



绿源国瑞

NEEQ: 871297

北京绿源国瑞科技股份有限公司

Beijing LvYuan Green Recycle Technology Co., Ltd



年度报告

— 2022 —

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
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	9
第四节	重大事件	22
第五节	股份变动、融资和利润分配	25
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	28
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	36
第九节	备查文件目录	116

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。

公司负责人路明、主管会计工作负责人路明及会计机构负责人（会计主管人员）郝红宇保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
行业政策风险	公司主营业务属于塑料行业和废弃资源综合利用业，其生产经营受到国家环保政策法规的监管。子公司的原材料目前主要来源于境外，采购原材料受我国海关、环保部、国家质量监督检验检疫局固体废弃物进口政策的监管。进口原材料不但需要申请国家海关的进出口货物收发货人报关注册登记证书，还需要每年申请国家环保部的固体废物进口许可证及相关进口额度，及其国家质量监督检验检疫局的进口可用作原料的固体废物国内收货人注册登记证书。如果国家对本行业的环保政策、新的准入政策发生不利变化，将会影响行业的整

	<p>体经营状况和盈利水平。如果将来公司出现相关政策变动或公司不符合资质要求的情况，可能面临取消资质或再申请失败的风险，其对公司经营将产生重大影响。</p> <p>应对措施：（1）公司将密切关注国家政策变化，做好和行业对口部委的交流沟通工作；（2）开拓国内采购渠道，及时掌握行业政策变动趋势，及时做出政策变动的应变措施；（3）公司自身从严要求，进一步提升管理标准，以期达到未来国家更严格的标准。</p>
<p>汇率波动风险</p>	<p>公司目前部分原材料主要依赖进口，公司主要以美元作为进口贸易结算货币。如果人民币对外汇的汇率波动较大，则公司因原材料进口会存在一定的汇率风险。</p> <p>应对措施：目前公司采取即期结汇的方式来规避汇率波动的风险，未来公司将会在原材料采购定价时更多的考虑汇率变动的风险，同时，如果未来汇率波动剧烈，公司将适当考虑引入套期保值金融工具，以减少汇率波动对公司带来的影响。</p>
<p>自有营运资金不足引致的风险</p>	<p>公司货币资金余额逐渐降低，经营活动现金流量净额波动较大。虽然公司应收账款回款情况良好，公司亦采取各种措施以保障回款速度，但公司已进入快速发展阶段，新项目的不断建设和开展、对项目所需各类资源及人才吸引都需要一定的资金投入保障。经营活动现金流量的短缺仍有可能影响公司的正常生产经营。</p> <p>应对措施：在融资方面，公司一方面稳步开发多渠道的债务融资方式，提高公司资金利用效率，募集企业长期发展的资金，逐步扩大公司规模。另外一方面，公司根据其战略定位和发展计划，积极对接战略投资者。公司拟在适当时机开展定向增资。此外，公司着手在扩张计划中尝试对接优质的产业资本、政府引导基金，在分化资金压力的同时实现取长补短、合作共赢。</p>

<p>实际控制人不当控制风险</p>	<p>股份公司成立至本报告出具之日，路明为公司法定代表人，同时担任董事长，并持有公司 84.30%的股份；为公司控股股东、实际控制人，能够实际支配公司的经营决策，并对股东大会、董事会决议事项形成重大影响。若公司实际控制人对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，则存在损害公司及其他股东利益的风险。</p> <p>应对措施：一方面，通过完善法人治理结构来规范股东行为。在《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》中进行了决策权限划分，明晰了相关的审批程序，股东大会、董事会和监事会的职权得到落实，以降低实际控制人不当控制的风险。另一方面，控股股东、实际控制人做出了避免同业竞争的承诺，从而降低了实际控制人侵害公司利益的可能性。此外，公司还将通过加强对管理层培训等方式不断增强控股股东及管理层的诚信和规范意识，督促其切实遵照相关法律法规经营公司，忠诚履行职责。</p>
<p>环保风险</p>	<p>再生 PE 在生产过程中会产生少量废水、废气、噪声等污染物质，需投入资金用于废水、废气、噪声等污染物质的治理，使生产符合国家环境保护标准。随着国家环保政策的不断收紧，环境保护标准日趋提高，以及环保执法力度不断加强，公司将面临较大的环保压力。从长远来看，环保标准的提高，有利于淘汰落后产能，但短期内会加大企业生产成本。因此，公司可能面临着因环保投入增长造成短期内盈利能力下降的风险。</p> <p>应对措施：公司将按照国家环境保护部门和地方政府颁布的相关规定要求，严格执行环境保护工作，同时加工研发投入，努力改进产品生产工艺，减少废水、废气等工业垃圾。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

