适用

A. 报告期内向关联方拆出资金

☒适用 ☐不适用

单位：元

关联方名称	2022年1月—8月			
	期初余额	增加额	减少额	期末余额
朱秋霞	1,200,000.00	-	1,200,000.00	-
合计	1,200,000.00	-	1,200,000.00	-

续：

关联方名称	2021年度			
	期初余额	增加额	减少额	期末余额
王锋刚	-	250,000.00	250,000.00	-
王玉民	-	500,000.00	500,000.00	-

朱秋霞		1,200,000.00		1,200,000.00
合计	-	1,950,000.00	750,000.00	1,200,000.00

续:

关联方名称	2020 年度			
	期初余额	增加额	减少额	期末余额
王锋刚	500,000.00	700,000.00	1,200,000.00	-
王玉民	500,000.00	800,000.00	1,300,000.00	-
合计	1,000,000.00	1,500,000.00	2,500,000.00	-

B. 报告期内向关联方拆入资金

√适用 □不适用

单位: 元

关联方名称	2022 年 1 月—8 月			
	期初余额	增加额	减少额	期末余额
王锋刚		500,000.00	500,000.00	
合计		500,000.00	500,000.00	

续:

关联方名称	2021 年度			
	期初余额	增加额	减少额	期末余额
雷诺-彼得森有限公司		647,090.00	647,090.00	
合计		647,090.00	647,090.00	

续:

关联方名称	2020 年度			
	期初余额	增加额	减少额	期末余额
-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-

(2) 应收关联方款项

√适用 □不适用

单位: 元

单位名称	2022 年 8 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	款项性质
	账面金额	账面金额	账面金额	
(1) 应收账款	-	-	-	-
小计				-
(2) 其他应收款	-	-	-	-
朱秋霞		1,200,000.00		借款
小计		1,200,000.00		-
(3) 预付款项	-	-	-	-
小计				-

(4) 长期应收款	-	-	-	-
小计				-

(3) 应付关联方款项

√适用 □不适用

单位：元

单位名称	2022年8月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	款项性质
	账面金额	账面金额	账面金额	
(1) 应付账款	-	-	-	-
-				
小计				-
(2) 其他应付款	-	-	-	-
肖长芹	103,600.00		149,980.56	保证金
小计	103,600.00		149,980.56	-
(3) 预收款项	-	-	-	-
-				
小计				-

(4) 其他事项

□适用 √不适用

4. 其他关联交易

√适用 □不适用

(1) 资产转让

2021年，公司处置自用燃油小汽车，分别转让给闫爱凤、穆希泽各1辆，关联交易金额分别为53,097.35元、44,247.79元（不含税）。

(2) 股权转让

2021年12月22日，王焕玉将其持有的海南京齐20.00万元股权（实缴出资20.00万元）以20.00万元转让给公司。

2022年1月17日，公司、淄博海桥与肖光才签订股权转让协议，公司将其持有的淄博京齐350.00万元股权（实缴出资101.00万元）以101.00万元转让给肖光才，淄博海桥将其持有的淄博京齐250.00万元股权（实缴出资150.00万元）以150.00万元转让给肖光才。

2022年2月15日，王焕玉、王锋刚、杨佑文分别与公司签订股权转让协议，王焕玉将其持有的淄博海桥168.00万元股权（实缴出资168.00万元）以168.00万元转让给公司，王锋刚将其持有的淄博海桥112.00万元股权（实缴出资112.00万元）以112.00万元转让给公司，杨佑文将其

持有的淄博海桥 10.00 万元股权（实缴出资 10.00 万元）以 10.00 万元转让给公司。

（四） 关联交易决策程序及执行情况

事项	是或否
公司关联交易是否依据法律法规、公司章程、关联交易管理制度的规定履行审议程序，保证交易公平、公允，维护公司的合法权益。	是

2022 年 5 月 27 日，公司召开 2022 年第三次临时股东大会，审议通过《关于淄博中南医药包装材料股份有限公司关联交易管理制度的议案》。

（五） 减少和规范关联交易的具体安排

公司已在《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《关联交易管理制度》及《防范控股股东及其他关联方资金占用制度》中，规定了关联方及关联交易的认定、关联交易定价应遵循的原则、关联交易的决策程序、关联股东、关联董事对关联交易的回避制度等，明确了关联交易公允决策的程序，并采取了必要的措施对公司其他股东的利益进行保护。

为了规范和减少关联交易，除了建立上述关联交易管理制度，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员出具了《关于规范和减少关联交易的承诺函》具体内容如下：

本人在具有公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员身份期间，将尽可能减少与公司之间的关联交易。

对于无法避免或有合理原因发生的关联交易，在不与法律、法规相抵触的前提下，将遵循公平、公正、公允和等价有偿的原则进行，交易价格按照市场公认的合理价格确定，并将按照有关法律法规、《公司章程》和《关联交易管理制度》的规定履行决策程序及信息披露义务，不损害公司及公司其他股东的合法权益。

