



金润德

NEEQ: 838672

山东金润德新材料科技股份有限公司

Shandong Kingride New Material Technology Co.,Ltd



年度报告

2022

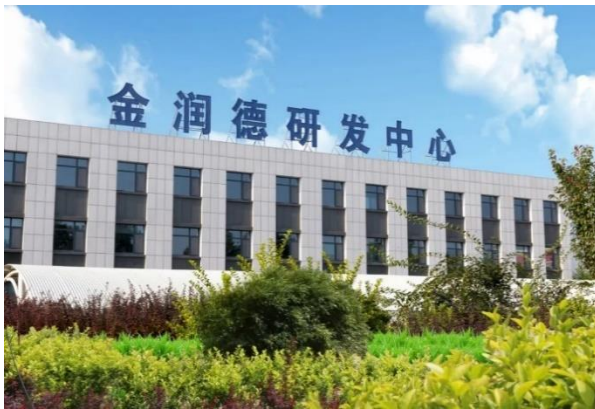
公司年度大事记



2022年7月，山东省工业和信息化厅发布《关于公布2022年度山东省“瞪羚”“独角兽”企业的通知》，公司凭借多年深耕不锈钢及有色金属管道领域，持续创新发展，入选2022年度山东省“瞪羚”企业榜单。



2022年9月，山东省工商联网站发布通知公告，公示2022年山东民营企业行业领军10强、创新100强、创新潜力100强。公司凭借技术创新、业绩增长以及发展潜力等优势要素，成功入选山东民营企业创新潜力100强名单。



山东省科学技术协会印发《关于2022年度山东省科协学会工作和企事业科协工作情况的通报》，金润德科协荣获“2022年度山东省科协企事业科协工作先进集体”，李家泉董事长荣获“2022年度山东省科协企事业科协优秀工作者”。



报告期内，公司作为社会的一份子，积极履行社会责任，参与“2022年抗击新冠疫情”、“2022 慈心一日捐”、“山东理工大学困难学生助学金”、“柳泉中学捐赠学习用品”等社会公益活动，合计捐款捐物二十余万。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	10
第四节	重大事件	20
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	22
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	27
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	31
第八节	财务会计报告	35
第九节	备查文件目录.....	104

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

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

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

上会会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

1、未按要求披露的事项及原因

因客户、供应商信息涉及公司商业机密，可能影响企业核心竞争优势，鉴于上述情况，本公司在《2022年年度报告》中未披露前五大客户及供应商名称。

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
宏观经济波动风险	公司的主要产品为不锈钢焊管、涉用水用不锈钢焊管以及各种不锈钢管件，主要应用于食品、医药、饮用水、石油化工、半导体、核电、光伏、船舶、造纸、发电、换热等领域，涉及面广。上述行业与国民经济息息相关，经济周期的变化和国家相关产业政策的变化对公司产品的销售会产生较大的影响。公司主营业务所属行业与宏观经济运行情况、国民收入水平、国家产业政策密切相关，行业发展和国民经济的景气程度与其有很强的关联性，受宏观经济因素的影响较大。如果受经济周期影响，国民经济增长速度放缓或宏观经济出现周期性波动而公司未能对其有合理的预期并相应调整公司的经营行为，则将对本公司的经营状况产生不利的影响。
实际控制人不当控制的风险	李家泉、陈娟为公司的实际控制人，二人直接持有公司70.05%的股份，2016年3月2日，二人签署《一致行动合作协议》，李家泉为公司董事长，二人为夫妻，能够对公司经营管理和决策施加重大影响。若公司的实际控制人不能有效执行公

	<p>司内部控制制度和经营决策，利用实际控制人地位对公司股东大会和董事会施以不当影响，在公司的销售、人事、财务等经营方面实行不当的干预和控制，可能给公司的生产经营活动、治理机制和中小股东带来不利影响。</p>
公司治理和内部控制风险	<p>截至报告期末，公司对涉及经营、销售及日常管理等环节制定了较为齐备的内部控制制度，执行情况较好，但随着公司资产规模和经营规模的不断扩大，员工人数及组织机构的日益扩大，经营决策、组织管理、风险控制的难度将加大，从而对公司未来治理和内部控制提出更高的要求。尽管通过股份制改制，公司已经建立了相对完善的《公司章程》、三会议事规则和内部控制体系，并且针对内部控制中的不足已经采取积极的改进措施，但内部控制具有固有局限性，公司未来经营中存在因公司治理不善或内部控制未能有效执行而影响公司持续稳定发展的风险。</p>
主要原材料价格波动的风险	<p>公司产品的主要原材料为不锈钢板、不锈钢卷，原材料占产品成本的比例 90%左右，且全部通过市场采购获得，易受国际贸易政策及铁矿石等大宗国际商品价格变动的的影响。近年来受经济发展的影响，不锈钢板、不锈钢卷的价格市场波动较大，从而对公司毛利率的影响也较大。若原材料市场价格出现大幅波动，将会直接影响到公司毛利，从而影响公司盈利能力。</p>
存货变现和跌价风险	<p>公司所属不锈钢管材管件制造行业，属于资金密集型行业，为满足客户对型号规格繁多的产品需要，此行业存货余额较大，占用大量流动资金。截至报告期末存货余额为 84,040,426.61 元，占当期期末总资产的 43.42%，存货主要为原材料及库存商品。公司为达到缩短客户订单供货时间、提高生产效率和降低成本的目的，根据多年的市场经验，对主要规格型号产品提前进行生产备货。同时，公司产品的主要原材料为不锈钢板、不锈钢卷，其价格随市场行情波动较大，公司经过多年的经验积累，在有效判断不锈钢板、不锈钢卷价格走势的基础上，以现货+期货的模式制定公司原材料采购计划。公司的存货余额较大，主要是由行业特点和公司自身的生产经营特点所决定的，如果不能加强对存货的控制和管理，较大的存货余额不仅会占用公司资金，也会存在存货变现和跌价的风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目	指	释义
金润德、公司、本公司、挂牌公司、股份公司、母公司	指	山东金润德新材料科技股份有限公司
金润德有限、有限公司	指	山东金润德新材料科技有限公司，由山东金润德不锈钢管有限公司更名而来，山东金润德不锈钢管有限公司由淄博金润德不锈钢管有限公司更名而来。
子公司	指	山东久润利华健康科技有限公司
共同控制人	指	李家泉、陈娟
法定代表人	指	贾衍光
股东大会	指	除有前缀外，均指山东金润德新材料科技股份有限公司股东大会
董事会	指	除有前缀外，均指山东金润德新材料科技股份有限公司董事会
监事会	指	除有前缀外，均指山东金润德新材料科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高管、高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
董秘	指	董事会秘书
全国股份转让系统、全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
江海证券、主办券商	指	江海证券有限公司
会计师事务所、上会会所	指	上会会计师事务所（特殊普通合伙）
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
《公司章程》	指	《山东金润德新材料科技股份有限公司章程》
报告期末	指	2022年12月31日
报告期	指	2022年度
元(万元)	指	人民币元(万元)

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	山东金润德新材料科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shandong Kingride New-material Technology Co.,Ltd
证券简称	金润德
证券代码	838672
法定代表人	贾衍光

二、 联系方式

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

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2007 年 6 月 15 日
挂牌时间	2016 年 8 月 10 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-金属制品业（C33）-结构性金属制品业（C331）-金属结构制造（C3311）
主要业务	不锈钢焊管、水管及配套管件的研发、生产与销售
主要产品与服务项目	不锈钢焊管、水管及配套管件
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	53,110,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（李家泉、陈娟）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（李家泉），一致行动人为（陈娟）

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91370306663536527H	否
注册地址	山东省淄博市周村区周隆路 7077 号	否
注册资本	53,110,000	是

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	江海证券	
主办券商办公地址	哈尔滨市松北区创新三路 833 号	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	江海证券	
会计师事务所	上会会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	袁涛	桑娅
	1 年	4 年
会计师事务所办公地址	上海市静安区威海路 755 号 25 层	

六、 自愿披露

√适用 □不适用

2022 年面对复杂多变的国内外环境，面对新冠疫情的影响，在市场竞争愈发充分的现状下，公司的销售业绩依然实现了高速增长，这体现了公司应对市场变化的综合治理能力的提升，公司满足用户需求能力的提升，以及公司工艺、设备等综合竞争力的提升。

整体来看，我国不锈钢管道市场在高附加值产品的开发和产品质量的提升上还有较大空间，尤其是高档次、高品质不锈钢管和特种合金材料管材的生产、研发。金润德致力于通过研发创新提升产品质量、调整产品结构，使产品朝着多样化、个性化、绿色化的方向发展，逐步实现从制造商向服务商的转变，实现创新发展。

一、研发和人才优势

公司为高新技术企业。自成立以来，公司坚持走科技创新的道路，逐步拥有了中国工程院院士工作站、山东省企业技术中心、山东省工程技术实验室、山东省“一企一技术”创新企业、山东省“专精特新”企业、中国海洋材料产业技术创新战略联盟不锈钢焊接工程技术研究中心等研究平台，推动技术创新和成果转化，并参与行业标准制定，同时公司已拥有三十余项国家发明专利和实用新型专利。

公司已聚集一批高层次科研人员，持续加大科研经费投入，进一步提高公司自主研发和创新能力。在自主培养和外部引进技术人才的基础上，公司也十分注重加强与国内外一流科研院所、科技人才的密切合作，先后与哈尔滨工业大学、上海交通大学、山东大学、中国石油大学（华东）、北京科技大学、山东理工大学、中科院等科研院所等单位建立了良好的科研合作关系。

二、装备和工艺优势

公司先进的装备和工艺保证了产品品质，为满足客户对产品的特性化需求。公司拥有连续焊接机组、热处理设备、冷加工成型、精整设备、洁净管道全自动化生产线、洁净管件自动化一体成型设备、自动包装设备，以及无损探伤设备、水压试验、气密试验设备等先进生产和检测设备。生产系统全面覆盖信息化管理，实现数据实时传输与控制。

三、规模、产品及品牌优势

目前公司已拥有年产 5 万吨工业用不锈钢管道、年产 1000 万件不锈钢洁净管件的生产能力，已成为长江以北地区最大的不锈钢管道管件制造企业之一，生产能力和品牌力位居全国前列，具备一定的产品议价能力。

公司产品体系包括奥氏体/铁素体不锈钢焊管、双相不锈钢焊管、大口径厚壁不锈钢焊接管、大型换热器用不锈钢焊接管、海水淡化及电站用钛及钛合金焊管、不锈钢洁净管道管件等在内的多种不锈钢产品，产品质量赢得了国内外客户的一致认可。

公司已具备了较为突出的品牌优势，“金润德”“久润利华”在市场中享有广泛的美誉度，近年来获得了多项荣誉称号，曾先后荣获“全国模范职工小家”“山东省守合同重信用企业”“山东省文明诚信民营企业”“山东省劳动关系和谐企业”“山东省优秀品牌”等称号，为公司品牌形象的树立与推广起到了良好的促进作用。

面对当下的市场环境，公司董事会及运营团队客观认识当前经济环境，时刻关注国内外行业局势变化。不断完善公司法人治理机制，提高企业规范运作水平，维护股东利益。做好财务管理、人才培养、基础建设、安全环保建设等各项工作，推动管理向精益化发展。通过充分挖掘市场潜力、加大技术研发投入、吸纳科研机构核心人才等方面提升企业核心竞争力，逐步实现企业可持续发展。

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	443,257,935.59	362,325,373.46	22.34%
毛利率%	11.61%	13.53%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	18,016,431.56	20,436,734.05	-11.84%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	17,439,373.76	19,103,104.05	-8.71%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	13.06%	19.85%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	12.65%	18.56%	-
基本每股收益	0.35	0.39	-10.26%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	193,538,843.93	174,156,488.06	11.13%
负债总计	63,308,178.00	62,548,062.75	1.22%
归属于挂牌公司股东的净资产	130,230,665.93	111,608,425.31	16.69%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.45	2.15	13.95%
资产负债率%（母公司）	32.71%	35.92%	-
资产负债率%（合并）	32.71%	35.91%	-
流动比率	2.34	1.67	-
利息保障倍数	13.00	22.98	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	5,957,897.60	-8,215,486.01	172.52%
应收账款周转率	62.12	75.89	-
存货周转率	5.18	5.70	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
--	----	------	-------

总资产增长率%	11.13%	33.05%	-
营业收入增长率%	22.34%	43.56%	-
净利润增长率%	-11.84%	22.20%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	53,110,000	51,824,000	2.48%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益-固定资产、无形资产	-1,324.79
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	228,892.35
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	5,946.98
2022年第四季度固定资产加计扣除的税会差异	85,803.95
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	351,815.13
非经常性损益合计	671,133.62
所得税影响数	94,075.82
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	577,057.80