释义

释义项目		释义
公司、本公司、绿源国瑞	指	北京绿源国瑞科技股份有限公司
河北伟旭、子公司	指	河北伟旭塑料制品有限公司
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司董事长、总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
公司章程	指	最近一次被公司股东大会批准的《北京绿源国瑞科技股份有限公司章程》
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
报告期	指	2022年01月01日至2022年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京绿源国瑞科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing LvYuan Green Recycle Technology Co ., Ltd
证券简称	绿源国瑞
证券代码	871297
法定代表人	路明

二、 联系方式

董事会秘书	郝红宇
联系地址	北京市顺义区龙湾屯镇府前街 8 号 4 幢 1 层 103
电话	15510065058
传真	010-83688202
电子邮箱	27034684@qq.com
公司网址	http://www.weixuhb.com/
办公地址	北京市顺义区龙湾屯镇府前街 8 号 4 幢 1 层 103
邮政编码	101304
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	总经理办公室

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	2008 年 6 月 4 日
挂牌时间	2017 年 3 月 29 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	F 批发业--51-516 矿产品、建材及化工产品批发-5169 其他化工产品批发
主要业务	化工聚烯烃类产品的销售,聚烯烃再生类产品的研发生产销售
主要产品与服务项目	聚烯烃原料和再生料产品的研发、生产、销售
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）	6,250,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（路明）

实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（路明），无一致行动人
--------------	-------------------

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	9111010667663621XA	否
注册地址	北京市顺义区龙湾屯镇府前街 8 号 4 幢 1 层 103	否
注册资本	6,250,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	开源证券			
主办券商办公地址	西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	开源证券			
会计师事务所	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	王田	邱淑珍	（姓名 3）	（姓名 4）
	2 年	1 年	年	年
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜外大街 1 号东塔楼 15 层			

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

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	2,331,092.74	1,591,608.16	46.46%
毛利率%	81.19%	60.97%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	888,409.24	-52,323.69	1,797.91%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	888,510.69	-134,335.63	761.41%
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）	14.07%	-0.89%	-
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）	14.07%	-2.15%	-
基本每股收益	0.14	-0.01	1,791.67%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	7,747,604.70	8,472,811.15	-8.56%
负债总计	987,265.99	2,600,881.68	-62.04%
归属于挂牌公司股东的净资产	6,760,338.71	5,871,929.47	15.13%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.08	0.94	14.89%
资产负债率%（母公司）	12.74%	52.96%	-
资产负债率%（合并）	12.74%	30.70%	-
流动比率	7.23	2.95	-
利息保障倍数	-16.94	-4.84	-

(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	631,440.41	1,573,639.85	-59.87%

应收账款周转率	11.98	3.68	-
存货周转率	0.08	0.12	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-8.56%	-14.94%	-
营业收入增长率%	46.46%	-59.80%	-
净利润增长率%	1,797.91%	-105.36%	-

(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	6,250,000	6,250,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

(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
非流动性资产处置损益	-84,280.47
债务重组损益	84,213.41
其他营业外收支	-34.39
非经常性损益合计	-101.45
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-101.45

(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 **请填写具体原因** 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

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

本公司 2022 年度纳入合并范围的子公司共 1 户。2022 年 6 月 22 日，子公司河北伟旭塑料制品有限公司已注销，河北伟旭塑料制品有限公司 2022 年度利润表、现金流量表纳入合并报表范围，2022 年 12 月 31 日资产负债表不再纳入合并报表范围。详见本附注七“合并范围的变更”

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

1. 产品与服务

公司依托强大的采购渠道优势和客户资源优势，结合自主知识产权的核心技术优势，通过聚烯烃原料的经销和聚烯烃再生料的研发、生产和销售，来获取收益。我公司自主研发的产品有聚乙烯管道料颗粒、聚乙烯双壁波纹管料、聚乙烯缠绕波纹管料、埋地钢制管道防腐层料、滴灌带料、聚乙烯相容剂、聚乙烯降熔指母粒等，同时还可以为客户提供定制化产品。产品因其质优价廉，得到了行业内龙头企业和中低端客户的认可，并与其签订长期供货合同，产品畅销全国各地。公司设有独立的研发机构，具有较强独立的研发能力，拥有专利 9 项（1 项发明专利，8 项实用新型专利已经获得专利局授权）。

为适应国家调控政策，公司一直积极研发新产品及新的产品生产营销模式。公司同外部科研机构联手研发了 EPS 轻体房项目——“再生多效能建筑模块”，用再生能源作为轻体建筑模板原料，能够大幅度降低轻体建筑的建造成本；同时公司对轻体建筑材料的外形进行了重新的科学设计，将建筑模块标准化，形成类似于积木搭建的模式，能够极大的拓展轻体建筑的适用范围和个性化定制需求。另外，我们也充分的利用了一些具备生产能力企业的闲置生产能力，给这些企业带来订单，带来利润。同时也解决了我们企业为了开发新产品投入的设备改造、员工培训等费用支出；进而能够更快的将产品推向市场，满足客户需求。