本人愿意承担因违反上述承诺而给公司及公司其他股东造成的全部经济损失。

十、 重要事项

（一） 提请投资者关注的财务报表附注中的期后事项

截至本公开转让说明书签署日，公司无需要披露的重大期后事项。

（二） 提请投资者关注的或有事项

1、 诉讼、仲裁情况

类型（诉讼或仲裁）	涉案金额（元）	进展情况	对公司业务的影响
-----------	---------	------	----------

无	-	-	--
合计	-	-	-

2、其他或有事项

无。

(三) 提请投资者关注的承诺事项

无。

(四) 提请投资者关注的其他重要事项

无。

十一、报告期内资产评估情况

无。

十二、股利分配政策、报告期分配情况及公开转让后的股利分配政策

(一) 报告期内股利分配政策

根据相关法律法规及《公司章程》规定，公司税后利润按下列顺序分配：

第一百六十六条 公司缴纳所得税后的利润，按下列顺序分配：

(一) 公司的法定公积金不足以弥补以前年度亏损的，弥补上一年度的亏损；

(二) 提取利润的百分之十列入法定公积金。

(三) 经股东大会决议，根据公司发展需要提取任意公积金；

(四) 公司弥补亏损和提取公积金后所余税后利润，按照股东持有的股份比例分配，支付股东股利。

公司分配当年税后利润时，应当提取利润的 10%列入公司法定公积金。公司法定公积金累计额为公司注册资本的 50%以上的，可以不再提取。

公司的法定公积金不足以弥补以前年度亏损的，在依照前款规定提取法定公积金之前，应当先用当年利润弥补亏损。

公司从税后利润中提取法定公积金后，经股东大会决议，还可以从税后利润中提取任意公积金。

公司弥补亏损和提取公积金后所余税后利润，按照股东持有的股份比例分配，但本章程规定不按持股比例分配的除外。

股东大会或董事会违反前款规定，在公司弥补亏损和提取法定公积金之前向股东分配利润的，股东必须将违反规定分配的利润退还公司。

公司持有的本公司股份不参与分配利润。

第一百六十七条 公司的公积金用于弥补公司的亏损、扩大公司生产经营或者转为增加公司资本。但是，资本公积金将不用于弥补公司的亏损。

法定公积金转为资本时，所留存的该项公积金不得少于转增前公司注册资本的 25%。

第一百六十八条 公司股东大会对利润分配方案作出决议后，公司董事会须在股东大会召开后 2 个月内完成股利(或股份)的派发事项。

（二） 报告期内实际股利分配情况

分配时点	股利所属期间	金额（元）	是否发放	是否符合《公司法》等相关规定	是否超额分配股利
2020 年 9 月 27 日	2020 年度	30,000.00	是	是	否
2020 年 9 月 28 日	2020 年度	50,000.00	是	是	否
2022 年 1 月 27 日	2021 年度	20,000.00	是	是	否
2022 年 1 月 29 日	2021 年度	50,000.00	是	是	否

2020 年 9 月 28 日，中南药包分派 2020 年半年度股利 50,000.00 元，2020 年 9 月 27 日淄博海桥分派 2020 年半年度股利 30,000.00 元。2022 年 1 月 29 日，中南药包分派 2021 年度股利 50,000.00 元，2022 年 1 月 27 日淄博海桥分派 2021 年度股利 20,000.00 元。

（三） 公开转让后的股利分配政策

公司股票公开转让后将参照《证券法》《公司法》及全国中小企业股份转让系统相关业务规定和细则中有关股利分配的规定，并根据股份公司的章程进行股利分红。公司依据以后年度盈利与现金流具体状况，由董事会提出预案，提交股东大会审议通过后实施。

（四） 其他情况

无。

十三、 公司控股子公司或纳入合并报表的其他企业的基本情况

√适用 □不适用

序号	子公司名称	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接持股	间接持股	
1	淄博海桥进出口有限公司	山东省淄博市临淄区临淄大道 818 号中齐大厦 1505	货物进出口	100.00%		购买
2	海南京齐进出口贸易有限公司	海南省海口市秀英区永万路 7 号天伦誉海湾（一期）B 区 3# 楼 7 层 701	货物进出口	100.00%		出资设立、购买少数股权

		房				
3	淄博京齐生物科技有限公司	山东省淄博市临淄经济开发区栈台路北首	生产销售	35.00%	25.00%	直接持股 35%、间接持股 25%

（一） 淄博海桥进出口有限公司

1、基本情况

成立日期	2009 年 2 月 24 日
注册资本	300.00 万元
实收资本	300.00 万元
法定代表人	杨佑文
住所	山东省淄博市临淄区临淄大道 818 号中齐大厦 1505
经营范围	货物进出口(法律、行政法规禁止经营的项目除外,法律、行政法规限制经营的项目要取得许可证后经营)。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

2、股权结构

股东名称	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资比例	出资方式
中南药包	300.00	300.00	100.00%	货币

3、子公司历史沿革及合法合规性

（1）2009 年 2 月，淄博海桥设立

2008 年 12 月 31 日，淄博海桥取得淄博市工商行政管理局核发的（淄）名称核准[私]字[2008]第 0194 号《企业名称预先核准通知书》，预先核准淄博海桥名称为“淄博海桥进出口有限公司”。

2009 年 2 月 6 日，淄博晨光有限责任会计师事务所出具淄晨会字（2009）第 019 号《验资报告》，验证截至 2009 年 2 月 5 日，淄博海桥（筹）已收到全体股东缴纳的注册资本合计人民币 100 万元，全部为货币出资。

2009 年 2 月 24 日，淄博海桥取得了注册号为 370305220000780 的《营业执照》。

淄博海桥设立时，股东出资情况如下：

序号	股 东	认缴出资额（元）	实缴出资额（元）	出资比例（%）	出资方式
1	索亚敏	420,000.00	420,000.00	42.00	货币
2	王锋刚	400,000.00	400,000.00	40.00	货币
3	王焕玉	180,000.00	180,000.00	18.00	货币