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

2、会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

(1) 会计政策变更
① 《企业会计准则解释第15号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的

产品或副产品对外销售的会计处理”规定

公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”规定，对于在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售进行追溯调整。该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

②《企业会计准则解释第 15 号》“关于亏损合同的判断”规定

公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于亏损合同的判断”规定，对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定，累积影响数调整 2022 年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，对可比期间信息不予调整。该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

③公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”规定

公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”规定，对符合该规定的分类为权益工具的金融工具确认应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 11 月 30 日之间的，按照该规定进行调整。对符合该规定的分类为权益工具的金融工具确认应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，按照该规定进行追溯调整。该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

④公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”规定

公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”规定，对 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 11 月 30 日之间新增的交易，按照该规定进行调整。对 2022 年 1 月 1 日之前发生的交易，按照该规定进行调整，将累积影响数调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关财务报表项目，对可比期间信息不予调整。该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(2)会计估计变更

报告期内，公司无需披露的重要会计估计变更。

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

本公司是金属（不锈钢）制品业的生产制造商，拥有 10 项发明专利和 21 项实用新型专利，拥有专业技术人员 15 人，大部分技术骨干都具有丰富的研发经验，其中核心技术人员 4 名，为生物医药、食品饮料、石油化工、造纸、光伏、工程机械类等生产企业及水务公司提供安全可靠的不锈钢焊管及管件。

公司采用传统经销商销售模式与网络营销模式相结合的方式，持续关注用户需求，不断提高产品质量和性能，增加市场占有率，实现公司长期盈利。公司积极跟踪和研究市场发展趋势，产品不断更新，保证公司实现长期可持续发展。

1、研发模式

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

2、生产模式

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

3、营销模式

公司销售主要采用直销、经销及代理的销售模式，公司直销客户主要为生物医药、食品饮料、石油化工、造纸、光伏、机械装备等制造企业及水务工程、基建工程企业等终端客户，公司的经销客户主要为商贸公司，同时针对水管、管件的家装市场采用代理销售模式。公司通过网络、展会、客户推荐、科研院所等各种渠道对公司产品的推荐宣传，并获得客户资源，发展终端客户、经销商及代理商。公司在获知潜在客户需求后，根据客户及项目的实际情况制定商务方案和投标书，签订产品供销合同并组织生产。公司在全国主要市场寻求客源丰富、销售能力强的不锈钢管销售企业作为经销商，与其建立较为良好的供销关系，不断拓展公司产品市场。针对家装市场，公司增加代理销售模式，不断扩大市场份额及品牌知名度。为使公司产品不积压在经销环节，维护公司形象和产品品牌，公司对经销客户、代理商主要采取“先款后货”的销售政策；对于终端客户，公司根据客户规模和信用情况，经总经理或董事长审批后，给予一定信用账期。公司设有市场部，接受客户的咨询、进行问题解答并进行品牌及市场推广策划，促进产品销售。公司通过良好的产品质量及供货能力树立了良好品牌知名度，并与各类客户建立了良好的合作关系。

4、采购模式

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

有效执行，保证了生产的稳定，并有效控制了产品的成本和质量。

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

5、售后服务模式

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

报告期内，公司的商业模式未发生变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“科技型中小企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	

1、“专精特新”认定情况：2020年12月11日，关于公布2020年度省级“专精特新”中小企业的通知（鲁工信创〔2020〕217号）。经企业自愿申报、各市中小企业主管部门推荐、专家评审和公示，公司通过2020年度省级“专精特新”中小企业复核，主导产品名称：流体输送用不锈钢焊接钢管和薄壁不锈钢水管及管件，有效期三年。

2、“高新技术企业”认定情况：2023年1月20日，关于公布山东省2022年度高新技术企业名单的通知。通知显示，根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）有关规定，经省高新技术企业认定管理机构组织企业申请、专家评审等程序，并经全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室公示与备案，公司列示于2022年度第一批高新技术企业名单，证书编号GR202237004426，发证时间为2022年12月12日；有效期三年。

行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

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

(二) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	14,695,494.37	7.59%	13,623,990.27	7.82%	7.86%
应收票据	2,776,187.94	1.43%	1,056,455.10	0.61%	162.78%
应收账款	9,584,593.21	4.95%	3,930,634.07	2.26%	143.84%
存货	84,040,426.61	43.42%	66,626,956.31	38.26%	26.14%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	55,686,008.12	28.77%	56,966,382.57	32.71%	-2.25%
在建工程	1,585,033.92	0.82%	60,418.26	0.03%	2,523.44%
无形资产	13,044,067.32	6.74%	13,174,762.66	7.56%	-0.99%
商誉					
短期借款	25,031,090.28	12.93%	37,049,072.22	21.27%	-32.44%
长期借款	9,850,000.00	5.09%		0%	
应收款项融资	3,477,077.36	1.80%	8,640,461.70	4.96%	-59.76%
预付款项	4,837,743.80	2.50%	8,218,188.72	4.72%	-41.13%
合同负债	9,207,872.77	4.76%	9,754,798.51	5.60%	-5.61%
应交税费	3,828,172.96	1.98%	548,039.02	0.31%	598.52%

资产负债项目重大变动原因：

- ① 本期末，应收账款较上期末增加 565.40 万元，增长 143.84%，主要原因为年度内新开发终端客户的结算方式存在账期；
- ② 本期末，存货较上期末增加 1,741.35 万元，增长 26.14%，其中原材料占比 17.96%，较上期末减少 48.60 万元；库存商品占比 69.43%，较上期末增加 1,778.28 万元。主要原因为：①公司为加快交期，高周转规格的产成品增加备库量；②受疫情影响，部分客户未能及时提货；
- ③ 本期末，在建工程较上期末增加 152.46 万元，增长 2,523.44%，主要原因为年末自建分布式光伏发电项目，尚未达到预定可使用状态；
- ④ 本期末，长期借款增加 985 万元；短期借款较上期末减少 1,201.8 万元，降低 32.44%，主要原因为年度内进行长短期贷款置换 1,000 万元；
- ⑤ 本期末，应收账款融资较上期末减少 516.34 万元，降低 59.76%，为客户结算方式的正常波动；
- ⑥ 本期末，预付账款上期末减少 338.04 万元，降低 41.13%，主要为上期末公司扩大存货规模，预付原材料款较为集中；
- ⑦ 本期末，应交税费较上期增加 328.01 万元，增长 598.52%，主要因为本期制造业中小微企业实施阶段性税收缓缴措施优惠政策的影响。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期	上年同期	变动比例%
----	----	------	-------

	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	443,257,935.59	-	362,325,373.46	-	22.34%
营业成本	391,810,069.45	88.39%	313,319,035.90	86.47%	25.05%
毛利率	11.61%	-	13.53%	-	-
销售费用	6,639,085.50	1.50%	6,400,523.16	1.77%	3.73%
管理费用	8,160,699.73	1.84%	8,140,874.27	2.25%	0.24%
研发费用	13,740,129.26	3.10%	11,245,246.30	3.10%	22.19%
财务费用	1,622,182.42	0.37%	1,021,093.40	0.28%	58.87%
信用减值损失	-248,687.80	-0.06%	-13,797.58	0.00%	1,702.40%
资产减值损失	-553,737.90	-0.12%	-79,765.67	-0.02%	594.21%
其他收益	228,892.35	0.05%	1,544,083.19	0.43%	-85.18%
投资收益	5,946.98	0.00%	21,008.55	0.01%	-71.69%
公允价值变动收益	0	0%	0	0.00%	
资产处置收益	0	0%	9,950.87	0.00%	-
汇兑收益	0	0%	0	0%	
营业利润	19,277,875.02	4.35%	22,421,645.41	6.19%	-14.02%
营业外收入	586,344.65	0.13%	11,883.14	0.00%	4834.26%
营业外支出	235,854.31	0.05%	44,581.08	0.01%	429.05%
净利润	18,016,431.56	4.06%	20,436,734.05	5.64%	-11.84%

项目重大变动原因：

- ① 报告期内，营业收入较上年同期增加 8,093.26 万元，增长 22.34%，主要是因为库存规模加大，缩短了产品交期。同时，公司加大市场推广力度，着重增加终端大客户的开发力度；
- ② 报告期内，营业成本较上年同期增加 7,849.10 万元，增长 25.05%，一方面因收入增长成本相应增加；另一方面，年度内公司经营策略以增加市场占有率为主，售价降低导致毛利率降低；
- ③ 报告期内，研发费用较上年同期增加 249.49 万元，增长 22.19%，主要原因为公司保持产品品类、技术的创新力度，同时，基于新产品布局需求，公司持续加大研发投入所致；
- ④ 报告期内，财务费用较上年同期增加 60.11 万元，增长 58.87%，主要原因为公司自 2021 年 5 月开始加大资金杠杆效率，扩大贷款规模，本年度同规模贷款期间增加所致；
- ⑤ 报告期内，信用减值损失较上年同期增加 23.49 万元，增长 1,702.40%，主要原因为年度内新开发终端客户的结算方式存在账期；
- ⑥ 报告期内，资产减值损失较上年同期增加 47.40 万元，增长 594.21%，主要原因为存货的市场价格处在不断波动之中，增大了存货减值损失风险，基于谨慎性原则，公司本期对各项资产进行减值测试后，对其中存在减值迹象的资产相应计提了减值准备；
- ⑦ 报告期内，营业外收入较上年同期增加 57.45 万元，增长 4,834.26%，主要系本期核销了部分长期无法支付的国外供应商款项所致；
- ⑧ 报告期内，营业外支出较上年同期增加 19.13 万元，增长 429.05%，主要原因为公司积极参与社会公益活动，增加捐赠支出；
- ⑨ 报告期内，营业利润、净利润较上年同期分别下降 14.02%、11.84%，一方面因报告期内疫情反复，公司为开拓市场，部分产品单位售价有所降低，毛利率降低；另一方面，研发费用、财务费用、减值准备（应收、存货）增加，其他收益减少，综上因素导致本期营业利润、净利润降低。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	432,011,483.78	355,790,300.22	21.42%
其他业务收入	11,246,451.81	6,535,073.24	72.09%
主营业务成本	385,582,385.30	308,787,331.66	24.87%
其他业务成本	6,227,684.15	4,531,704.24	37.42%

按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位: 元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
不锈钢工业焊管	370,524,715.17	336,173,713.64	9.27%	17.87%	20.19%	-1.75%
不锈钢水管及配件	61,486,768.61	45,840,966.71	25.45%	48.39%	57.60%	-4.35%
其他	11,246,451.81	9,795,389.10	12.90%	72.09%	116.15%	-17.76%
合计	443,257,935.59	391,810,069.45	11.61%	22.34%	25.05%	-1.92%

按区域分类分析:

√适用 □不适用

单位: 元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
山东	101,324,272.26	90,657,602.49	10.53%	-9.45%	-7.66%	-1.73%
江苏	84,611,506.91	71,064,448.63	16.01%	-6.18%	-9.37%	2.96%
天津	52,568,728.35	47,702,978.59	9.26%	153.56%	153.20%	0.13%
辽宁	31,826,829.82	29,389,604.81	7.66%	101.51%	114.58%	-5.62%
河北	24,283,604.73	21,036,908.56	13.37%	14.11%	13.02%	0.84%
其他	148,642,993.52	131,958,526.37	11.22%	45.10%	54.19%	-5.23%
合计	443,257,935.59	391,810,069.45	11.61%	22.34%	25.05%	-1.92%

收入构成变动的的原因:

报告期内, 主营业务收入占比 97.46%, 其他业务收入占比 2.54%, 其他业务收入系加工费收入和材料收入等, 公司主营业务突出。

报告期内, 产品主要立足山东及周边省市销售区域, 其中天津、辽宁地区增幅较大, 两地区销售前 2 名客户, 本期营业收入较同期分别增加 3,193.01 万元、1,755.62 万元; 同时, 由于工程客户存在周期性采购的性质, 区域销售金额较同期存在一定的波动。

(3) 主要客户情况

单位: 元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户 1	30,728,664.13	6.93%	否

2	客户 2	11,889,525.44	2.68%	否
3	客户 3	12,285,363.44	2.77%	否
4	客户 4	11,049,876.89	2.49%	否
5	客户 5	10,874,957.76	2.45%	否
合计		76,828,387.66	17.33%	-

本年度，公司销售收入超过 1,000 万元的客户合计为 7 家，较上年度增加 4 家。

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	供应商 1	106,853,247.77	23.38%	否
2	供应商 2	104,822,624.50	22.94%	否
3	供应商 3	50,795,168.87	11.12%	否
4	供应商 4	43,056,428.26	9.42%	否
5	供应商 5	24,227,755.31	5.30%	否
合计		329,755,224.71	72.16%	-

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	5,957,897.60	-8,215,486.01	172.52%
投资活动产生的现金流量净额	-1,793,182.44	-6,415,699.84	72.05%
筹资活动产生的现金流量净额	-3,093,211.06	18,896,151.48	-116.37%