目前新业务产品开发完成了大部分的前期工作，也与“再生多效能建筑模块”知识产权持有人签署了相关合作协议，对该知识产权中国指定区域生产经销拥有独家运行条件，对海外市场的生产、分销权利等问题签署框架协议。第一期实验产品一完成了出口工作。

2. 采购模式

我公司是中国各中石油、中石化、北方华锦等石化航母企业的一级经销商。采购方式分为以下三种：

与主要供应商签订框架协议，在得到采购需求指令后，结合库存，下达订货情况，安排市场供应量；

通过对塑料市场间活跃的市场报价的积极反应，结合公司库存情况，提前储备质优价廉并

销路良好的货源；

结合在手订单，针对订单内容进行具有针对性的渠道挖掘和货源采购。在货物贮存方面，公司一方面通过以销定采的方式直接将采购的货物运输到下游客户指定位置，从而减少库存。另一方面，在主要货源中转站附近租赁了具备存储资质，大型企业的库房，以节约运输损耗。在主要供应商不能满足公司在数量和品种上的需求时，公司便会在市场环境下面采取其他主要市场采购商渠道进行灵活采购。

我公司国外采购渠道主要为欧美地区，采购流程如下：

定货：公司采购部门根据生产安排、库存情况制定采购计划；采购部门根据购计划与供应商联系，并且就报价达成意向（公司在欧美已建立较为完善的采样、测试、采购、监装体系，对采购货物进行全面质量监控）公司与国外供货商，签订《采购合同》；

支付首付款：在签订《采购合同》并收到相关货物信息后（例如：货物参数，供应商提供的 CCIC，船务公司的提单，装箱照片，箱号，铅封号等具体信息），公司需先将预付款（一般为货物总额的 30%）汇入对方账户，国外供货商收到首付款后，进行货物的下一步运输安排；

装运：供应商负责租船订舱，装运货物。对数量大的物资进口，派员前往出口地点检验监督，以保证货物质量；

报关：报关货物到港后，委托报关代理公司负责办理自货物抵港后报关、报检、报验、直至海关放行后码头提货全过程的手续及一切费用。报关资料均为公司或代理公司双抬头，并由公司入账和进项抵扣；

报关代理公司：海关验货放行后，公司将关税、增值税、通关包干费、业务代理费支付给报关代理公司；

入库：货物到达仓库后，仓管员凭送货单办理入库手续，拒绝不合格或手续不齐全的货物入库。入库时，仓管员查点货物的数量、规格型号等项目。如发现异常的货物，通知经办人员负责处理，并作好记录，以备后期索赔程序的进行；

支付尾款：公司在收到货物，与合同核对无误情况下（在合理运输损耗范围内），支付货物余款给国外供应商。

3. 销售渠道

目前在聚烯烃原料的经营方面，其销售模式多为以直销形式进行销售。对于子公司再

生聚烯烃产品的销售，公司采取线上发布产品信息与线下现场销售相结合的模式进行。一方面，公司在相关塑料行业协会网站或者塑料加工协会网站发布销售信息，与互联网客户进行接洽，有必要时通过寄送样品方式确认货物质量后签订合同。另一方面，对于一些重要客户或者公司驻地客户，公司销售人员通过深入客户工厂现场考察洽谈，进行现场销售。

与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

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	174,629.59	2.25%	626,189.18	7.39%	-72.11%
应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
应收账款	118,344.12	1.53%	270,843.48	3.20%	-56.31%
存货	5,359,883.41	69.18%	5,359,883.41	63.26%	0.00%
投资性房地产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
长期股权投资		0.00%		0.00%	
固定资产	22,672.87	0.29%	112,290.72	1.33%	-79.81%

在建工程		0.00		0.00%	
无形资产	584,967.46	7.55%	693,781.06	8.19%	-15.68%
商誉	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
短期借款		0.00		0.00%	
长期借款		0.00		0.00%	
资产总计	7,747,604.70		8,472,811.15		-8.56%

资产负债项目重大变动原因：

1. 货币资金

本期货币资金较去年同期减少 451,559.59 元，减少比例为 72.11%，主要是由于本期偿还了企业及个人的长期借款，因此货币资金相对 2021 年有所减少。