合计	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	
----	--------------	--------------	--------	--

(2) 2010年3月，淄博海桥第一次增资

2010年3月8日，淄博海桥召开股东会，同意注册资本由100.00万元增加至120.00万元，新增注册资本20.00万元由尹光认缴。

2010年3月12日，淄博晨光有限责任会计师事务所出具淄晨师字（2010）第131号《验资报告》，验证截至2010年3月10日，淄博海桥已收到股东缴纳的新增注册资本合计人民币20万元，全部为货币出资。

2010年3月19日，淄博海桥完成工商变更登记。

本次注册资本变更完成后，淄博海桥股东出资情况如下：

序号	股 东	认缴出资额（元）	实缴出资额（元）	出资比例（%）	出资方式
1	索亚敏	420,000.00	420,000.00	35.00	货币
2	王锋刚	400,000.00	400,000.00	33.33	货币
3	尹光	200,000.00	200,000.00	16.67	货币
4	王焕玉	180,000.00	180,000.00	15.00	货币
合计		1,200,000.00	1,200,000.00	100.00	

(3) 2011年5月，淄博海桥第一次股权转让

2011年5月6日，淄博海桥召开股东会，同意索亚敏将其持有的42万元股权转让给尹良。

2011年5月6日，索亚敏与尹良签订股权转让协议，索亚敏将其持有的淄博海桥42万元股权转让以42万元转让给尹良。

2011年5月20日，淄博海桥完成工商变更登记。

本次变更完成后，淄博海桥股东出资情况如下：

序号	股 东	认缴出资额（元）	实缴出资额（元）	出资比例（%）	出资方式
1	尹良	420,000.00	420,000.00	35.00	货币
2	王锋刚	400,000.00	400,000.00	33.33	货币
3	尹光	200,000.00	200,000.00	16.67	货币
4	王焕玉	180,000.00	180,000.00	15.00	货币
合计		1,200,000.00	1,200,000.00	100.00	

(4) 2012年8月，淄博海桥第二次增资

2012年8月13日，淄博海桥召开股东会，同意注册资本由120.00万元增加至300.00万元，新增注册资本分别由王锋刚货币出资72万元，王焕玉货币出资108万元。

2012年8月16日，青岛振青会计师事务所有限公司淄博分所出具青振会师内验字（2012）第218号《验资报告》，验证截至2012年8月15日，淄博海桥已收到股东缴纳的新增注册资本合计人民币180万元，全部为货币出资。

2012年8月22日，淄博海桥完成工商变更登记。

本次注册资本变更完成后，淄博海桥股东出资情况如下：

序号	股 东	认缴出资额（元）	实缴出资额（元）	出资比例（%）	出资方式
1	王焕玉	1,260,000.00	1,260,000.00	42.00	货币
2	王锋刚	1,120,000.00	1,120,000.00	37.33	货币
3	尹良	420,000.00	420,000.00	14.00	货币
4	尹光	200,000.00	200,000.00	6.67	货币
合计		3,000,000.00	3,000,000.00	100.00	

（5）2018年11月，淄博海桥第二次股权转让

2018年11月8日，淄博海桥召开股东会，同意尹良将其持有的42万元股权转让给王焕玉。

2018年11月8日，尹良与王焕玉签订股权转让协议，尹良将其持有的淄博海桥42万元股权转让以42万元转让给王焕玉。

2018年11月9日，淄博海桥完成工商变更登记。

本次变更完成后，淄博海桥股东出资情况如下：

序号	股 东	认缴出资额（元）	实缴出资额（元）	出资比例（%）	出资方式
1	王焕玉	1,680,000.00	1,680,000.00	56.00	货币
2	王锋刚	1,120,000.00	1,120,000.00	37.33	货币
3	尹光	200,000.00	200,000.00	6.67	货币
合计		3,000,000.00	3,000,000.00	100.00	

（6）2020年8月，淄博海桥第三次股权转让

2020年8月17日，淄博海桥召开股东会，同意尹光将其持有的10万元股权转让给杨佑文。

2020年8月17日，尹光与杨佑文签订股权转让协议，尹光将其持有的淄博海桥10万元股权转让以10万元转让给杨佑文。

2020年8月19日，淄博海桥完成工商变更登记。

本次变更完成后，淄博海桥股东出资情况如下：

序号	股 东	认缴出资额（元）	实缴出资额（元）	出资比例（%）	出资方式
1	王焕玉	1,680,000.00	1,680,000.00	56.00	货币
2	王锋刚	1,120,000.00	1,120,000.00	37.33	货币
3	尹光	100,000.00	100,000.00	3.33	货币
4	杨佑文	100,000.00	100,000.00	3.33	货币
合计		3,000,000.00	3,000,000.00	100.00	

（7）2022 年 2 月，淄博海桥第四次股权转让

2022 年 2 月 15 日，淄博海桥召开股东会，同意王焕玉将其持有的 168 万元股权转让以 168 万元给中南药包，王锋刚将其持有的 112 万元股权以 112 万元转让给中南药包，尹光将其持有的 10 万元股权以 10 万元转让给中南药包，杨佑文将其持有的 10 万元股权以 10 万元转让给中南药包。