现金流量分析：

公司本年度经营活动产生的现金净流量 595.79 万元，较上年同期增加 1,417.34 万元，增长 172.52%。主要原因为：①收入增加带来的现金流入；②受制造业中小微企业实施阶段性税收缓缴政策的影响，部分税费暂未缴纳；③本期末预付款项较上年末减少 338.04 万元；

公司投资活动产生的现金净流量-179.32 万元，较上年同期增加 462.25 万元，增长 72.05%。主要是本期固定资产支出减少；

公司筹资活动产生的现金净流量-309.32 万元，较上年同期减少 2,198.94 万元，主要原因是上年度为扩大企业规模，净增短期借款 2,300.00 万元。

(三) 投资状况分析

1. 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
山东久润利华健康科技有限公司	控股子公司	水处理设备、过滤系统、水生态系统产品的技术开发、技术推销售及安装服务	3,000,000	518,575.36	518,362.15	0	12,003.48

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2. 理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	0	0	不存在
合计	-	0	0	-

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

三、持续经营评价

报告期内，公司商业模式及主营业务未发生变化，所处行业属于国家鼓励支持的金属制品业，不存在政策风险；2022年度经营策略以提高市场占有率为主，收入持续增长，利润因加大市场推广力度，增加研发费用投入有所下降，资产负债率低，不存在未决诉讼，财务状况良好。公司挂牌后，公司治理更加规范，管理团队稳定，公司不存在影响持续经营的重大风险。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三）报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	70,000,000	41,275,000

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司关联方李家泉夫妇、贾衍光夫妇无偿为公司申请银行贷款提供连带责任保证担保，不存在损

害公司利益的情形，有利于解决公司资金需求问题，不会对公司产生不利影响，且不会对其他股东利益产生任何损害，是公司业务发展及正常经营所需，有利于公司持续、稳定、健康发展。

报告期内挂牌公司无违规关联交易

√是 □否

发生原因、整改情况及对公司的影响：

报告期内挂牌公司无违规关联交易

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
其他股东	2016年3月2日	2019年3月1日	挂牌	限售承诺	承诺全部其所持金润德股份锁定3年	已履行完毕
实际控制人或控股股东	2016年3月2日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016年3月2日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2016年3月2日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016年3月2日		挂牌	规范关联交易的承诺	承诺公司董事、监事、高级管理人员严格规范关联交易行为	正在履行中
公司	2016年3月2日		挂牌	对外担保、对外投资承诺	严格履行对外担保及对外投资内部审批流程，不投资购买股票等高风险投资事项	正在履行中

承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	不涉及	不涉及
<p>公司或股东、董事、监事、高级管理人员在申请挂牌时曾做出如下相关承诺：</p> <p>1、公司控股股东、实际控制人、持股5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员已承诺不经营与公司可能发生同业竞争的业务。公司控股股东、实际控制人、持股5%以上的股东、</p>		

董事、监事、高级管理人员及核心技术人员在报告期内严格履行上述承诺，未有违背承诺事项；

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

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

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
鲁（2021）淄博周村区不动产权第0007478号	不动产	抵押	15,134,012.01	7.82%	抵押借款
鲁（2021）淄博周村区不动产权第0000530号	不动产	抵押	23,569,578.00	12.18%	抵押借款
总计	-	-	38,703,590.01	20.00%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

以上受限资产为公司申请银行贷款提供的抵押，不存在损害公司利益的情形，有利于解决公司资金需求问题，不会对公司产生不利影响，且不会对其他股东利益产生任何损害，是公司业务发展及正常经营所需，有利于公司持续、稳定、健康发展。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	20,312,026	39.19%	1,271,000	21,517,026	40.51%
	其中：控股股东、实际控制人	10,652,126	20.55%		10,652,126	20.06%
	董事、监事、高管	1,654,000	3.19%	-40,900	1,613,100	3.04%
	核心员工	320,000	0.62%		320,000	0.60%
有限售条件股份	有限售股份总数	31,511,974	60.81%	15,000	31,592,974	59.49%
	其中：控股股东、实际控制人	26,549,974	51.23%		26,549,974	49.99%
	董事、监事、高管	4,962,000	9.57%	-123,000	4,839,000	9.11%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		51,824,000	-	1,286,000	53,110,000	-
普通股股东人数		38				

股本结构变动情况:

适用 不适用

公司分别于2022年8月22日、2022年9月6日召开第三届董事会第三次会议和2022年第三次临时股东大会,审议通过2022年第一次定向发行说明书,经全国中小企业股份转让系统有限责任公司审核,于2022年10月11日向公司出具了《关于对山东金润德新材料科技股份有限公司股票定向发行无异议的函》,新增股份于2022年11月17日起挂牌并公开转让。公司完成一次股票定向发行(自办发行),发行数量为1,286,000股,股本总额增加至53,110,000股。

(二) 普通股前十名股东情况

单位:股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	李家泉	21,952,180	0	21,952,180	41.33%	16,383,360	5,568,820	0	0
2	陈娟	15,249,920	0	15,249,920	28.71%	10,166,614	5,083,306	0	
3	贾衍光	4,480,000	0	4,480,000	8.44%	3,360,000	1,120,000	0	0
4	陶君	2,240,000	0	2,240,000	4.22%	0	2,240,000	0	0
5	李磊	725,300	1,266,000	1,991,300	3.75%	0	1,991,300	0	0
6	罗兰	1,504,000	20,100	1,524,100	2.87%	1,143,000	381,100	0	0
7	单体金	847,000	-1,000	846,000	1.59%	0	846,000	0	0
8	高晓	800,000	0	800,000	1.51%	0	800,000	0	0
9	孙磊	433,600	0	433,600	0.82%	0	433,600	0	0
10	张苗	400,000	0	400,000	0.75%	0	400,000	0	0
	合计	48,632,000	1,285,100	49,917,100	93.99%	31,052,974	18,864,126	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明:李家泉与陈娟系夫妻关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露:

是 否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集资金金额	募集资金用途（请列示具体用途）
1	2022年8月22日	2022年11月17日	2.9	1,286,000	李磊/ 罗兰	-	3,729,400	补充流动资金-支付货款

2022年8月22日，山东金润德新材料科技股份有限公司（以下简称“公司”）召开第三届董事会第三次会议、第三届监事会第二次会议，审议通过本次股票发行的相关议案，并于2022年8月22日披露了《股票定向发行说明书（自办发行）》（公告编号：2022-034），向特定投资者非公开发行普通股股票1,286,000股，每股面值1元，每股发行价格为人民币2.90元，募集资金总额为人民币3,729,400元。2022年9月6日，公司召开了2022年第三次临时股东大会，审议通过了本次股票发行的相关议案。

2022年10月14日，公司在中国中小企业股份转让系统信息披露平台披露了《股票定向发行认购公告》（公告编号：2022-044），公告要求认购方应在2022年10月19日至10月21日期间向公司指定缴款账户缴纳认购款，认购款已于2022年10月20日到账。公司实际向投资者发行股票1,286,000股，实际募集资金总额为3,729,400元。公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司淄博市周村支行、江海证券股份有限公司签署了《募集资金专户三方监管协议》，对本次发行的募集资金进行专户管理。

上述募集资金到位情况已经上会会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2022年10月28日出具了上会师报字（2022）第10411号《验资报告》。2022年11月17日，股票定向发行新增股份在全国股份转让系统挂牌并公开转让。

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	募集资金	报告期内使用金额	期末募集资金余额	是否存在余额转出	余额转出金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
1	3,729,400	3,729,400	0	否	0	否	-	-	不适用

募集资金使用详细情况：

公司2022年第一次定向发行募集资金的用途为补充流动资金，本次发行募集资金实际使用情况如下：

项目	金额（单位：元）
----	----------

一、募集资金总额	3,729,400.00
加：利息收入	764.31
二、可使用募集资金金额	3,730,164.31
三、募集资金实际使用金额	
其中：支付原材料款	3,730,164.31
四、截至 2022 年 12 月 21 日募集资金余额	0.00

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利率
					起始日期	终止日期	
1	信用贷款 (含担保)	中信银行股份有限公司 济南分行	银行	4,275,000	2022 年 2 月 15 日	2022 年 5 月 13 日	5.00%
2	抵押贷款	中国银行股份有限公司 淄博周村支行	银行	2,000,000	2022 年 4 月 13 日	2022 年 11 月 7 日	4.4%
3	信用贷款 (含担保)	山东周村农村商业银 行股份有限公司	信用社	5,000,000	2022 年 5 月 11 日	2024 年 5 月 9 日	4.35%
4	抵押贷款	中国邮政储蓄银行股 份有限公司淄博市周 村区支行	银行	15,000,000	2022 年 6 月 10 日	2023 年 6 月 9 日	4.35%
5	信用贷款 (含担保)	山东周村农村商业银 行股份有限公司	信用社	2,000,000	2022 年 10 月 28 日	2024 年 5 月 9 日	4.35%
6	信用贷款 (含担保)	山东周村农村商业银 行股份有限公司	信用社	3,000,000	2022 年 11 月 2 日	2024 年 5 月 9 日	4.35%
7	抵押贷款	中国银行股份有限公司	银行	10,000,000	2022 年 11	2023 年 11	3.65%

		司淄博周村支行			月 11 日	月 11 日	
合计	-	-	-	41,275,000	-	-	-

注：截至 2022 年 12 月 31 日公司贷款余额为 3,495 万元。

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	1.00	0	0

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

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

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

控股股东、其他董事、监事及高级管理人员之间无关联关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

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

关键岗位变动情况

□适用 √不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

√适用 □不适用

单位：股

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

2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

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

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	财务负责人具备会计师专业技术职务资格
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	否	

(六) 独立董事任职履职情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
生产人员	107	14	9	112
技术人员	15	2	1	16
管理人员	20	0	2	18
销售人员	39	8	9	38
财务人员	7	3	2	8
行政人员	11	0	0	11
仓储及其他人员	13	6	5	14
员工总计	212	33	28	217

本期在职员工按工作性质重新分类，上期末管理人员 26 人，调整仓库管理人员 6 人，重新分类至“仓储及其他人员”；上期末行政及其他人员 18 人，调整搬运人员 7 人，重新分类至“仓储及其他人员”。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	33	38
专科	58	55
专科以下	121	124
员工总计	212	217

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、员工薪酬政策

公司员工薪资结构包括基本工资、绩效工资、业绩提成、奖金等。公司根据员工的专业技能、工作业绩表现确定员工的薪酬，保持薪酬的内部公平性和外部竞争性。

公司根据《中华人民共和国劳动法》及相关法律、法规、规范性文件等，与员工签订《劳动合同》并按国家有关法律、法规及地方相关政策，为员工缴纳社会保险。

2、培训计划

公司重视员工的职业发展，结合公司业务发展及部门需求，制定了一系列包括新员工培训、岗位技能培训、应届生培训、营销培训、管理人才选拔培训、职业卫生安全环保培训等培训计划与人才培养项目，不断提升员工素质与能力，提升部门工作效率。

3、离退休职工人数情况

公司不存在承担离退休人员薪酬的情况。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

单位：股

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
陈大鹏	无变动	设备工程师	320,000	0	320,000

核心员工的变动对公司的影响及应对措施:

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司管理层重视加强公司的规范治理，不断强化公司内部控制制度的完整性和制度执行的有效性。公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》和全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，新制定《期货套期保值业务管理制度》、《利润分配管理制度》、《承诺管理制度》、《资金管理制度》、《印章管理制度》、《内幕知情人登记管理制度》，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

报告期内，共计召开4次临时股东大会，1次年度股东大会、5次董事会会议及3次监事会会议。公司“三会”会议召开程序、决议内容能够按照《公司法》等法律法规、《公司章程》和三会议事规则的规定规范运作，会议记录、决议齐备。公司股东、董事、监事均能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务。公司职工代表监事能够履行职工代表监事职责，出席会议并行使表决权利。公司重大经营决策、投资决策和财务决策均按照《公司章程》及相关内控制度规定的程序和规则进行。

报告期内，公司开展挂牌公司治理专项自查及规范活动。公司自查情况，公司内部制度建设、机构设置、董监高任职履职、决策程序运行、治理约束机制不存在违规情形，公司不存在资金占用、违规担保、违规关联交易、虚假披露、内幕交易及操纵市场等违规行为。截止报告期末，上述机构及成员依法运作，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，公司治理机制完善，严格按照《公司法》、《证券法》等法律法规以及全国中小企业股份转让系统制定的相关业务规则的要求规范运作，信息披露准确、真实、完整、及时，努力寻求股东权益的最大化，保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大事项均按照公司内部控制制度进行决策，公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均已履行规定程序，公司治理机构成员均依法运作，能够切实履行应尽的职责和义务，决策程序完整有效，在合规性方面不存在重大缺陷。