2. 应收账款

本期应收账款较去年同期减少 152,499.36 元，下降比例为 56.31%，主要是由于本期对应收账款计提了坏账准备。

3. 固定资产

本期固定资产较去年同期减少 89,617.85 元，减少比例为 79.81%，主要是由于子公司注销，处置了固定资产，导致固定资产价值减少。

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	2,331,092.74	-	1,591,608.16	-	46.46%
营业成本	438,569.06	18.81%	621,261.38	39.03%	-29.41%
毛利率	81.19%	-	60.97%	-	-
销售费用	72,152.40	3.10%	184,049.37	11.56%	-60.80%
管理费用	674,630.23	28.94%	604,315.44	37.97%	11.64%
研发费用	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
财务费用	-49,518.74	-2.12%	8,955.01	0.56%	-652.97%
信用减值损失	-226,322.07	-9.71%	-100,118.06	-6.29%	-126.06%
资产减值损失	0.00	0.00%	-205,052.42	-12.88%	100.00%
其他收益	6,629.95	0.28%	1,034.52	0.06%	540.87%
投资收益	-82,628.68	-3.54%	0.00	0.00%	

公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
资产处置收益	-83,116.28	-3.57%	82,828.68	5.20%	-200.35%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
营业利润	805,394.41	34.55%	-51,506.95	-3.24%	1,663.66%
营业外收入	84,213.41	3.61%	0.00	0.00%	
营业外支出	1,198.58	0.05%	816.74	0.05%	46.75%
净利润	888,409.24	38.11%	-52,323.69	-3.29%	1,797.91%

项目重大变动原因：

1. 营业收入

本期营业收入较去年同期增加 739,484.58 元，增加比例为 46.46%，主要是由于公司在 2022 年除了原有业务产品正常运作外，又开发了新的废旧物资再利用及服务类型的业务，导致收入增加。

2. 销售费用

本期销售费用较去年同期减少 111,896.97 元，减少比例为 60.80%，主要是由于本期销售产品都是为客户定制的海外进口产品，因此所产生的报关费，运费，装卸费，仓储费等常规费用都由客户自己承担。导致公司销售费用降低。

3. 财务费用

本期财务费用较去年同期减少 58,473.75 元，减少比例为 652.97%，主要是由于应收账款中的外币资金产生汇兑损益增加 50,033.64 元。

4. 信用减值损失

本期信用减值损失较去年减少 126,204.01 元，减少比例为-126.06%，主要是本期由于应收账款及其他应收款的坏账损失进行了计提 226,322.07 元。

5. 资产减值损失

本期资产减值损失较去年减少 205,052.42 元，减少比例为 100.00%，主要是本期没有发生资产减值损失。

6. 其他收益

本期其他收益较去年同期增加 5,595.43 元，增加比例为 540.87%，主要由于 2022 年收到进项税加计抵减 4,746.10 元，增值税费减免 1,883.85 元，上期没有此两项收益。

7. 资产处置收益

本期资产处置收益较去年同期减少 83,116.28 元，减少比例为 200.35%，主要由于子公司处置固定资产损失 83,116.28 元。

8. 营业利润

本期营业利润较去年同期增加 856,901.36 元，增加比例为 1,663.66%，主要是由于如下原因：

- (1) 由于 2022 年增加新业务的开发，导致销售收入增加。
- (2) 由于 2022 年公司根据具体业务调整，销售费用降低，导致营业利润增加。
- (3) 由于 2022 年其他服务类业务收入增加，导致营业利润增加。

9. 营业外支出

本期营业外支出较去年同期增加 381.84 元，增加比例为 46.75%，主要是由于子公司处置非流动资产有部分损失 1,164.19 元。

10. 净利润

本期净利润较去年同期增加 940,732.93 元，增加比例为 1,797.91%，主要是由于本期销售收入增加，销售成本减少，导致利润增加。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	2,064,567.37	584,971.69	252.93%
其他业务收入	266,525.37	1,006,636.47	-73.52%
主营业务成本	248,300.10	621,261.38	-60.03%
其他业务成本	190,268.96	0.00	100.00%

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
再生塑料	278,122.01	248,300.10	10.72%	-52.46%	-60.03%	16.92%
服务类	1,786,445.36			77.47%		

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因:

批发零售中再生塑料收入同比去年减少 306,849.68 元,减少比例 52.46%;再生塑料成本同比去年减少 372,961.28 元,减少比例 60.03%;收入成本增减幅度较为合理。主要原因是部分销售发生在年末,已经收取货款,但由于未开发票导致这部分销售收入未计入当年收入,使销售收入同比上期有所减少。