2022 年 2 月 15 日，王焕玉、王锋刚、尹光、杨佑文分别与中南药包签订股权转让协议。

2022 年 2 月 21 日，淄博海桥完成工商变更登记。

本次变更完成后，淄博海桥股东出资情况如下：

序号	股 东	认缴出资额（元）	实缴出资额（元）	出资比例（%）	出资方式
1	中南药包	3,000,000.00	3,000,000.00	100.00	货币
合计		3,000,000.00	3,000,000.00	100.00	

4、最近两年及一期的主要财务数据

单位：元

项目	2022 年 8 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
总资产	9,329,051.66	10,878,110.89	9,372,244.46
净资产	4,189,611.74	3,383,566.47	3,428,306.12
项目	2022 年 1 月—8 月	2021 年度	2020 年度
营业收入	41,757,038.76	49,495,388.62	38,929,621.06
净利润	826,045.27	-242,614.38	-70,307.07

5、子公司业务、与公司业务关系

淄博海桥主要从事产品出口业务。中南药包收购淄博海桥前，公司将产品销售给淄博海桥，淄博海桥对外出口。中南药包收购淄博海桥后，淄博海桥负责公司产品出口业务和国外客户的开发维护。淄博海桥不涉及生产环节，报告期内其外销毛利率较低，利润基本维持费用支出，主要外销产品毛利均在公司。公司拥有进出口资质，淄博海桥业务对公司持续经营能力影响较小，

公司对淄博海桥不存在依赖。

6. 子公司业务的合规性

淄博海桥依法合规经营，报告期内不存在因违反相关法律、法规而被予以处罚的情形。

7、其他情况

√适用 □不适用

淄博海桥主要从事产品出口业务。中南药包收购淄博海桥前，公司将产品销售给淄博海桥，淄博海桥对外出口，为减少和规范关联交易，公司决定收购淄博海桥。2022年2月，王焕玉将其持有的淄博海桥168万元股权转让以168万元给公司，王锋刚将其持有的淄博海桥112万元股权以112万元转让给公司，尹光将其持有的淄博海桥10万元股权以10万元转让给公司，杨佑文将其持有的淄博海桥10万元股权以10万元转让给公司，淄博海桥成为公司全资子公司。本次转让各方经协商一致，以实缴出资额为定价依据，价格公允，未损害公司利益。公司受让公司前后，淄博海桥资产、业务、财务等未发生重大变化，经营状况良好。

（二）海南京齐进出口贸易有限公司

1、基本情况

成立日期	2020年8月4日
注册资本	100.00万元
实收资本	30.00万元
法定代表人	王焕玉
住所	海南省海口市秀英区永万路7号天伦·誉海湾（一期）B区3#楼7层701
经营范围	许可项目：货物进出口；技术进出口；道路货物运输（不含危险货物）；第三类医疗器械经营；食品经营（销售预包装食品）；酒类经营；食品进出口（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）一般项目：国内贸易代理；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；医用包装材料制造；包装材料及制品销售；第一类医疗器械销售；第二类医疗器械销售；医护人员防护用品生产（I类医疗器械）；医护人员防护用品零售；医护人员防护用品批发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；日用百货销售；电子产品销售；办公设备销售；计算机软硬件及辅助设备零售；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；物联网应用服务；远程健康管理服务；会议及展览服务；广告设计、代理；企业形象策划；市场营销策划（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）

2、股权结构

股东名称	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资比例	出资方式
中南药包	100.00	30.00	100.00%	货币

3、子公司历史沿革及合法合规性

(1) 2020年8月，海南京齐设立

海南京齐由中南药包与王焕玉共同发起设立，设立时注册资本 100 万元，中南药包认缴出资 80 万元，王焕玉认缴出资 20 万元。

2020 年 8 月 4 日，海南京齐取得了注册号为 91460000MA5TLYUE57 的《营业执照》。

海南京齐设立时，股东出资情况如下：

序号	股 东	认缴出资额 (元)	实缴出资额 (元)	出资比例 (%)	出资方式	出资期限
1	中南药包	800,000.00	100,000.00	80.00	货币	2040.12.31
2	王焕玉	200,000.00	200,000.00	20.00	货币	2040.12.31
合计		1,000,000.00	300,000.00	100.00		

(2) 2021年12月，海南京齐股权转让

2021 年 12 月 22 日，海南京齐召开股东会，同意王焕玉将其持有的 20 万元股权以 20 万元转让给中南药包。

2021 年 12 月 22 日，王焕玉与中南药包签订股权转让协议。

2021 年 12 月 24 日，海南京齐完成工商变更登记。

本次变更完成后，海南京齐股东出资情况如下：

序号	股 东	认缴出资额 (元)	实缴出资额 (元)	出资比例 (%)	出资方式	出资期限
1	中南药包	1,000,000.00	300,000.00	100.00	货币	2040.12.31
合计		1,000,000.00	300,000.00	100.00		

4、最近两年及一期的主要财务数据

单位：元

项目	2022 年 8 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
总资产	93,586.75	192,829.53	295,184.25
净资产	80,527.75	180,260.53	295,178.65
项目	2022 年 1 月—8 月	2021 年度	2020 年度
营业收入		17,114.33	37,559.81

净利润	-99,732.78	-114,918.12	-4,821.35
-----	------------	-------------	-----------

5、子公司业务、与公司业务关系

海南京齐主要从事货物进出口，报告期内海南京齐未正常开展业务。

6. 子公司业务的合规性

海南京齐依法合规经营，报告期内不存在因违反相关法律、法规而被予以处罚的情形。

7、其他情况

☐适用 ☒不适用

(三) 淄博京齐生物科技有限公司

1、基本情况

成立日期	2018年1月26日
注册资本	1000.00万元
实收资本	251.00万元
法定代表人	肖光才
住所	山东省淄博市临淄经济开发区栈台路北首
经营范围	生物材料的研发、生产、销售及技术服务，货物及技术进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