4、 公司章程的修改情况

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

√是 □否

报告期内，公司根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程。
1、鉴于公司已完成2022年第一次股票定向发行（自办发行），根据股票发行结果，对《公司章程》的相关条款进行修订；2、应全国中小企业股份转让系统的要求，针对终止挂牌事项，制定对投资者的保护措施。

（二） 三会运作情况

1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	5	5	3

2、 股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	公司三楼会议室
2021年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后6个月内举行	否	在上一会计年度结束后6个月内举行
2021年年度股东大会通知是否未提前20日发出	否	提前20日发出
2022年公司临时股东大会通知是否未均提前15日发出	否	提前15日发出
独立董事、监事会、单独或合计持股10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	无影响中小股东利益的重大事项

3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等均符合《公司法》、《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》等要求，决议内容均符合法律、行政法规和《公司章程》的规定。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格遵守《公司法》、《公司章程》等法律法规和规章制度，逐步健全和完善公司法人治理结构。公司具有完整的业务体系，具备独立面向市场自主经营的能力，独立运作、自主经营，独立承担责任和风险，在业务、资产、人员、财务、机构方面独立于董事、监事、高级管理人员及持股5%以上

的股东及其控制的其他企业。并与董事、监事、高级管理人员及持股 5%以上的股东及其控制的其他企业之间不存在同业竞争。

1、业务独立性

公司主要从事工业用不锈钢工业焊管、不锈钢水管及配套管件的研发、生产与销售，报告期内主营业务未发生变化，公司拥有与经营业务有关的各项技术的所有权或使用权，具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及供应、销售部门和渠道，具有独立的采购和产品销售系统，独立进行经营，业务上独立于控股股东、实际控制人。公司以自身的名义独立开展业务和签订合同，无需依赖控股股东、实际控制人，具有直接面向市场的独立经营能力。公司与控股股东、实际控制人间不存在显失公平的关联交易。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争，并且公司控股股东、实际控制人及持有公司 5%以上股份的股东已承诺不经营与公司可能发生同业竞争的业务。

2、资产独立性

公司依法办理相关资产和产权的变更登记；公司合法拥有完整的独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业进行生产经营所需要的经营场所、设备、商标、及专利技术等资产；公司没有以资产、权益或信誉为股东及股东下属企业或个人提供担保的行为，也不存在控股股东、实际控制人占用公司的资金、资产和其他资源的情况；公司对全部资产具有完全的控制支配权。

3、人员独立性

本公司已经按照国家有关规定建立了独立的人事、工资和福利制度，拥有生产经营所需的研发技术人员、技术质量人员等。公司的董事、监事、高级管理人员均依照《公司法》及《公司章程》等有关规定产生，不存在股东超越公司董事会和股东大会作出人事任免决定的情况。本公司总经理、副总经理、财务总监等高级管理人员专职在公司工作并领取报酬，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼任除董事、监事之外其他职务及领取薪酬的情形。公司的财务人员没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。公司所有高级管理人员及核心技术人员未从事与本公司业务相同或相似的业务，未在与本公司业务相同或相似的公司服务，未从事损害本公司利益的活动。

4、财务独立性

公司设立了独立的财务部门，配备了专职的财务人员并进行了适当的分工授权，拥有比较完善的财务管理制度与会计核算体系。公司已开立了独立的银行基本账户，作为独立的纳税人，依法独立纳税，与股东单位无混合纳税现象。公司根据生产经营需要独立作出财务决策，财务人员无兼职情况。报告期末，也不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形。

5、机构独立性

本公司按照《公司法》的要求，建立健全股东大会、董事会、监事会和经营管理层的法人治理结构，与关联企业在机构上完全独立。公司具有完备的内部管理制度，设有生产、销售、财务等职能管理部门。公司拥有独立的生产经营和办公场所，不存在与控股股东和实际控制人及其控制的其他企业混合经营、合署办公的情形。公司机构设置方案不存在受股东及其他任何单位或个人干预的情形。公司股东依照《公司法》和公司章程的规定提名董事参与公司的管理，并不直接干预公司的生产经营活动。

公司不存在不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况。

(三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否
公司依据相关法律法规的要求，结合公司实际情况，制定、修订了一批内部管理制度，公司董事会严格按照公司内部控制制度进行公司内部管理及运行。	

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

公司董事会认为，公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和有关法律法规的规定，结合自身实际情况制定的，符合现代企业规范管理、治理的要求。公司内部控制制度在公司业务运营的各关键环节，均得到了贯彻执行，发挥了较好的管理控制作用，对公司的经营风险起到有效的控制作用。

公司内部的管理与控制是一项长期而持续的系统工程，需要在公司运营的实际操作中不断改进、不断完善。今后公司还会持续根据经营状况及发展情况不断调整内部控制制度，加强制度的执行与监督，促进公司平稳发展。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

2016年度，公司第一届董事会第二次会议、2016年第二次临时股东大会已审议通过《关于制定<山东金润德新材料科技股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度>的议案》，公司建立年度报告差错责任追究制度，报告期内得到了有效执行，未发生对公司产生重大影响的重大的差错。

三、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	上会师报字(2023)第 1593 号	
审计机构名称	上会会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	上海市静安区威海路 755 号 25 层	
审计报告日期	2023 年 3 月 17 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	袁涛 1 年	桑娅 4 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	8 年	
会计师事务所审计报酬	14 万元	

审计报告

上会师报字(2023)第 1593 号

山东金润德新材料科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了山东金润德新材料科技股份有限公司(以下简称“金润德”)财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2022 年度合并及公司利润表、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，公允反映了金润德 2022 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2022 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于金润德，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我

们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

金润德管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

金润德管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

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

治理层负责监督金润德的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

1、识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致

的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

2、了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4、对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对金润德持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致金润德不能持续经营。

5、评价财务报表的总体列报、结构和内容(包括披露)，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

6、就金润德中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

上会会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师

（项目合伙人）

中国注册会计师

中国 上海

二〇二三年三月十七日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	14,695,494.37	13,623,990.27
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	2,776,187.94	1,056,455.10
应收账款	六、3	9,584,593.21	3,930,634.07
应收款项融资	六、4	3,477,077.36	8,640,461.70
预付款项	六、5	4,837,743.80	8,218,188.72
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、6	303,414.21	286,273.75
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、7	84,040,426.61	66,626,956.31
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、8	2,913,692.53	983,674.77
流动资产合计		122,628,630.03	103,366,634.69
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、9	55,686,008.12	56,966,382.57
在建工程	六、10	1,585,033.92	60,418.26
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、11	113,113.69	

无形资产	六、12	13,044,067.32	13,174,762.66
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、13	289,493.82	177,922.65
其他非流动资产	六、14	192,497.03	410,367.23
非流动资产合计		70,910,213.90	70,789,853.37
资产总计		193,538,843.93	174,156,488.06
流动负债：			
短期借款	六、15	25,031,090.28	37,049,072.22
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、16	3,305,871.84	4,618,739.45
预收款项			
合同负债	六、17	9,207,872.77	9,754,798.51
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、18	4,482,733.99	3,351,536.73
应交税费	六、19	3,828,172.96	548,039.02
其他应付款	六、20	4,121,072.10	4,707,575.28
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、21	113,225.21	
其他流动负债	六、22	2,356,569.13	1,715,494.16
流动负债合计		52,446,608.28	61,745,255.37
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、23	9,850,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、24	111,054.52	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益	六、25	815,811.71	802,807.38
递延所得税负债	六、13	84,703.49	
其他非流动负债			
非流动负债合计		10,861,569.72	802,807.38
负债合计		63,308,178.00	62,548,062.75
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、26	53,110,000.00	51,824,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、27	11,314,271.75	8,885,022.69
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、28	9,208,871.20	7,408,428.39
一般风险准备			
未分配利润	六、29	56,597,522.98	43,490,974.23
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		130,230,665.93	111,608,425.31
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		130,230,665.93	111,608,425.31
负债和所有者权益（或股东权益）总计		193,538,843.93	174,156,488.06

法定代表人：贾衍光

主管会计工作负责人：赵琦

会计机构负责人：孟杰

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		14,176,979.01	13,121,892.15
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		2,776,187.94	1,056,455.10
应收账款	十四、1	9,584,593.21	3,930,634.07
应收款项融资		3,477,077.36	8,640,461.70
预付款项		4,837,743.80	8,218,188.72
其他应收款	十四、2	303,354.21	282,431.25
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货		84,040,426.61	66,626,956.31
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,913,692.53	983,674.77
流动资产合计		122,110,054.67	102,860,694.07
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	500,000.00	500,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		55,686,008.12	56,966,382.57
在建工程		1,585,033.92	60,418.26
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		113,113.69	
无形资产		13,044,067.32	13,174,762.66
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		289,493.82	177,922.65
其他非流动资产		192,497.03	410,367.23
非流动资产合计		71,410,213.90	71,289,853.37
资产总计		193,520,268.57	174,150,547.44
流动负债：			
短期借款		25,031,090.28	37,049,072.22
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		3,305,871.84	4,618,739.45
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		4,482,733.99	3,351,536.73
应交税费		3,827,959.75	547,855.57
其他应付款		4,121,072.10	4,708,176.78
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		9,207,872.77	9,754,798.51
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		113,225.21	

其他流动负债		2,356,569.13	1,715,494.16
流动负债合计		52,446,395.07	61,745,673.42
非流动负债：			
长期借款		9,850,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		111,054.52	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		815,811.71	802,807.38
递延所得税负债		84,703.49	
其他非流动负债			
非流动负债合计		10,861,569.72	802,807.38
负债合计		63,307,964.79	62,548,480.80
所有者权益（或股东权益）：			
股本		53,110,000.00	51,824,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		11,314,271.75	8,885,022.69
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		9,208,871.20	7,408,428.39
一般风险准备			
未分配利润		56,579,160.83	43,484,615.56
所有者权益（或股东权益）合计		130,212,303.78	111,602,066.64
负债和所有者权益（或股东权益）总计		193,520,268.57	174,150,547.44

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入		443,257,935.59	362,325,373.46
其中：营业收入	六、30	443,257,935.59	362,325,373.46
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

二、营业总成本		423,412,474.20	341,385,207.41
其中：营业成本	六、30	391,810,069.45	313,319,035.90
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、31	1,440,307.84	1,258,434.38
销售费用	六、32	6,639,085.50	6,400,523.16
管理费用	六、33	8,160,699.73	8,140,874.27
研发费用	六、34	13,740,129.26	11,245,246.30
财务费用	六、35	1,622,182.42	1,021,093.40
其中：利息费用		1,635,401.81	1,018,480.74
利息收入		34,914.25	54,213.43
加：其他收益	六、36	228,892.35	1,544,083.19
投资收益（损失以“-”号填列）	六、37	5,946.98	21,008.55
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、38	-248,687.80	-13,797.58
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、39	-553,737.90	-79,765.67
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、40		9,950.87
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		19,277,875.02	22,421,645.41
加：营业外收入	六、41	586,344.65	11,883.14
减：营业外支出	六、42	235,854.31	44,581.08
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		19,628,365.36	22,388,947.47
减：所得税费用	六、43	1,611,933.80	1,952,213.42
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		18,016,431.56	20,436,734.05
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		18,016,431.56	20,436,734.05
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		18,016,431.56	20,436,734.05

六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额			
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		18,016,431.56	20,436,734.05
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.35	0.39
（二）稀释每股收益（元/股）		0.35	0.39

法定代表人：贾衍光

主管会计工作负责人：赵琦

会计机构负责人：孟杰

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业收入		443,257,935.59	362,325,373.46
减：营业成本		391,810,069.45	313,319,035.90
税金及附加		1,440,307.84	1,258,434.38
销售费用		6,639,085.50	6,400,523.16
管理费用		8,160,419.73	8,140,594.27
研发费用		13,740,129.26	11,245,246.30
财务费用		1,621,961.83	1,020,144.90
其中：利息费用		1,635,401.81	1,018,480.74
利息收入		34,411.84	54,008.93

加：其他收益		228,892.35	1,544,083.19
投资收益（损失以“-”号填列）		-546.22	9,912.31
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-252,290.30	-12,860.58
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-553,737.90	-79,765.67
资产处置收益（损失以“-”号填列）			9,950.87
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		19,268,279.91	22,412,714.67
加：营业外收入		576,335.87	11,883.14
减：营业外支出		228,469.31	44,581.08
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		19,616,146.47	22,380,016.73
减：所得税费用		1,611,718.39	1,951,966.73
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		18,004,428.08	20,428,050.00
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		18,004,428.08	20,428,050.00
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		18,004,428.08	20,428,050.00
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
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		488,517,116.92	399,104,314.66
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、44	6,766,308.00	6,531,078.04
经营活动现金流入小计		495,283,424.92	405,635,392.70
购买商品、接受劳务支付的现金		440,789,827.51	370,232,009.92
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		19,257,888.00	18,196,151.30
支付的各项税费		6,297,905.68	6,821,290.52
支付其他与经营活动有关的现金	六、44	22,979,906.13	18,601,426.97
经营活动现金流出小计		489,325,527.32	413,850,878.71
经营活动产生的现金流量净额		5,957,897.60	-8,215,486.01
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		8,720,000.00	5,650,000.00
取得投资收益收到的现金		18,929.73	21,008.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			66,630.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		8,738,929.73	5,737,638.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,812,112.17	6,503,338.39