服务类收入同比去年增加 779,808.89 元,增加比例 77.47%,主要是本期服务类业务增加导致收入增加。

本期批发零售业务收入低于服务类业务收入的主要原因是:自 2019 年受国家政策、海关进出口政策的限制,主营业务收入持续受到影响,公司积极改变经营战略方向,向新型产品“EPS 石墨发泡建筑轻体模块”领域发展,公司批发零售业务处于旧产品收入下降,新产品试验过渡阶段,导致收入暂时处于较低水平,暂时出现服务类业务高于批发零售业务收入的情况。

主营业务收入在本年内行业及主营业务均未发生变更。

(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	中招国际招标有限公司	1,103,615.17	47.34%	否
2	台州恒意重工机械有限公司	682,830.19	29.29%	否
3	宇佳国际贸易(天津)有限公司	278,122.01	11.93%	否
4	TSUGAWA CO.,LTD	266,525.37	11.43%	否
合计		2,331,092.74	100.00%	-

(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	TSUGAWA CO.,LTD	226,159.19	69.09%	否
2	侯马市特种机械厂	101,158.16	30.91%	否
合计		327,317.35	100.00%	-

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	631,440.41	1,573,639.85	-59.87%
投资活动产生的现金流量净额		0.00	
筹资活动产生的现金流量净额	-1,083,000.00	-950,956.63	-13.89%

现金流量分析:

经营活动产生的现金流量净额同比去年减少了 942,199.44 元,变动比例为-59.87,主要原因是本年度偿还了其他应付款中单位及个人借款共计 1,214,284.76 元,所以经营活动的现金流量净额有所减少。

(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

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

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

我公司在成立之初所从事的再生塑料原料的加工及生产工作随着国内市场的环境变化和需求的发展演变,越来越多的客户希望看到我们的终端再生资源产品。我公司之前的再

生塑料粒子通过不断地产品钻研和市场定位，最终确定将再生塑料粒子开发成为热塑性塑料建筑模块，这种产品的用途在国内市场属于比较前段、市场需求逐渐扩大的阶段。

我公司于今年春节后，将产品委托河南济源英伟模块成型厂加工生产出样品，样品的性能通过客户公司的实际检测，符合行业标准，符合其采购标准。客户积极表示在 2023 年上半年对产品的明确采购要求，并签订了采购意向书。通过将再生塑料加工成为终端建筑模块产品的思路拓展，我公司摸索出了一条将原有再生塑料资源更加充分利用、创造更大价值市场化道路。通过模块产品定价，将增大企业的利润空间，初步预测利润提升约 35% 左右。根据目前客户的需求数量，我公司预计 2023 年能够实现 12000 m²--20000 m² 的销售数量（模块销售按照面积核算），销售收入预计能够达到 350 万--520 万元。同时也将我公司的所有库存原料充分利用，避免了新产品转型，原有库存的减值情况发生，减少企业损失。

另一方面，在开发这种建筑模块产品的同时，我们也在积极的开拓新的再生资源利用渠道。通过 2022 年的前期努力，我司已经跟废旧资源开发公司建立了合作关系，该公司保有的大量废旧玻璃钢物资有着很大的市场开发价值。我公司在 2022 年下半年已经开始了业务合作，初步的合作成果体现出了较好的成绩。2023 年我公司将会继续扩大这个领域的市场操作行为，目前已经开始跟吉林敦化、山西侯马、石家庄等保有废弃物资的工厂展开业务合作，施工团队已经进入工厂实施项目开发阶段工作了。

我公司自 2019 年开始一直在关注新材料碳纤维领域，同时也在不断地跟该领域的一些成长性较好的企业紧密联系和局部环节的研发合作。自 2021 开始我公司更加专研该新产品的市场应用方向，并先后同国内两家优秀企业展开了深度合作，目前正在筹划后期合作项目。计划在 2023 年上半年完成该项目的申报工作，同时也在不间断的把我们共同合作的产品（已经在产）在中科院应化所等科研机构做了更加权威性的认证（实施中）为下一步量产推向客户企业打下了坚实的基础。

综上所述，公司在报告期内的持续经营状态良好，未发生影响公司持续经营的负面重大事件及状况。

- （一）2022 年公司营业收入为 2,331,092.74 元，营业收入不低于 100 万元；
- （二）2022 年公司净资产为 6,760,338.71 元，净资产不为负；
- （三）2022 年，2020 年公司均盈利，未出现连续三个会计年度持续亏损；

（四）公司无任何债券违约/债务到期无法偿还的情况；

（五）公司无实际控制人失联或者高级管理人员无法履职的情况；

（六）公司无拖欠员工工资或者无法支付供应商货款的情况；

（七）公司不存在经营资质缺失/无法续租的情况，同时也不存在主要生产经营要素无法获得的情况。

通过公司的转型策略的逐渐推进，公司的整改方案逐步落实，目前正在进行的业务发展顺利。公司对各项业务的发展潜力和盈利能力具有更加坚定的信心。

综上所述，公司具有良好的持续经营能力。

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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)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10月13日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股	2016年10月13日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