2、股权结构

股东名称	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资比例	出资方式
GuoMingMing	400.00	0	40.00%	货币
中南药包	350.00	101.00	35.00%	货币
淄博海桥	250.00	150.00	25.00%	货币

3、子公司历史沿革及合法合规性

(1) 2018年1月，淄博京齐设立

2018年1月26日，淄博京齐取得淄博市工商行政管理局核发的（淄）名称预核外字[2018]第000004号《外商投资企业名称预先核准通知书》，预先核准淄博京齐名称为“淄博京齐纳米科技有限公司”。

2018年1月26日，淄博京齐取得了注册号为91370300MA3MMTFK07的《营业执照》。

淄博京齐设立时，股东出资情况如下：

序号	股 东	认缴出资额 (元)	实缴出资额 (元)	认缴出资比例 (%)	出资期限
----	-----	--------------	-----------	---------------	------

1	中南药包	6,000,000.00	0	60.00	2028.12.31
2	GuoMingMing	4,000,000.00	0	40.00	2028.12.31
合计		10,000,000.00	0	100.00	

(2) 2018 年 3 月，淄博京齐第一次股权转让

2018 年 2 月 28 日，淄博京齐召开董事会，同意中南药包将其持有的 250 万元股权（未出资）转让给淄博海桥。

2018 年 2 月 28 日，中南药包与淄博海桥签订股权转让合同，中南药包将其持有的淄博京齐 250 万元股权转让以 0 万元转让给淄博海桥。

2018 年 3 月 6 日，淄博京齐完成工商变更登记。

本次变更完成后，淄博京齐股东出资情况如下：

序号	股 东	认缴出资额 (元)	实缴出资额 (元)	认缴出资比例 (%)	出资期限
1	GuoMingMing	4,000,000.00	0	40.00	2028.12.31
2	中南药包	3,500,000.00	0	35.00	2028.12.31
3	淄博海桥	2,500,000.00	0	25.00	2028.12.31
合计		10,000,000.00	0	100.00	

(3) 2018 年 10 月，淄博京齐第二次股权转让

2018 年 9 月 29 日，淄博京齐召开董事会，同意 GuoMingMing 将其持有的 400 万元股权（未出资）转让给刘铁莲。

2018 年 9 月 29 日，GuoMingMing 与刘铁莲签订股权转让合同，GuoMingMing 将其持有的淄博京齐 400 万元股权转让以 0 万元转让给刘铁莲。

2018 年 10 月 11 日，淄博京齐完成工商变更登记。

本次变更完成后，淄博京齐股东出资情况如下：

序号	股 东	认缴出资额 (元)	实缴出资额 (元)	认缴出资比 例 (%)	出资方式	出资期限
1	刘铁莲	4,000,000.00	0	40.00		2028.12.31
2	中南药包	3,500,000.00	10,000.00	35.00	货币	2028.12.31
3	淄博海桥	2,500,000.00	0	25.00		2028.12.31
合计		10,000,000.00	10,000.00	100.00		

(4) 2022 年 2 月，淄博京齐第三次股权转让

2022年1月17日，淄博京齐召开股东会，因刘铁莲于2019年10月7日病逝，根据2020年3月10日淄博市临淄区人民法院作出的（2020）鲁0305民初553号调解协议（已生效），确认GuoMingMing为公司的股东，原股东刘铁莲的40%变更为GuoMingMing。同意GuoMingMing将其持有的400万元股权（未出资）以0元转让给李兰田，中南药包将其持有的350万元股权（实缴出资101万元）以101万元转让给肖光才，淄博海桥将其持有的250万元股权（实缴出资150万元）以150万元转让给肖光才。

2022年1月17日，GuoMingMing与李兰田签订股权转让协议，中南药包、淄博海桥分别与肖光才签订股权转让协议。

2022年2月14日，淄博京齐完成工商变更登记。

本次变更完成后，淄博京齐股东出资情况如下：

序号	股 东	认缴出资额 (元)	实缴出资额 (元)	认缴出资比 例 (%)	出资方式	出资时间
1	肖光才	6,000,000.00	2,510,000.00	60.00	货币	2028.12.31
2	李兰田	4,000,000.00	0	40.00		2028.12.31
合计		10,000,000.00	2,510,000.00	100.00		

4、最近两年及一期的主要财务数据

单位：元

项目	2022年8月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
总资产		1,630,398.96	1,968,966.69
净资产		1,587,620.13	1,956,966.69
项目	2022年1月—8月	2021年度	2020年度
营业收入		—	—
净利润	-24,820.52	-369,346.56	-308,801.72

5、子公司业务、与公司业务关系

淄博京齐主要从事生物材料的研发。

6. 子公司业务的合规性

淄博京齐依法合规经营，报告期内不存在因违反相关法律、法规而被予以处罚的情形。

7、其他情况

√适用 □不适用

公司、淄博海桥与淄博京齐最终控制人均均为王焕玉，2022年2月28日公司取得淄博海桥100%

股权，形成同一控制下企业合并，由于公司与淄博海桥合计持有淄博京齐 60%股权，因此淄博京齐报告期期末成为本公司的子公司。2022 年 1 月，中南药包、淄博海桥分别与肖光才签订股权转让协议，将股权全部转让给肖光才，公司与淄博京齐不再具有控制关系。