投资支付的现金		8,720,000.00	5,650,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		10,532,112.17	12,153,338.39
投资活动产生的现金流量净额		-1,793,182.44	-6,415,699.84
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		3,729,400.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		41,275,000.00	52,400,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			7,000,000.00
筹资活动现金流入小计		45,004,400.00	59,400,000.00
偿还债务支付的现金		43,325,000.00	29,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,744,411.06	4,103,848.52
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		28,200.00	7,000,000.00
筹资活动现金流出小计		48,097,611.06	40,503,848.52
筹资活动产生的现金流量净额		-3,093,211.06	18,896,151.48
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		1,071,504.10	4,264,965.63
加：期初现金及现金等价物余额		13,623,990.27	9,359,024.64
六、期末现金及现金等价物余额		14,695,494.37	13,623,990.27

法定代表人：贾衍光

主管会计工作负责人：赵琦

会计机构负责人：孟杰

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
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		488,517,116.92	399,104,314.66
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		6,765,805.31	6,528,873.54
经营活动现金流入小计		495,282,922.23	405,633,188.20
购买商品、接受劳务支付的现金		440,789,827.51	370,232,009.92
支付给职工以及为职工支付的现金		19,257,888.00	18,196,151.30
支付的各项税费		6,297,720.03	6,821,196.75
支付其他与经营活动有关的现金		22,989,513.13	18,599,993.97
经营活动现金流出小计		489,334,948.67	413,849,351.94
经营活动产生的现金流量净额		5,947,973.56	-8,216,163.74
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金		8,000,000.00	3,000,000.00
取得投资收益收到的现金		12,436.53	9,912.31
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			66,630.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		8,012,436.53	3,076,542.31
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,812,112.17	6,503,338.39
投资支付的现金		8,000,000.00	3,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		9,812,112.17	9,503,338.39
投资活动产生的现金流量净额		-1,799,675.64	-6,426,796.08
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		3,729,400.00	
取得借款收到的现金		41,275,000.00	52,400,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		-	7,000,000.00
筹资活动现金流入小计		45,004,400.00	59,400,000.00
偿还债务支付的现金		43,325,000.00	29,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,744,411.06	4,103,848.52
支付其他与筹资活动有关的现金		28,200.00	7,000,000.00
筹资活动现金流出小计		48,097,611.06	40,503,848.52
筹资活动产生的现金流量净额		-3,093,211.06	18,896,151.48
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		1,055,086.86	4,253,191.66
加：期初现金及现金等价物余额		13,121,892.15	8,868,700.49
六、期末现金及现金等价物余额		14,176,979.01	13,121,892.15

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备			未分配利润
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	51,824,000.00				8,885,022.69				7,408,428.39		43,490,974.23		111,608,425.31
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	51,824,000.00				8,885,022.69				7,408,428.39		43,490,974.23		111,608,425.31
三、本期增减变动金额(减少 以“-”号填列)	1,286,000.00				2,429,249.06				1,800,442.81		13,106,548.75		18,622,240.62
(一) 综合收益总额											18,016,431.56		18,016,431.56
(二) 所有者投入和减少资本	1,286,000.00				2,429,249.06				-		-		3,715,249.06
1. 股东投入的普通股	1,286,000.00				2,429,249.06								3,715,249.06
2. 其他权益工具持有者投入 资本													-

项目	2021年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	51,824,000.00				8,885,022.69				5,365,623.39		28,206,485.18		94,281,131.26
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	51,824,000.00				8,885,022.69				5,365,623.39		28,206,485.18		94,281,131.26
三、本期增减变动金额(减少 以“-”号填列)	-				-				2,042,805.00		15,284,489.05		17,327,294.05
(一) 综合收益总额											20,436,734.05		20,436,734.05
(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	-				-			2,042,805.00		-5,152,245.00		-3,109,440.00
1. 提取盈余公积								2,042,805.00		-2,042,805.00		-
2. 提取一般风险准备												-
3. 对所有者(或股东)的分配										-3,109,440.00		-3,109,440.00
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	51,824,000.00				8,885,022.69			7,408,428.39		43,490,974.23		111,608,425.31

法定代表人：贾衍光

主管会计工作负责人：赵琦

会计机构负责人：孟杰

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	51,824,000.00				8,885,022.69				7,408,428.39		43,484,615.56	111,602,066.64
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	51,824,000.00				8,885,022.69				7,408,428.39		43,484,615.56	111,602,066.64
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	1,286,000.00				2,429,249.06				1,800,442.81		13,094,545.27	18,610,237.14
(一) 综合收益总额											18,004,428.08	18,004,428.08
(二) 所有者投入和减少资本	1,286,000.00				2,429,249.06				-		-	3,715,249.06
1. 股东投入的普通股	1,286,000.00				2,429,249.06							3,715,249.06
2. 其他权益工具持有者投入资本												-
3. 股份支付计入所有者权益的金额												-

4. 其他												-
(三) 利润分配	-							1,800,442.81		-4,909,882.81		-3,109,440.00
1. 提取盈余公积								1,800,442.81		-1,800,442.81		-
2. 提取一般风险准备												-
3. 对所有者（或股东）的分配										-3,109,440.00		-3,109,440.00
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	53,110,000.00							9,208,871.20		56,579,160.83		130,212,303.78

项目	2021年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	51,824,000.00				8,885,022.69				5,365,623.39		28,208,810.56	94,283,456.64
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	51,824,000.00				8,885,022.69				5,365,623.39		28,208,810.56	94,283,456.64
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-				-				2,042,805.00		15,275,805.00	17,318,610.00
(一) 综合收益总额											20,428,050.00	20,428,050.00
(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	-				-				2,042,805.00		-5,152,245.00	-3,109,440.00
1. 提取盈余公积									2,042,805.00		-2,042,805.00	-
2. 提取一般风险准备												-
3. 对所有者(或股东)											-3,109,440.00	-3,109,440.00

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	51,824,000.00				8,885,022.69				7,408,428.39		43,484,615.56	111,602,066.64

三、 财务报表附注

(一)、公司基本情况

1、概况

- (1) 公司名称：山东金润德新材料科技股份有限公司(以下简称“公司”)
- (2) 注册资本：人民币伍仟叁佰壹拾壹万元整(人民币 53,110,000.00 元)
- (3) 注册地址：山东省淄博市周村区周隆路 7077 号
- (4) 组织形式：股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)
- (5) 法定代表人：贾衍光
- (6) 经营范围：不锈钢及其他金属材料洁净制品研发、设计、制造、销售；新材料焊接技术研发与服务；卫生级管、洁净管道、精密管及配套管件、不锈钢材料焊接管、有色金属材料焊接管、不锈钢制品、压力管道元件(B 级)(其他焊接钢管)制造、加工、销售；水处理设备、净水设备、供水设备、过滤系统、净化系统、水生态系统产品的技术开发、技术推广及制造、销售、安装服务；不锈钢材、有色金属材料销售；货物进出口。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)

2、历史沿革

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

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

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

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

2015 年 9 月，经股东会决议通过，公司增加注册资本 700 万元，其中：李家泉出资 371 万元；陈娟出资 259 万元；贾衍光出资额 70 万元。本次增资完成后，公司注册资本为人民币 1,700 万元，其中：李家泉出资 901 万元，出资比例 53%；陈娟出资 629 万元，出资比例 37%；贾衍光出资 170 万元，出资比例 10%。同时，公司名称变更为山东金润德新材料科技有限公司，并于 2015 年 9 月 9 日在淄博市周村区工商行政管理局办理工商变更手续，换发了新的营业执照。

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

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

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

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

2016年11月,公司召开2016年度第六次临时股东大会,会议决议:公司计划定向增发人民币普通股不超过228.00万股,每股面值为人民币1.00元,认购时间为2016年12月6日至2017年2月28日,超过缴款截止日,认购资金未足额到账的部分,视为放弃认购,截至2017年2月28日止,公司收到各股东认缴的新增股本1,480,000股,本次发行后,公司注册资本(股本)变更为3,239万元,并于2017年6月2日在淄博市工商行政管理局办理工商变更手续,换发了新的营业执照。本次股本变动后,股权情况如下:

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

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

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

根据公司 2022 年第三届董事会第三次会议、2022 年第三次临时股东大会决议、修改后章程及全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于对山东金润德新材料科技股份有限公司股票定向发行无异议的函》（股转函〔2022〕3168 号文）核准，公司 2022 年新增注册资本为人民币 1,286,000.00 元。本次发行后，公司注册资本（股本）变更为 53,110,000.00 元。

3、行业性质及主要产品

公司属制造业下的金属制品业，主要产品为不锈钢焊管。

4、本财务报告由公司董事会于 2023 年 3 月 17 日批准报出。

(二)、本年度合并财务报表范围

公司 2022 年度纳入合并范围的子公司 1 家，详见本附注“八、在其他主体中的权益披露”。

(三)、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

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

(四)、重要会计政策及会计估计

1、遵循公司会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定[2014 年修订]》以及相关补充规定的要求编制，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

5、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。母公司将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。子公司，是指被公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等)。

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

6、现金及现金等价物的确定标准

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

7、外币业务

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

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

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

② 以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，并根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

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

非货币性项目，是指货币性项目以外的项目。

8、金融工具

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

(1) 金融资产

① 分类和初始计量

公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：

以摊余成本计量的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始

确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

1) 债务工具

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

<1> 以摊余成本计量：

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

<2> 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

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

<3> 以公允价值计量且其变动计入当期损益：

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

2) 权益工具

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

此外，公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。该指定一经做出，不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且

其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

② 减值

公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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

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

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

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

1) 信用风险显著增加判断标准

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

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

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

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

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

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

2) 已发生信用减值资产的定义

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

理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- <1> 发行方或债务人发生重大财务困难；
- <2> 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- <3> 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- <4> 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- <5> 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- <6> 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

3) 预期信用损失计量的参数

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

相关定义如下：

- <1> 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。公司的违约概率以历史信用损失模型结果为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；
- <2> 违约损失率是指公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；
- <3> 违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，公司应被偿付的金额。

4) 前瞻性信息

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

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

<u>组合</u>	<u>确定组合的依据</u>	<u>计量预期信用损失的方法</u>
应收票据组合 1—银行承兑汇票	信用风险较小的银行	预期信用损失率通常为零
应收票据组合 2—商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划	同应收账款

分

应收款项融资组合 1—银行承兑汇票	信用风险较小的银行	预期信用损失率通常为零
应收款项融资组合 2—商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分	同应收账款
应收账款及合同资产组合 1—信用风险特征	账龄组合	以账龄组合为基础确认预期信用损失
其他应收款组合 1—信用风险特征	账龄组合	以账龄组合为基础确认预期信用损失

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

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

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

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

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

账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表如下：

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

③ 终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 2) 该金融资产已转移，且公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 3) 该金融资产已转移，虽然公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公

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

④ 核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(2) 金融负债

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

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

② 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③ 不属于本条第①项或第②项情形的财务担保合同，以及不属于本条第①项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。在非同一控制下的企业合并中，公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，公司可以将金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该指定满足下列条件之一：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

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

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

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

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

(3) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

(4) 后续计量

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

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

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

- ① 扣除已偿还的本金。
- ② 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。
- ③ 扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

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

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

9、应收票据

应收票据的预期信用损失确定方法及会计处理方法详见附注“四、8、金融工具”。

10、应收账款

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

11、应收款项融资

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时，公司将其划分为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，相关具体会计处理方式见附注“四、8、金融工具”，在报表

中列示为应收款项融资：

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

12、其他应收款

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

13、存货

(1) 存货的分类

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

(2) 发出存货的计价方法

发出存货时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

各类存货可变现净值的确定依据如下：

- ① 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。
- ② 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。
- ③ 资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，应当分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

存货跌价准备按单个存货项目(或存货类别)计提，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

(5) 周转材料的摊销方法

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

14、合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

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

(2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

具体确定方法和会计处理方法参见附注四、8、金融工具。

15、合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

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

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

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

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

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

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

(3) 与合同成本有关的资产的减值

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

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

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

16、长期股权投资

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

(1) 投资成本确定

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

① 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

② 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

③ 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》确定；

④ 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号—债务重组》确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

① 下列长期股权投资采用成本法核算：

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

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

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

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

在权益法核算时，当取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益，并调整长期股权投资的账面价值。公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司对被投资公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

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

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

17、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

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

(2) 各类固定资产折旧方法

固定资产均采用年限平均法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

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

18、使用权资产

(1) 使用权资产确认条件

使用权资产是指公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。使用权资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