股东						
实际控制人或控股股东	2016年10月13日		挂牌	关于减少及规范关联交易承诺	规范关联交易	正在履行中
董监高	2016年10月13日		挂牌	关于减少及规范关联交易承诺	规范关联交易	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

报告期内，公司及其董事、监事、高级管理人员、股东、实际控制人及其他信息披露义务人正常履行承诺，且无新增承诺事项。具体承诺内容如下：

（1）避免同业竞争采取的措施及做出的承诺

为了避免今后出现同业竞争情形，公司实际控制人、持股比例达5%及以上的股东出具了《避免同业竞争承诺函》。

报告期内公司股东、董事、监事、高级管人员均未发生违反承诺的事宜。

（2）年度报告信息披露重大差错责任追究制度

为提高公司的规范运作水平，加大对年度报告信息披露相关责任人员的问责力度，提高年度报告信息披露的质量和透明度，确保公司年报信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，董事会出具了《年度报告信息披露重大差错责任追究制度》。

报告期内公司董事、监事、高级管理人员、公司控股股东、实际控制人、持股5%以上

的股东、会计机构负责人、公司各部门负责人以及与年报信息披露相关的其他人员均未发生违反承诺的事宜。

（3）关联交易的承诺

公司的控股股东、董事、监事、高级管理人员分别出具了《关于减少及规范关联交易承诺函》。

报告报告期内不存在损害公司及股东利益的情况。

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	2,185,937	34.97%	0	2,185,937	34.97%
	其中：控股股东、实际控制人	1,317,187	21.07%	0	1,317,187	21.07%
	董事、监事、高管	37,500	0.60%	0	37,500	0.60%
	核心员工	0.00	0.00%	0	0.00	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	4,064,063	65.03%	0	4,064,063	65.03%
	其中：控股股东、实际控制人	3,951,563	63.23%	0	3,951,563	63.23%
	董事、监事、高管	112,500	1.80%	0	112,500	1.80%
	核心员工	0.00	0.00%	0	0.00	0.00%
总股本		6,250,000	-	0	6,250,000	-
普通股股东人数						12

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	路明	5,268,750	0	5,268,750	84.30%	3,951,563	1,317,187	0	0
2	段朝霞	187,500	0	187,500	3.00%	0	187,500	0	0
3	路金玉	181,250	0	181,250	2.90%	0	181,250	0	0

4	朱民	125,000	0	125,000	2.00%	93,750	31,250	0	0
5	王海波	100,000	0	100,000	1.60%	0	100,000	0	0
6	张凤霞	75,000	0	75,000	1.20%	0	75,000	0	0
7	梁峰	75,000	0	75,000	1.20%	0	75,000	0	0
8	王龙	62,500	0	62,500	1.00%	0	62,500	0	0
9	路静玉	62,500	0	62,500	1.00%	0	62,500	0	0
10	路慧玉	50,000	0	50,000	0.80%	0	50,000	0	0
合计		6,187,500	0	6,187,500	99%	4,045,313	2,142,187	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：路明和路金玉、路静玉、路慧玉系姐弟关系。									

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

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

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

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
路明	董事长、总经理	男	否	1974年7月	2022年7月 23日	2025年7月 22日
郝红宇	董事、财务总监、董事会秘书	女	否	1974年4月	2022年7月 23日	2025年7月 22日
李庚还	董事、副总经理	男	否	1953年10 月	2022年7月 23日	2025年7月 22日
朱民	董事、副总经理	男	否	1970年5月	2022年7月 23日	2025年7月 22日
薛宏源	董事	男	否	1972年11 月	2022年7月 23日	2025年7月 22日
扈美玲	监事会主席	女	否	1989年5月	2022年7月 23日	2025年7月 22日
王旭东	监事	男	否	1992年5月	2022年7月 23日	2025年7月 22日
李建茹	监事	女	否	1980年5月	2022年7月 23日	2025年7月 22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:

自然人股东路明先生为公司控股股东和实际控制人，同时任公司董事、董事长、总经理。路明和郝红宇为夫妻关系。其余董事、监事、高级管理人员相互间不存在关联关系，与控股股东、实际控制人间亦无任何关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

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

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	
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	是	路明任董事长兼总经理，郝红宇任财务总监兼信息披露事务负责人

(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
行政人员	2	0	1	1
生产人员	0	0	0	0
销售人员	2	0	0	2
技术人员	1	0	0	1
财务人员	2	0	0	2
员工总计	7	0	1	6

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	3	3
本科	3	2
专科	0	0
专科以下	0	0
员工总计	7	6