肖光才与肖玉美为兄妹关系，为避免同业竞争，淄博京齐于 2022 年 8 月 15 日注销。

十四、 经营风险因素及管理措施

1、实际控制人不当控制的风险

公司股东王焕玉直接持有公司 46.83% 股份，王焕玉配偶肖玉美直接持有公司 3.17% 股份，两人合计持有的股份占公司总股本的 50%，且王焕玉担任公司董事长，肖玉美担任公司董事，在公司决策、监督、日常经营管理上均可施予重大影响，王焕玉、肖玉美为公司共同控制人。如果实际控制人利用其实际控制地位，通过行使表决权等方式对公司的经营决策、人事及财务等进行不当控制，从而使得公司决策偏离公司最佳利益目标，或会给公司经营带来风险。

应对措施：公司根据《公司法》等法律法规的要求，逐步制定了《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》等制度，明确规定了关联交易的认定、决策、定价、披露以及审核程序，包括关联股东和董事的表决权回避制度。同时，公司还建立与财务管理、风险控制相关的内部管理制度。以上制度的建立能有效防范因控股股东不当控制给公司或股东利益造成损害的风险。

2、主要原材料价格波动风险

公司产品生产的原材料主要为 PVC、PET，原材料成本占生产成本比重较高。PVC、PET 作为大宗商品，其价格受市场供求影响较大，价格波动较为频繁。若原材料价格出现大幅上涨，将可能增加公司采购成本，影响公司盈利能力。

应对措施：对此公司将持续关注原材料价格情况，做好原材料库存管理，同时不断拓宽采购渠道，完善供应商管理体系，此外加强市场、采购等环节的联动，梳理价格传导机制。

3、市场竞争的风险

医药包装材料行业的企业数量较多，其中大部分企业为中小企业，市场竞争较为充分。部分企业为抢占市场采取降价销售策略，进一步加剧了行业竞争。公司虽然在生产技术研发、产品质量控制、市场规模方面具有一定的优势，但若不能进一步加大技术改造升级力度，公司存在产品竞争力逐步减弱、市场被挤占的风险。

应对措施：公司将加快技术创新步伐，不断调整产品结构，布局新领域新市场，提高公司核心竞争力。

4、外汇汇率波动的风险

公司积极布局海外业务，拓展海外客户，公司境外销售结算货币以美元为主，人民币兑美元的汇率波动将可能对公司的生产经营产生一定影响。未来公司仍将持续拓展海外业务，存在因人民币兑美元汇率波动所带来的价格优势削弱或汇兑损失增加的风险。

应对措施：针对汇率波动风险，公司将会做好出口业务管理，同时合理利用多种金融工具有效规避汇率波动风险。

5、产品质量控制风险

作为直接接触药品的医药包装材料生产企业，公司产品质量直接关系到药品的安全性和稳定性。公司按照法律法规和行业标准要求，建立了覆盖供应商选择和管理、原材料入库验收、生产过程控制、半成品和产成品检验以及售后服务等环节的质量管理体系，并已通过GT/T19001-2016/ISO9001:2015质量管理体系认证。公司质量管理体系运行良好，报告期内，发行人产品未出现重大质量纠纷，品牌知名度较好。未来不排除公司产品设计、原材料采购、生产制造等环节出现问题，引发公司产品质量问题，从而对公司的生产经营带来不利影响。

应对措施：公司将通过提高质量管理人员业务水平，加强对产品质量的全过程控制和对生产人员的业务技术培训来降低因产品质量问题给公司带来的不利影响。

6、行业政策变化风险

根据国内医药包装行业的监管法规，直接接触药品的包装材料必须取得国家药品监管部门颁发的注册证书或通过关联审评审批才可进行生产。截至公开转让说明书签署日，公司已取得相关药用包装材料生产所需的资质。但若国家进一步提高对医药包装企业的技术要求和产品质量标准，将可能增加公司生产成本。

应对措施：公司将及时跟踪和研究国家政策的变化趋势，进一步加强内部控制，以适应国家政策 and 市场需求的变化。

7、税收优惠风险

2019年11月28日，公司取得了《高新技术企业证书》，有效期三年。根据相关规定，公司可按15%的税率征收企业所得税。如果公司高新技术企业资质届满后无法通过复审或国家关于高新技术企业的所得税优惠政策发生变化，公司将不能继续享有高新技术企业税收优惠政策，对公司未来业绩存在一定影响。

应对措施：公司将持续关注高新技术企业的认定标准和相关政策变化、高新技术企业的认定标准和相关政策变化。同时，公司亦将积极扩大业务规模，提升盈利能力，减少税收优惠政策对于公

司业绩的影响。

8、技术人员流失风险

技术人员对公司的新产品研发、工艺流程改进和关键技术秘密保护意义重大。公司作为长期从事新型医药包装材料研发、生产和销售的优势企业，在多年的生产实践、反复实验、自主创新的基础上，积累了丰富的产品设计和生产制造经验，已经形成了多项具有自主知识产权的专利和非专利技术。公司的技术人员在长期的工作中形成了较强的凝聚力，然而，随着行业竞争的加剧，不排除发生技术外泄或核心技术人员流失的可能，从而对公司的技术优势和持续创新能力产生一定的负面影响。