(2) 使用权资产的初始计量

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- ① 租赁负债的初始计量金额；
- ② 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相

关金额；

③ 承租人发生的初始直接费用；

④ 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

(3) 使用权资产的后续计量

① 采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

② 对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(4) 按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

(5) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

19、在建工程

(1) 包括公司基建、更新改造等发生的支出，该项支出包含工程物资；

(2) 在建工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

20、无形资产

(1) 无形资产，是指公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

(2) 公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素：

① 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；

② 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；

③ 以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况；

④ 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；

⑤ 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；

⑥ 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；

⑦ 与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

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

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

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

(5) 使用寿命不确定的无形资产不进行摊销，于每年末进行减值测试。

(6) 内部研究开发

① 内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：

- 1) 研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。
- 2) 开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

② 内部研究开发项目在研究阶段的支出于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- 5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

21、长期资产减值

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

22、合同负债

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

23、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

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

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

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

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

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

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

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

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

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

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

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

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

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(4) 辞退福利

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

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(5) 其他长期职工福利

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

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用于上述设定提存计划

的有关规定进行处理。

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

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

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

24、租赁负债

(1) 初始计量

在租赁期开始日，除短期租赁和低价值资产租赁外，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。在计算租赁付款额的现值时，采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

(2) 后续计量

① 计量基础

在租赁期开始日后，公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：

- 1) 确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；
 - 2) 支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；
 - 3) 因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。
- 公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。周期性利率是指公司对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，公司采用的修订后的折现率。

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

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

25、收入

(1) 收入确认原则

与客户之间的合同同时满足下列条件时，在公司取得相关商品控制权时确认收入：

- ① 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；

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

在合同开始日对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。然后确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，并且在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

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

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

对于在某一时段内履行的履约义务，在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，应考虑下列迹象：

- <1> 企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- <2> 企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；
- <3> 企业已将该商品实物转移到客户，即客户已实物占有该商品；
- <4> 企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- <5> 客户已接受该商品；
- <6> 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 销售商品合同

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

公司确认销售商品收入的具体原则：

公司销售商品，在购买方接受商品并签收时确认收入。

(3) 提供服务合同

公司与客户之间提供服务合同通常包含承诺在合同约定期限内提供服务的履约义务,由于公司履约的同时客户即取得并消耗公司履约所带来的经济利益,公司将其作为在某一时段内履行的履约义务,按照履约进度确认收入,履约进度不能合理确定的除外。公司按照投入法确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时,公司已经发生的成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。

(4) 主要责任人/代理人

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

(5) 利息收入,按照他人使用公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

(6) 使用费收入,按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

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

26、政府补助

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

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助,是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与资产相关的政府补助,确认为递延收益,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

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

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

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

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

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

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

公司取得政策性优惠贷款贴息的,区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直

接拨付给公司两种情况：

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

财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(3) 政府补助的确认时点

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

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

27、递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

28、租赁

(1) 租赁是指让渡或取得在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，评估合同是否为租赁或包含租赁。

① 公司作为承租人

1) 初始计量

在租赁期开始日，将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债（短期租赁和低价值资产租赁除外）。在计算租赁付款额的现值时，采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

2) 后续计量

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

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

相关资产成本。

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

4) 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

② 公司作为出租人

在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

1) 经营租赁

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

2) 融资租赁

于租赁期开始日，确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

29、重要会计政策和会计估计的变更

(2) 会计政策变更

① 《企业会计准则解释第 15 号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”规定

公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”规定，对于在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售进行追溯调整。该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

② 《企业会计准则解释第 15 号》“关于亏损合同的判断”规定

公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于亏损合同的判断”规定，对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定，累积影响数调整 2022 年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，对可比期间信息不予调整。该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

③公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”规定

公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”规定，对符合该规定的分类为权益工具的金融工具确认应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 11 月 30 日之间的，按照该规定进行调整。对符合该规定的分类为权益工具的金融工具确认应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，按照该规定进行追溯调整。该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

④公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”规定

公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”规定，对 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 11 月 30 日之间新增的交易，按照该规定进行调整。对 2022 年 1 月 1 日之前发生的交易，按照该规定进行调整，将累积影响数调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关财务报表项目，对可比期间信息不予调整。该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(3) 会计估计变更

报告期内，公司无需披露的重要会计估计变更。

30、重要会计判断和估计

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

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

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

(1) 与租赁相关的重大会计判断和估计

① 租赁的识别

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

② 租赁的分类

公司作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

③ 租赁负债

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

(2) 金融工具减值

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

(3) 存货跌价准备

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

(4) 金融工具公允价值

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

(5) 长期资产减值准备

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

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

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出

有关产量、售价和相关经营成本的预测。

(6) 折旧和摊销

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

(7) 递延所得税资产

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

(8) 所得税

公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(五)、税项

1、主要税种及税率

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

2、税收优惠

公司于 2022 年 12 月通过高新技术企业认定，高新技术企业证书编号：GR202237004426。公司本期企业所得税的税率为 15%。

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

(六)、合并财务报表主要项目注释

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

1、货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
现金	1,437.80	41,791.38
银行存款	14,694,056.57	13,582,198.89
合计	14,695,494.37	13,623,990.27

银行存款中无因冻结的原因对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	2,489,342.66	-
商业承兑汇票	301,942.40	1,112,058.00
减：坏账准备	<u>15,097.12</u>	<u>55,602.90</u>
合计	<u>2,776,187.94</u>	<u>1,056,455.10</u>

(2) 报告期内无已质押或因出票人无力履约而转为应收账款的应收票据。

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	-	1,411,745.00

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内(含1年)	9,833,879.24
1至2年(含2年)	254,622.80
2至3年(含3年)	15,996.30
3至4年(含4年)	<u>4,100.00</u>
合计	<u>10,108,598.34</u>

(2) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项计提预期信用损失的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	10,108,598.34	100.00%	524,005.13	5.18%	9,584,593.21
其中：账龄组合	<u>10,108,598.34</u>	<u>100.00%</u>	<u>524,005.13</u>	5.18%	<u>9,584,593.21</u>
合计	<u>10,108,598.34</u>	<u>100.00%</u>	<u>524,005.13</u>	5.18%	<u>9,584,593.21</u>

(续上表)

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

按账龄组合计提坏账准备：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内(含1年)	9,833,879.24	491,693.96	5.00%
1至2年(含2年)	254,622.80	25,462.28	10.00%
2至3年(含3年)	15,996.30	4,798.89	30.00%
3至4年(含4年)	<u>4,100.00</u>	<u>2,050.00</u>	50.00%
合计	<u>10,108,598.34</u>	<u>524,005.13</u>	5.18%

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

(3) 坏账准备计提情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
单项计提	-	-	-	-	-
账龄组合	<u>232,373.42</u>	<u>291,631.71</u>	-	-	<u>524,005.13</u>
合计	<u>232,373.42</u>	<u>291,631.71</u>	=	=	<u>524,005.13</u>

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与公司关系	期末余额	账龄	占总金额比例	计提坏账准备
第一名	非关联方	4,155,955.30	1年以内	41.11%	207,797.77
第二名	非关联方	1,434,819.71	1年以内	14.19%	71,740.99
第三名	非关联方	1,046,632.89	1年以内	10.35%	52,331.64
第四名	非关联方	702,010.10	1年以内	6.94%	35,100.51
第五名	非关联方	<u>234,113.38</u>	1年以内	<u>2.32%</u>	<u>11,705.67</u>
合计		<u>7,573,531.38</u>		<u>74.91%</u>	<u>378,676.58</u>

(5) 期末公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

4、应收款项融资

(1) 应收款项融资列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	3,477,077.36	8,640,461.70

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

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

(3) 公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	987,284.93	-

公司对大型商业银行及其他已上市银行承兑的汇票，在背书或贴现时终止确认，其他银行承

兑的汇票在背书或贴现时继续确认应收票据，待到期兑付后终止。

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内(含1年)	4,799,082.25	99.20%	8,199,497.38	99.77%
1至2年(含2年)	38,661.55	0.80%	18,671.34	0.23%
2至3年(含3年)	-	-	20.00	0.00%
3年以上	=	=	=	=
合计	<u>4,837,743.80</u>	<u>100.00%</u>	<u>8,218,188.72</u>	<u>100.00%</u>

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与公司关系	期末余额	账龄	占总金额比例	未结算原因
第一名	非关联方	1,076,139.20	1年以内	22.24%	未到结算期
第二名	非关联方	1,034,533.43	1年以内	21.38%	未到结算期
第三名	非关联方	410,850.00	1年以内	8.49%	未到结算期
第四名	非关联方	400,833.75	1年以内	8.29%	未到结算期
第五名	非关联方	<u>400,000.00</u>	1年以内	<u>8.27%</u>	未到结算期
合计		<u>3,322,356.38</u>		<u>68.67%</u>	

6、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	303,414.21	286,273.75

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年)	319,320.22	297,232.89
3至4年(含4年)	-	7,685.00
4至5年(含5年)	300.00	300.00
5年以上	800.00	500.00
小计	<u>320,420.22</u>	<u>305,717.89</u>
减：坏账准备	17,006.01	19,444.14
合计	<u>303,414.21</u>	<u>286,273.75</u>

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
押金	1,100.00	8,485.00
保证金	100,000.00	90,000.00
代扣社保	219,320.22	205,731.46
其他	=	<u>1,501.43</u>
合计	<u>320,420.22</u>	<u>305,717.89</u>

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预	整个存续期预期信用损	整个存续期预期信用	
	期信用损失	失(未发生信用减值)	损失(已发生信用减 值)	
上年年末余额	19,444.14	-	-	19,444.14
上年年末余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-2,438.13	-	-	-2,438.13
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	17,006.01	-	-	17,006.01

(4) 坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转	转销或核	其他变动	
			回	销		
其他应收款坏账准备	19,444.14	-2,438.13	-	-	-	17,006.01

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额的比例	坏账准备
第一名	代扣社保	219,320.22	1 年以内	68.45%	10,966.01
第二名	保证金	100,000.00	1 年以内	31.21%	5,000.00
第三名	押金	500.00	5 年以上	0.16%	500.00
第四名	押金	300.00	4 至 5 年	0.09%	240.00
第五名	押金	300.00	5 年以上	0.09%	300.00
合计		<u>320,420.22</u>		<u>100.00%</u>	<u>17,006.01</u>

(6) 其他应收款余额中无涉及政府补助的应收款项。

(7) 其他应收款余额中无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

7、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	15,290,382.52	197,427.43	15,092,955.09	15,578,955.39	-	15,578,955.39
库存商品	58,703,576.33	356,310.47	58,347,265.86	40,644,186.15	79,765.67	40,564,420.48
在产品	2,897,047.82	-	2,897,047.82	4,162,456.44	-	4,162,456.44
自制半成品	5,356,849.32	-	5,356,849.32	4,635,113.32	-	4,635,113.32
周转材料	2,133,689.94	-	2,133,689.94	1,686,010.68	-	1,686,010.68
委托加工物资	<u>212,618.58</u>	=	<u>212,618.58</u>	=	=	=
合计	<u>84,594,164.51</u>	<u>553,737.90</u>	<u>84,040,426.61</u>	<u>66,706,721.98</u>	<u>79,765.67</u>	<u>66,626,956.31</u>

(2) 存货跌价准备

存货种类	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	79,765.67	356,310.47	-	79,765.67	-	356,310.47
原材料	=	<u>197,427.43</u>	=	=	=	<u>197,427.43</u>
合计	<u>79,765.67</u>	<u>553,737.90</u>	=	<u>79,765.67</u>	=	<u>553,737.90</u>

8、其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待认证进项税	2,815,261.33	983,674.77
预交土地使用税	98,431.20	=
合计	<u>2,913,692.53</u>	<u>983,674.77</u>

9、固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	55,686,008.12	56,966,382.57

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他	合计
① 账面原值					
上年年末余额	36,784,288.57	42,165,951.08	2,624,676.68	2,664,226.94	84,239,143.27
本期增加金额	156,341.79	4,498,795.95	15,044.25	-	4,670,181.99
其中：购置	-	1,356,836.96	15,044.25	-	1,371,881.21
在建工程转入	156,341.79	3,141,958.99	-	-	3,298,300.78
本期减少金额	-	26,495.73	-	-	26,495.73
其中：处置或报废	-	26,495.73	-	-	26,495.73
期末余额	36,940,630.36	46,638,251.30	2,639,720.93	2,664,226.94	88,882,829.53
② 累计折旧					
上年年末余额	6,398,311.21	17,458,811.94	1,931,038.17	1,484,599.38	27,272,760.70
本期增加金额	1,767,431.93	3,614,515.45	228,771.54	338,512.73	5,949,231.65
其中：计提	1,767,431.93	3,614,515.45	228,771.54	338,512.73	5,949,231.65
本期减少金额	-	25,170.94	-	-	25,170.94
其中：处置或报废	-	25,170.94	-	-	25,170.94