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

因行业大环境影响和公司员工个人因素，公司期末人数较期初人数减少 1 人，减少的人员为行政人员类别。

公司员工的薪酬包括薪金、津贴等。依据公司制定的有关工资管理和等级标准的规定按月发放。公司实行全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，公司与员工签订《劳动合同文本》，按国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为符合条件的员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。

报告期末没有需公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，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。

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

董事会充分讨论现有公司治理机制，并对公司治理机制情况进行了评估，董事会认为：公司依据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关规定，结合公司的具体情况制定的《公司章程》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《信息披露事务管理制度》、《投资者关系管理制度》及三会议事规则等相关制度，注重保护股东的知情权、参与权、质询权和表决权，切实完善和保障了股东特别是中小股东的合法权益。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司股东大会、董事会、监事会的成员均符合《公司法》的任职要求，能够按照《公

司章程》及“三会”议事规则独立、勤勉、诚信地履行相应的职责及义务。截止报告期末，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

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

根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司股票终止挂牌实施细则》第二十八条“挂牌公司应当在公司章程中设置关于终止挂牌中投资者保护的专门条款，对主动终止挂牌和强制终止挂牌情形下的股东权益保护作出明确安排”等相关规定，公司修订《公司章程》的部分条款。详见公司于2022年04月20日披露的《关于拟修订公司章程公告》（公告编号：2022-006）。

(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	2	4	4

2、股东大会的召集、召开、表决情况

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

3、三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

4、三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司能够依据《公司法》、《公司章程》和三会议事规则的规定发布通知并按期召开股东大会、董事会、监事会会议。三会的召开程序、表决方式和会议内容均符合《公司法》、《证券法》、《公司章程》三会议事规则等，公司三会运行情况良好，能够勤勉、诚信地履行职责和义务。三会文件完整，会议记录中时间、地点、出席人数等要件齐备，会议决议及会议记录均能够正常签署，三会文件保存完整，三会决议能够得到顺利执行。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会按照《公司法》、《公司章程》等法律法规和规范性文件的规定，本着“诚信、勤勉”的原则，积极认真履行对公司经营、财务运行的监督、检查职责。监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在的风险，监事会对本年度内的监督事项无异议。

监事会对定期报告进行审核并提出书面审核意见，公司监事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统的规定和公司章程的规定，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1. 业务独立性

公司组织结构设置明确，部门职责划分合理，具有完整的业务流程、独立的生产经营场所，具有独立的采购和产品销售体系，具有直接面向市场的独立经营能力，业务上独立于控股股东、实际控制人。具有直接面向市场的独立经营能力。

2. 资产独立性

公司由有限公司整体变更设立而来，承继了有限公司的全部资产，具有独立完整的资产结构。公司合法拥有专用设备、运输设备和办公设备等固定资产，通过签订房屋租赁协议拥有办公场所的合法使用权。目前上述资产不存在诉讼、仲裁等法律纠纷或潜在纠纷。此外，自有限公司设立至今历次增资及变更为股份公司均经过中介机构出具的验资报告验

证，并通过了工商行政管理部门的变更登记确认，公司资产独立于公司控股股东及其控制的其他企业。

3. 人员独立性

公司独立招聘员工，建立了独立的人事档案、人事聘用和任免制度，根据《劳动法》和公司有关文件与公司员工签订劳动合同，公司已在深圳市人力资源和社会保障局办理了独立的社保登记。

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。本公司董事长、总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员专职在公司工作并领取报酬。

4. 财务独立性

公司设有独立的财务会计部门，已建立独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。公司依法独立纳税，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合纳税的情况。

5. 机构独立性

公司已建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，并在股份公司内部相应的设立了经营管理职能部门。公司经营管理机构、生产经营机构及办公场所根据自身的需要设立，并按照各自的规章制度行使各自的职能，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混同的情形。

公司的业务、资产、人员、财务和机构均独立于控股股东及实际控制人，具有完整的业务体系，具备面向市场独立经营的能力。

(三) 对重大内部管理制度的评价

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

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层，严格遵守了公司制定的《信息披露管理制度》和《年报信息披露重大差错责任追究制度》，执行情况良好。

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	中兴华审字（2023）第 012364 号			
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市西城区阜外大街 1 号东塔楼 15 层			
审计报告日期	2023 年 4 月 12 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	王田 2 年	邱淑珍 1 年	（姓名 3） 年	（姓名 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	3 年			
会计师事务所审计报酬	7 万元			

北京绿源国瑞科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京绿源国瑞科技股份有限公司（以下简称“绿源国瑞公司”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了绿源国瑞公司 2022 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2022 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

绿源国瑞公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括绿源国瑞公司 2022 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督绿源国瑞公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，