应对措施：公司在加强技术保密工作的同时将会重点加强员工综合素质管理，通过股权激励计划等方式不断提高员工福利水平，提升员工对企业的认同感和责任感，让员工与企业共同成长。

9、新产品开发及其市场风险

药包材行业目前处于药包材注册审批与关联审评审批并存的阶段，公司拥有的仍在有效期内的药包材注册证，可以生产相应的产品，且在该等药包材注册证有效期满后，可继续在原药品中使用。如公司需要生产与其他药品匹配的药用包装材料，公司应依据国家药品监督管理局相关规定报送材料。对于公司已有产品，关联审评审批制度不会对产品资质产生影响；对于公司未来新开发的产品，则依据关联审评审批制度要求进行相关的材料申报，增加了与下游客户的关联性，增加了不确定性。

应对措施：公司将继续加强与现有客户的合作关系，积极参与现有客户的产品开发业务并提供在产品包装方面的技术服务；继续关注行业产品的发展动态，根据市场情况开发新产品，并关注下游产业的市场需求，努力发展新客户。

10、租赁房产风险

公司主要经营、生产场所由租赁所得，虽然公司租赁的房产位于工业园区内，并且于2022年签订了租赁期限为10年的租赁合同，但仍存在公司因不可预知或不可控的原因在租赁期内无法继续租赁该场所，或租赁合同到期后无法继续租赁该生产经营场所的风险。

应对措施：公司的生产设备容易搬迁重设，若租赁房产需要搬迁或拆迁，公司可很快找到替代场所，并在短时间内恢复生产；同时，公司根据发展需要，将适时购买工业用地，最大限度降低因租赁生产经营场所带来的风险。

11、短期流动性风险

2022年8月末、2021年末和2020年末，公司资产负债率分别为56.65%、60.35%和58.09%，流动比率分别为1.51、1.41和1.33，速动比率分别为0.58、0.66和0.66，短期借款余额分别为2,153.15

万元、2,163.04万元和1,745.54万元。报告期内，公司短期借款金额较大，速动比率较低，短期流动性较为紧张，存在一定的偿债风险。另外，由于公司目前规模较小，营运资金中银行借款金额占比较大，存在若公司银行借款到期后无法继续取得导致营运资金出现较大缺口的风险。

应对措施：公司后续将优化业务流程和存货管理，减少日常生产经营中沉淀的资金；持续关注客户资信情况，避免坏账的发生；加快销售收入回款以增强资金周转效率；拓宽融资渠道，获取更充足的资金。

12、财务内控风险

报告期内，公司存在现金坐支、资金占用、票据不规范使用情形，截至2022年8月31日公司已完成上述事项的整改。公司如不能按照《企业内部控制基本规范》等法律法规和自身《资金管理制度》的要求，持续加强内部控制并严格规范执行，将会对公司治理和财务规范性造成不利影响。

应对措施：公司已制定了《资金管理制度》《关联交易管理制度》《防范控股股东及其他关联方资金占用制度》等管理制度，建立了覆盖资金管理、关联交易等相关规范要求，进一步规范了公司治理制度。

十五、公司经营目标和计划

1、发展战略

以医药包装为基础，积极进行技术革新及市场开拓，规范运营，成为行业在塑料医药包装领域的有影响力的企业。

2、经营宗旨

公司始终坚持“中南药包，品质之选”的经营宗旨，为药品生产企业提供包装方案设计、包装方案改进、现场技术服务，成为行业领先者。

3、未来三年经营目标及计划

（1）继续提升公司现有产品的市场占有率，同时对环保泡罩包装材料、抗菌自洁净材料产品、高阻隔药用包装材料、降解材料等新产品加大研发投入，提高产能，拓展市场。积极发展二氧化碳基生物降解技术，并建立产业园，发展年产 20 亿平方米二氧化碳基生物降解制品，为公司增加新的增长点。

（2）在现有淄博市工程技术实验室的基础上，完成高标准的研发中心建设，实现升级为国家级企业技术中心的目标。通过积极引进高技术人才，开展产学研合作，提高公司快速研发、持续研发的能力，提升公司产品性能。配合各类培训和奖励措施，培养一支“高精尖”的专业研发团队。通过技术研究和开发，使公司在技术、质量方面始终保持行业优势地位，持续为客户提供更高的价

值。

（3）提升品牌知名度，进一步扩大东南亚、美洲市场的销售规模并积极拓展其他国际、国内市场，加强商标及专利等知识产权的保护，实现公司产品成为知名品牌的目标。

第五节 挂牌同时定向发行

☐适用 ☒不适用

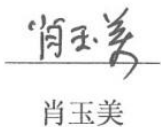
第六节 申请挂牌公司、中介机构及相关人员声明

申请挂牌公司全体董事、监事、高级管理人员声明

本公司全体董事、监事、高级管理人员承诺本公开转让说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担个别和连带的法律责任。

全体董事（签字）：


王焕玉


肖玉美


王玉民


肖长芹


朱秋霞

全体监事（签字）：


王锋刚


王敏敏

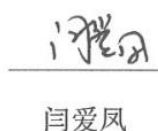

王学利

全体高级管理人员（签字）：


穆希泽


王玉民


王振标


闫爱凤

法定代表人（签字）：


穆希泽

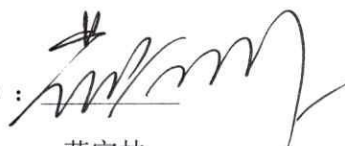
淄博中南医药包装材料股份有限公司



主办券商声明

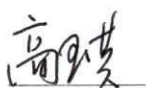
本公司已对公开转让说明书进行了核查，确认不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