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他	合计
期末余额	8,165,743.14	21,048,156.45	2,159,809.71	1,823,112.11	33,196,821.41
③ 减值准备					
上年年末余额	-	-	-	-	-
本期增加金额	-	-	-	-	-
其中：计提	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-	-
其中：处置或报废	-	-	-	-	-
期末余额	-	-	-	-	-
④ 账面价值					
期末账面价值	28,774,887.22	25,590,094.85	479,911.22	841,114.83	55,686,008.12
上年年末账面价值	30,385,977.36	24,707,139.14	693,638.51	1,179,627.56	56,966,382.57

10、在建工程

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	1,585,033.92	60,418.26
工程物资	=	=
合计	<u>1,585,033.92</u>	<u>60,418.26</u>

(1) 在建工程

① 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
机器设备	1,585,033.92	-	1,585,033.92	60,418.26	-	60,418.26

② 在建工程主要项目本期变动情况

项目名称	上年年末余额	本期增加	本期转入	本期	期末余额
			固定资产	其他减少	
机器设备	60,418.26	4,666,574.65	3,141,958.99	-	1,585,033.92
零星工程	=	<u>156,341.79</u>	<u>156,341.79</u>	=	=
合计	<u>60,418.26</u>	<u>4,822,916.44</u>	<u>3,298,300.78</u>	=	<u>1,585,033.92</u>

11、使用权资产

项目	土地使用权	合计
(1) 账面原值		
上年年末余额	-	-
本期增加金额	119,067.04	119,067.04
本期减少金额	-	-
期末余额	119,067.04	119,067.04
(2) 累计折旧		
上年年末余额	-	-
本期增加金额	5,953.35	5,953.35
本期减少金额	-	-
期末余额	5,953.35	5,953.35
(3) 减值准备		

项目	土地使用权	合计
上年年末余额	-	-
本期增加金额	-	-
本期减少金额	-	-
期末余额	-	-
(4) 账面价值		
期末账面价值	113,113.69	113,113.69
上年年末账面价值	-	-

12、无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
(1) 账面原值			
上年年末余额	14,831,668.32	555,805.83	15,387,474.15
本期增加金额	31,819.40	200,000.00	231,819.40
其中：购置	31,819.40	200,000.00	231,819.40
本期减少金额	-	-	-
其中：处置	-	-	-
期末余额	14,863,487.72	755,805.83	15,619,293.55
(2) 累计摊销			
上年年末余额	2,054,760.25	157,951.24	2,212,711.49
本期增加金额	305,267.43	57,247.31	362,514.74
其中：计提	305,267.43	57,247.31	362,514.74
本期减少金额	-	-	-
期末余额	2,360,027.68	215,198.55	2,575,226.23
(3) 减值准备			
上年年末余额	-	-	-
本期增加	-	-	-
其中：计提	-	-	-
本期减少	-	-	-
其中：处置	-	-	-
期末余额	-	-	-
(4) 账面价值			
期末账面价值	12,503,460.04	540,607.28	13,044,067.32
上年年末账面价值	12,776,908.07	397,854.59	13,174,762.66

13、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,109,606.16	166,440.93	383,343.63	57,501.54
递延收益	815,811.71	122,371.76	802,807.38	120,421.11
租赁负债	<u>117,654.52</u>	<u>17,648.18</u>	=	=
合计	<u>2,043,072.39</u>	<u>306,460.87</u>	<u>1,186,151.01</u>	<u>177,922.65</u>

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性	递延所得税	应纳税暂时性	递延所得税
	差异	负债	差异	负债
使用权资产	113,113.69	16,967.05	-	-
符合税法一次性扣除条件的固定资产税会差异	<u>564,689.91</u>	<u>84,703.49</u>	=	=
合计	<u>677,803.60</u>	<u>101,670.54</u>	=	=

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资	抵销后递延所	递延所得税资	抵销后递延所得
	产和负债期末	得税资产或负	产和负债上年	税资产或负债上
	互抵金额	债期末余额	年末互抵金额	年年末余额
递延所得税资产	16,967.05	289,493.82	-	177,922.65
递延所得税负债	16,967.05	84,703.49	-	-

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	240.00	3,842.50

14、其他非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预付设备款	192,497.03	410,367.23

15、短期借款

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	-	5,000,000.00
抵押及保证借款	25,000,000.00	32,000,000.00
预提借款利息	<u>31,090.28</u>	<u>49,072.22</u>
合计	<u>25,031,090.28</u>	<u>37,049,072.22</u>

期末抵押借款中 10,000,000.00 元抵押物为账面价值 18,073,292.10 元的房屋建筑物和账面价值 5,496,285.90 元的土地使用权，同时李家泉、陈娟提供连带责任保证；15,000,000.00 元抵押物为账面价值 8,126,837.87 元的房屋建筑物和账面价值 7,007,174.14 元的土地使用权，同时李家泉、陈娟、贾衍光、韩秋菊提供连带责任保证。

16、应付账款

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内(含 1 年)	2,822,502.26	4,019,662.21
1 年以上	<u>483,369.58</u>	<u>599,077.24</u>
合计	<u>3,305,871.84</u>	<u>4,618,739.45</u>

期末余额中账龄超过 1 年的主要是未支付的工程款。

17、合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	9,207,872.77	9,754,798.51

18、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	3,351,536.73	18,694,503.35	18,569,759.09	3,476,280.99
离职后福利-设定提存计划	-	1,694,581.91	688,128.91	1,006,453.00
合计	<u>3,351,536.73</u>	<u>20,389,085.26</u>	<u>19,257,888.00</u>	<u>4,482,733.99</u>

(2) 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	3,351,536.73	16,973,528.05	16,903,024.53	3,422,040.25
职工福利费	-	490,613.55	490,613.55	-
社会保险费	-	898,830.71	844,589.97	54,240.74
其中：医疗保险费	-	807,163.76	807,163.76	-
工伤保险费	-	91,666.95	37,426.21	54,240.74
住房公积金	-	270,600.00	270,600.00	-
工会经费和职工教育经费	-	60,931.04	60,931.04	-
合计	<u>3,351,536.73</u>	<u>18,694,503.35</u>	<u>18,569,759.09</u>	<u>3,476,280.99</u>

(3) 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	-	1,623,283.30	659,019.46	964,263.84
失业保险费	-	71,298.61	29,109.45	42,189.16
合计	-	<u>1,694,581.91</u>	<u>688,128.91</u>	<u>1,006,453.00</u>

19、应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	2,519,275.79	-
城市维护建设税	188,417.31	138,357.21
房产税	102,714.99	102,319.86
城镇土地使用税	-	49,215.60
企业所得税	814,302.39	153,937.58
教育费附加	80,750.28	59,295.94
地方教育附加	53,833.53	39,530.63
印花税	68,659.67	5,226.20
资源税	219.00	156.00
合计	<u>3,828,172.96</u>	<u>548,039.02</u>

20、其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应付款	4,121,072.10	4,707,575.28

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	上年年末余额
保证金	700,146.41	1,506,804.61
押金	2,875,120.00	2,580,410.00
其他	<u>545,805.69</u>	<u>620,360.67</u>
合计	<u>4,121,072.10</u>	<u>4,707,575.28</u>

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

21、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	100,000.00	-
预提借款利息	<u>13,225.21</u>	=
合计	<u>113,225.21</u>	=

22、其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
已背书未终止确认的应收票据	1,411,745.00	597,913.20
待转销项税	<u>944,824.13</u>	<u>1,117,580.96</u>
合计	<u>2,356,569.13</u>	<u>1,715,494.16</u>

23、长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
质押及保证借款	9,950,000.00	-
长期借款计提利息	13,225.21	-
减：一年内到期的长期借款	113,225.21	-
合计	9,850,000.00	-

期末质押借款余额系公司以 3 项专利质押取得，同时李家泉、陈娟提供连带责任保证。

24、租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	176,000.00	-
减：未确认融资费用	64,945.48	-
减：一年内到期的租赁负债	-	-
租赁负债	111,054.52	-

25、递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	802,807.38	72,000.00	58,995.67	815,811.71

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末 余额	本期新增 补助金额	本期计入 其他收益 金额	其他变动	期末余额	与资产相关 /与收益相关
基础设施配套费	755,710.84	-	39,774.24	-	715,936.60	与资产相关
智能化技术改造发展资金补贴		72,000.00	9,000.00		63,000.00	与资产相关
技术改造设备（软件）购置补助资金	<u>47,096.54</u>	=	<u>10,221.43</u>	=	<u>36,875.11</u>	与资产相关

负债项目	上年年末 余额	本期新增 补助金额	本期计入 其他收益 金额	其他变动	期末余额	与资产相关 /与收益相关
合计	802,807.38	72,000.00	58,995.67		815,811.71	

26、股本

股本	上年年末余额	本期增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	51,824,000.00	1,286,000.00	-	-	-	-	53,110,000.00

根据公司第三届董事会第三次会议、2022 年第三次临时股东大会决议、修改后章程及全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于对山东金润德新材料科技股份有限公司股票定向发行无异议的函》（股转函〔2022〕3168 号文）核准，公司向李磊、罗兰发行人民币普通股股票 1,286,000 股，发行价格为每股人民币 2.90 元，每股面值 1.00 元，扣除不含税的发行费用后募集资金净额为人民币 3,715,249.06 元，其中：增加股本人民币 1,286,000.00 元，增加资本公积人民币 2,429,249.06 元。本次增资已经上会会计师事务所（特殊普通合伙）出具的上会师报字（2022）第 10411 号验资报告审验。

27、资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	8,885,022.69	2,429,249.06	-	11,314,271.75

本期股本溢价变动原因详见本财务报表附注六、26 “股本”。

28、盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	7,408,428.39	1,800,442.81	-	9,208,871.20

29、未分配利润

项目	本期金额	上期金额
期初未分配利润	43,490,974.23	28,206,485.18
加：本期归属于母公司所有者的净利润	18,016,431.56	20,436,734.05
减：提取法定盈余公积	1,800,442.81	2,042,805.00
应付普通股股利	3,109,440.00	3,109,440.00
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	56,597,522.98	43,490,974.23

30、营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	432,011,483.78	385,582,385.30	355,790,300.22	308,787,331.66
其他业务	11,246,451.81	6,227,684.15	6,535,073.24	4,531,704.24
合计	443,257,935.59	391,810,069.45	362,325,373.46	313,319,035.90

31、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	322,953.22	353,500.98
教育费附加	138,408.54	151,500.43
地方教育附加	92,272.35	101,000.29
房产税	409,784.01	394,557.88
印花税	274,298.82	55,701.90
城镇土地使用税	196,862.40	196,862.40
车船税	5,100.00	4,820.00
资源税	<u>628.50</u>	<u>490.50</u>
合计	<u>1,440,307.84</u>	<u>1,258,434.38</u>

32、销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	3,566,134.47	3,353,082.64
差旅费	837,429.25	984,576.02
广告及业务宣传费	1,515,047.30	1,180,618.61
业务招待费	184,588.48	193,196.20
办公费	124,140.21	218,977.04
其他	<u>411,745.79</u>	<u>470,072.65</u>
合计	<u>6,639,085.50</u>	<u>6,400,523.16</u>

33、管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	4,212,347.89	4,130,434.02
办公费	227,992.80	336,680.74
业务招待费	329,182.23	504,168.27
车辆费用	172,389.68	189,725.65
折旧、摊销费	1,832,922.82	1,730,140.51
差旅费	44,978.15	91,283.53
审计、咨询服务费	684,698.49	682,687.68
其他	<u>656,187.67</u>	<u>475,753.87</u>
合计	<u>8,160,699.73</u>	<u>8,140,874.27</u>

34、研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,711,242.16	1,865,265.79
材料费	10,122,516.72	8,401,432.76
水电燃气费	107,454.73	114,019.54
折旧费	557,693.23	302,469.99
委托研发	-	333,333.33
其他	<u>241,222.42</u>	<u>228,724.89</u>
合计	<u>13,740,129.26</u>	<u>11,245,246.30</u>

35、财务费用

项目	本期金额	上期金额	
利息支出	1,635,401.81	1,018,480.74	
减：利息收入	34,914.25	54,213.43	
票据贴现息	7,602.39	35,253.45	
其他	14,092.47	21,572.64	
合计	<u>1,622,182.42</u>	<u>1,021,093.40</u>	
36、其他收益			
项目	本期金额	上期金额	
政府补助	228,892.35	1,544,083.19	
计入报告期的政府补助：			
项目	本期金额	上期金额	与资产相关 /与收益相关
周村区技术创新平台奖励资金	-	200,000.00	与收益相关
淄博市发展和改革委员会工程实验室市级配套奖励资金	-	500,000.00	与收益相关
淄博市工业和信息化局瞪羚企业奖励	-	250,000.00	与收益相关
山东省人力资源和社会保障厅院士经费补贴	-	140,000.00	与收益相关
淄博市财政局技术改造设备（软件）购置补助资金	10,221.43	23,603.46	与资产相关
基础设施配套费	39,774.24	39,774.16	与资产相关
淄博市科技局院士工作站支持资金	-	300,000.00	与收益相关
智能化技术改造发展资金补贴	9,000.00	-	与资产相关
招录重点群体就业和退役士兵扣减增值税优惠	155,150.00	-	与收益相关
其他	<u>14,746.68</u>	<u>90,705.57</u>	与收益相关
合计	<u>228,892.35</u>	<u>1,544,083.19</u>	
37、投资收益			
项目	本期金额	上期金额	
处置交易性金融资产取得的投资收益	18,929.73	21,008.55	
应收款项融资贴现损益	-12,982.75	-	
合计	<u>5,946.98</u>	<u>21,008.55</u>	
38、信用减值损失			
项目	本期金额	上期金额	
坏账损失	-248,687.80	-13,797.58	
39、资产减值损失			
项目	本期金额	上期金额	
存货跌价损失	-553,737.90	-79,765.67	
40、资产处置收益			
项目	本期金额	上期金额	
固定资产处置收益	-	9,950.87	

41、营业外收入

<u>项目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
处理长期未付款项	576,753.37	9,419.88
其他	<u>9,591.28</u>	<u>2,463.26</u>
合计	<u>586,344.65</u>	<u>11,883.14</u>

42、营业外支出

<u>项目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
捐赠支出	211,640.00	30,000.00
处理长期未收款项	7,385.00	11,132.79
固定资产报废损失	1,324.79	-
其他	<u>15,504.52</u>	<u>3,448.29</u>
合计	<u>235,854.31</u>	<u>44,581.08</u>

43、所得税费用

(1) 所得税费用表

<u>项目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
当期所得税费用	1,638,801.48	1,967,205.71
递延所得税费用	<u>-26,867.68</u>	<u>-14,992.29</u>
合计	<u>1,611,933.80</u>	<u>1,952,213.42</u>

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

<u>项目</u>	<u>本期金额</u>
利润总额	19,628,365.36
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,944,254.80
子公司适用不同税率的影响	-1,527.36
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	71,474.22
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异的影响	-90.06
研发费用加计扣除的影响	-1,402,177.80
所得税费用	1,611,933.80

44、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
政府补助	86,746.68	1,541,905.57
利息收入	34,914.25	54,213.43
往来款	6,644,642.90	4,132,223.60
其他	<u>4.17</u>	<u>802,735.44</u>
合计	<u>6,766,308.00</u>	<u>6,531,078.04</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
管理费用和研发费用中的现金支出	12,677,854.08	11,345,252.07
销售费用中的现金支出	2,874,681.75	2,830,633.29

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	7,243,224.91	4,373,714.58
其他	<u>184,145.39</u>	<u>51,827.03</u>
合计	<u>22,979,906.13</u>	<u>18,601,426.97</u>

45、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的情况

项目	本期发生额	上期发生额
① 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	18,016,431.56	20,436,734.05
加：资产减值准备	553,737.90	79,765.67
信用减值损失	248,687.80	13,797.58
固定资产折旧	5,955,185.00	4,895,563.43
无形资产摊销	362,514.74	358,537.32
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“－”号填列)	-	-9,950.87
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	1,324.79	-
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)	-	-
财务费用(收益以“－”号填列)	1,635,401.81	1,043,480.74
投资损失(收益以“－”号填列)	-18,929.73	-21,008.55
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-111,571.17	-14,992.29
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	84,703.49	-
存货的减少(增加以“－”号填列)	-17,967,208.20	-23,571,182.87
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-4,389,134.36	-6,047,041.71
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	1,586,753.97	-5,379,188.51
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	5,957,897.60	-8,215,486.01
② 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
③ 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	14,695,494.37	13,623,990.27
减：现金的上年年末余额	13,623,990.27	9,359,024.64
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的上年年末余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	1,071,504.10	4,264,965.63

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	本期发生额	上期发生额
① 现金	14,695,494.37	13,623,990.27
其中：库存现金	1,437.80	41,791.38
可随时用于支付的银行存款	14,694,056.57	13,582,198.89
② 现金等价物	-	-

项目	本期发生额	上期发生额
其中：3个月内到期的债券投资	-	-
③ 期末现金及现金等价物余额	14,695,494.37	13,623,990.27

46、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	26,200,129.97	提供借款抵押担保
无形资产	12,503,460.04	提供借款抵押担保

(七)、合并范围的变更

报告期内，公司未发生合并范围的变更。

(八)、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

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

(九)、与金融工具相关的风险

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

公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，公司风险管理的基本策略是确认和分析面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。公司的金融工具面临的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

1、信用风险

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

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

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

公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。除应收账款金额前五名外，公司无其他重大信用集中风险，2022年12月31日，应收账款前五名金额合计7,573,531.38元。

2、流动风险

流动风险为公司在到期日无法履行其财务义务的风险。公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对公司信誉造成损害。公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

3、市场风险

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

(1) 利率风险

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

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

公司密切关注利率变动对公司利率风险的影响。2022年12月31日公司银行借款余额34,950,000.00元，利率的变动对公司影响较大。

(2) 汇率风险

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

4、资本风险管理

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

公司的资本结构包括短期借款、银行存款及公司所有者权益。管理层通过考虑资金成本及各类资本风险而确定资本结构。公司将通过派发股息、发行新股或偿还银行借款平衡资本结构。期末公司的资产负债率为：32.71%。

(十)、关联方及关联交易

1、公司的控股股东及实际控制人情况

<u>控股股东名称</u>	<u>控股股东对企业的持股比例</u>	<u>控股股东对企业表决权比例</u>
李家泉	41.33%	41.33%
陈娟	28.71%	28.71%

李家泉、陈娟为夫妻关系。

2、公司的子公司情况

公司子公司的情况详见附注八。

3、其他关联方情况

其他关联方名称

贾衍光

其他关联方与本企业关系

持股 5%以上的股东、法定代表人

4、关联方交易情况

关联方担保情况

公司作为被担保方：

担保方	担保方式	担保金额	担保余额	借款日	到期日	担保是否履行完毕
李家泉、陈娟	连带责任保证	5,000,000.00	5,000,000.00	2021-6-25	2022-1-19	是
李家泉、陈娟	连带责任保证	8,000,000.00	8,000,000.00	2021-11-22	2022-11-22	是
李家泉、陈娟	连带责任保证	9,000,000.00	9,000,000.00	2021-12-15	2022-12-15	是
李家泉、陈娟、贾衍光、韩秋菊	连带责任保证	13,000,000.00	13,000,000.00	2021-7-16	2022-7-15	是
李家泉、陈娟、贾衍光、韩秋菊	连带责任保证	2,000,000.00	2,000,000.00	2021-11-05	2022-11-04	是
李家泉、陈娟、贾衍光、韩秋菊	连带责任保证	15,000,000.00	15,000,000.00	2022-6-10	2023-6-9	否
李家泉	连带责任保证	4,275,000.00	4,275,000.00	2022-2-15	2023-2-15	是 ^{注1}
李家泉、陈娟	连带责任保证	10,000,000.00	10,000,000.00	2022-11-11	2023-11-11	否
李家泉、陈娟	连带责任保证	2,000,000.00	2,000,000.00	2022-4-13	2023-4-12	是 ^{注2}
李家泉、陈娟	连带责任保证	4,975,000.00	4,975,000.00	2022-5-11	2024-5-9	否
李家泉、陈娟	连带责任保证	2,995,000.00	2,995,000.00	2022-11-02	2024-5-9	否
李家泉、陈娟	连带责任保证	1,980,000.00	1,980,000.00	2022-10-28	2024-5-9	否

注 1：上述贷款于 2022 年 5 月 13 日提前还款。

注 2：上述贷款于 2022 年 11 月 7 日提前还款。

(十一)、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日，公司无应披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，公司不存在需要披露的重大或有事项。

(十二)、资产负债表日后事项

根据 2022 年 3 月 17 日董事会通过的 2022 年度利润分配预案，公司拟以 2022 年 12 月 31 日总股本 53,110,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.00 元（含税），剩余可供分配利润结转下一年度。该预案尚待公司股东大会批准。

(十三)、其他重要事项

截至 2022 年 12 月 31 日，公司无应披露的其他重要事项。

(十四)、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内(含1年)	9,833,879.24
1至2年(含2年)	254,622.80
2至3年(含3年)	15,996.30
3至4年(含4年)	<u>4,100.00</u>
合计	<u>10,108,598.34</u>

(2) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项计提预期信用损失的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	10,108,598.34	100.00%	524,005.13	5.18%	9,584,593.21
其中：账龄组合	<u>10,108,598.34</u>	<u>100.00%</u>	<u>524,005.13</u>	5.18%	<u>9,584,593.21</u>
合计	<u>10,108,598.34</u>	<u>100.00%</u>	<u>524,005.13</u>	5.18%	<u>9,584,593.21</u>

(续上表)

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

按账龄组合计提坏账准备：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内(含1年)	9,833,879.24	491,693.96	5.00%
1至2年(含2年)	254,622.80	25,462.28	10.00%
2至3年(含3年)	15,996.30	4,798.89	30.00%
3至4年(含4年)	<u>4,100.00</u>	<u>2,050.00</u>	50.00%
合计	<u>10,108,598.34</u>	<u>524,005.13</u>	5.18%

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

(3) 坏账准备计提情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
单项计提	-	-	-	-	-
账龄组合	<u>232,373.42</u>	<u>291,631.71</u>	=	=	<u>524,005.13</u>
合计	<u>232,373.42</u>	<u>291,631.71</u>	=	=	<u>524,005.13</u>

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与公司关系	期末余额	账龄	占总金额比例	计提坏账准备
第一名	非关联方	4,155,955.30	1 年以内	41.11%	207,797.77
第二名	非关联方	1,434,819.71	1 年以内	14.19%	71,740.99
第三名	非关联方	1,046,632.89	1 年以内	10.35%	52,331.64
第四名	非关联方	702,010.10	1 年以内	6.94%	35,100.51
第五名	非关联方	<u>234,113.38</u>	1 年以内	<u>2.32%</u>	<u>11,705.67</u>
合计		<u>7,573,531.38</u>		<u>74.91%</u>	<u>378,676.58</u>

(5) 期末公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

2、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	303,354.21	282,431.25

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内 (含 1 年)	319,320.22	297,232.89
4 至 5 年 (含 5 年)	-	300.00
5 年以上	800.00	500.00
合计	<u>320,120.22</u>	<u>298,032.89</u>
减：坏账准备	16,766.01	15,601.64
合计	<u>303,354.21</u>	<u>282,431.25</u>

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
押金	800.00	800.00
保证金	100,000.00	90,000.00
代扣社保	219,320.22	205,731.46
其他	-	<u>1,501.43</u>
合计	<u>320,120.22</u>	<u>298,032.89</u>

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预	整个存续期预期信用	整个存续期预期信用	
	期信用损失	损失(未发生信用减值)	损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	15,601.64	-	-	15,601.64
上年年末余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	1,164.37	-	-	1,164.37
本期转回	-	-	-	-

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
	本期转销	-	-	
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	16,766.01	-	-	16,766.01

(4) 坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	15,601.64	1,164.37	-	-	-	16,766.01

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例	坏账准备
第一名	代扣社保	219,320.22	1年以内	68.45%	10,966.01
第二名	保证金	100,000.00	1年以内	31.21%	5,000.00
第三名	押金	500.00	5年以上	0.16%	500.00
第四名	押金	<u>300.00</u>	5年以上	<u>0.09%</u>	<u>300.00</u>
合计		<u>320,120.22</u>		<u>100.00%</u>	<u>16,766.01</u>

(6) 其他应收款余额中无涉及政府补助的应收款项。

(7) 其他应收款余额中无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

3、长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	500,000.00	-	500,000.00	500,000.00	-	500,000.00

对子公司投资：

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
山东久润利华健康科技有限公司	500,000.00	-	-	500,000.00	-	-

(十五)、补充资料

1、非经常性损益明细表

非经常性项目	金额
非流动资产处置损益	-1,324.79
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	228,892.35
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融	5,946.98

<u>非经常性项目</u>	<u>金额</u>
融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	
2022年第四季度固定资产加计扣除的税会差异	85,803.95
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	351,815.13
非经常性损益总额	671,133.62
减：所得税影响额	94,075.82
合计	577,057.80

2、净资产收益率及每股收益

<u>报告期利润</u>	<u>加权平均</u>	<u>每股收益</u>	
	<u>净资产收益率</u>	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	13.06%	0.35	0.35
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.65%	0.34	0.34

山东金润德新材料科技股份有限公司

二〇二三年三月十七日

第九节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会办公室