法定代表人或授权代表人（签字）：



蒋宝林

项目负责人（签字）：



高玉英

项目小组成员（签字）：



孙建亮



杨晓丽



贾振彪



于宁



授权委托书

授权人:江海证券有限公司董事长、法定代表人 赵洪波

受权人:江海证券有限公司总裁 蒋宝林

一、授权范围

授权人在此授权并委托受权人依照公司规定履行完毕审批决策流程的事项,对外代表本公司签署如下协议及文件:

(一) 股权业务相关协议

- 1、保密协议;
- 2、财务顾问协议;
- 3、上市辅导协议;
- 4、承销协议;
- 5、承销团协议;
- 6、保荐协议;
- 7、资金监管协议;
- 8、律师见证协议;
- 9、持续督导协议;
- 10、上市服务协议;

11、战略合作协议、合作协议；

12、开展股权融资业务中涉及的其他协议；

13、上述协议的补充协议、解除协议/终止协议。

（二）债券业务相关协议

1、保密协议；

2、财务顾问协议；

3、合作协议；

4、承销协议；

5、承销团协议；

6、资金监管协议；

7、受托管理协议或债权代理协议；

8、分销协议；

9、定向发行协议；

10、担保协议；

11、信托协议或者担保及信托协议（仅针对可交换债）；

12、开展债务融资业务中涉及的其他协议；

13、上述协议的补充协议或解除协议/终止协议。

（三）新三板业务相关协议

- 1、保密协议；
- 2、财务顾问协议；
- 3、推荐挂牌并持续督导协议；
- 4、持续督导协议；
- 5、资金监管协议；
- 6、承销协议；
- 7、合作协议；
- 8、开展新三板推荐挂牌及持续督导业务中涉及的其他协议；
- 9、上述协议的补充协议或解除协议/终止协议。

（四）向监管部门报送的文件

上述投行业务条线/部门向监管部门、自律组织等机构(包括但不限于中国证券监督管理委员会及其派出机构、中国人民银行、北京证券交易所、上海证券交易所、深圳证券交易所、中国证券登记结算有限公司及其分公司、中国证券业协会、中国证券投资基金业协会、中国证券投资者保护基金有限责任公司等)报送的文件。

保荐类业务、独立财务顾问类股权业务等向监管部门、自律组织等机构报送文件不适用于以上授权，具体如下：

- 1、《证券发行上市保荐业务管理办法》中规定的保荐业务：不限于首次公开发行股票、上市公司发行新股、可转换公司债券、公开发

行存托凭证类等保荐业务；

2、《上市公司收购管理办法》中规定的收购业务，我司担任独立财务顾问业务：不限于要约收购、管理层收购、其他类型的上市公司收购、股份回购及权益变动出具财务顾问核查意见类等独立财务顾问业务；

3、《上市公司重大资产重组管理办法》中规定的重大资产重组、发行股份购买资产、重组上市类等独立财务顾问业务；

二、授权原则

（一）授权人根据董事会任命及授权人签署授权书中的授权范围行使权利；

（二）授权人代表公司董事长、法定代表人签字并承担相应责任，其法律效力等同于董事长、法定代表人签字；

（三）授权人无转委权利；

（四）授权人/授权人职务变更自动终止本授权。

三、授权期限

本授权书自授权人与授权人签字之日起生效，有效期为 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日。有效期内，授权人可签署新的授权委托书对本授权委托书做出补充、修订或撤销。自本授权生效之日起过往授权同时废止。

(此页为签署页)

授权人:江海证券有限公司(章)

董事长、法定代表人



2023年1月1日

受权人:江海证券有限公司(章)



2023年1月1日

律师事务所声明

本机构及经办律师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本机构出具的法律意见书无矛盾之处。本机构及经办律师对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的法律意见书的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

经办律师（签字）：

葛安宝

葛安宝

李国梁

李国梁

冯晓宇

冯晓宇

律师事务所负责人（签字）：

王法公

王法公



审计机构声明

本机构及签字注册会计师已阅读《淄博中南医药包装材料股份有限公司公开转让说明书》，确认公开转让说明书与本机构出具的审计报告（众环审字(2022)0410269号）无矛盾之处。本机构及经办人员对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的审计报告的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

经办注册会计师（签字）：



会计师事务所负责人（签字）：



中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

2023年2月6日



评估机构声明

本机构及签字注册资产评估师已阅读公开转让说明书,确认公开转让说明书与本机构出具的资产评估报告无矛盾之处。本机构及经办人员对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的资产评估报告的内容无异议,确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏,并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

经办注册资产评估师(签字):



李博(已离职)

资产评估机构负责人(签字):

白洪泉



白洪泉

济南健达资产评估事务所(普通合伙)



2023年2月6日

资产评估机构关于签字资产评估师离职的说明

本机构出具资产评估报告的签字资产评估师李博已离职，因此无法在本机构出具的承诺书、无异议函等文件中签字。

特此说明。

资产评估机构负责人（签字）：

白洪泉

白洪泉

济南健达资产评估事务所（普通合伙）

2023年2月6日



第七节 附件

- 一、主办券商推荐报告
- 二、财务报表及审计报告
- 三、法律意见书
- 四、公司章程
- 五、全国股份转让系统公司同意挂牌的审查意见及中国证监会核准文件
- 六、其他与公开转让有关的重要文件