我们也执行以下工作：

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：王田
（项目合伙人）

中国 北京 中国注册会计师：邱淑珍

2023 年 4 月 12 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	174,629.59	626,189.18
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、2	118,344.12	270,843.48
应收款项融资			
预付款项	六、3	1,292,222.00	1,192,222.00
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、4	194,885.25	217,318.97
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	5,359,883.41	5,359,883.41
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、6		282.33
流动资产合计		7,139,964.37	7,666,739.37
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、7	22,672.87	112,290.72
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、8	584,967.46	693,781.06
开发支出			

商誉	六、9		
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、10		
其他非流动资产			
非流动资产合计		607,640.33	806,071.78
资产总计		7,747,604.70	8,472,811.15
流动负债：			
短期借款			
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、11	9,433.96	93,929.70
预收款项			
合同负债	六、12	185,434.62	123,919.56
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、13	107,456.83	199,438.02
应交税费	六、14	30,543.87	30,566.03
其他应付款	六、15	646,343.61	2,153,028.37
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			
其他流动负债	六、16	8,053.10	
流动负债合计		987,265.99	2,600,881.68
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			

其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		987,265.99	2,600,881.68
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、17	6,250,000.00	6,250,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、18	217,081.37	217,081.37
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、19	2,717.82	2,717.82
一般风险准备			
未分配利润	六、20	290,539.52	-597,869.72
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计		6,760,338.71	5,871,929.47
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合 计		6,760,338.71	5,871,929.47
负债和所有者权益（或股东权 益）总计		7,747,604.70	8,472,811.15

法定代表人：路明

主管会计工作负责人：路明

会计机构负责人：郝红宇

（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		174,629.59	626,152.48
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、1	118,344.12	270,843.48
应收款项融资			
预付款项		1,292,222.00	1,192,222.00
其他应收款	十四、2	194,885.25	217,318.97
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		5,359,883.41	5,359,883.41
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			
流动资产合计		7,139,964.37	7,666,420.34
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			1,209,000.00
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		22,672.87	25,650.25
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		584,967.46	693,781.06
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		607,640.33	1,928,431.31
资产总计		7,747,604.70	9,594,851.65
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		9,433.96	9,433.96
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		107,456.83	199,438.02
应交税费		30,543.87	30,566.03
其他应付款		646,343.61	4,718,330.18
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		185,434.62	123,919.56
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		8,053.10	
流动负债合计		987,265.99	5,081,687.75

非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		987,265.99	5,081,687.75
所有者权益（或股东权益）：			
股本		6,250,000.00	6,250,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		217,081.37	217,081.37
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,717.82	2,717.82
一般风险准备			
未分配利润		290,539.52	-1,956,635.29
所有者权益（或股东权益）合计		6,760,338.71	4,513,163.90
负债和所有者权益（或股东权益）总计		7,747,604.70	9,594,851.65

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业总收入		2,331,092.74	1,591,608.16
其中：营业收入	六、21	2,331,092.74	1,591,608.16
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,140,261.25	1,421,807.83

其中：营业成本	六、21	438,569.06	621,261.38
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、22	4,428.30	3,226.63
销售费用	六、23	72,152.40	184,049.37
管理费用	六、24	674,630.23	604,315.44
研发费用			
财务费用	六、25	-49,518.74	8,955.01
其中：利息费用			
利息收入		836.59	50.62
加：其他收益	六、26	6,629.95	1,034.52
投资收益（损失以“-”号填列）	六、27	-82,628.68	0.00
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）		0.00	0.00
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）			0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、28	-226,322.07	-100,118.06
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、29		-205,052.42
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、30	-83,116.28	82,828.68
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		805,394.41	-51,506.95
加：营业外收入	六、31	84,213.41	0.00
减：营业外支出	六、32	1,198.58	816.74
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		888,409.24	-52,323.69
减：所得税费用	六、33		
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		888,409.24	-52,323.69
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）		888,409.24	-52,323.69
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）		888,409.24	-52,323.69
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		888,409.24	-52,323.69
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		888,409.24	-52,323.69
（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）		0.14	-0.01
（二）稀释每股收益（元/股）		0.14	-0.01

法定代表人：路明

主管会计工作负责人：路明

会计机构负责人：郝红宇

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业收入	十四、3	2,142,707.63	1,591,608.16
减：营业成本	十四、3	248,300.10	621,261.38
税金及附加		4,428.30	3,226.63
销售费用		72,152.40	184,049.37

管理费用		672,270.23	554,861.64
研发费用			
财务费用		-49,818.71	8,455.35
其中：利息费用			
利息收入		836.56	50.28
加：其他收益		4,746.10	1,034.52
投资收益（损失以“-”号填列）		1,266,909.96	
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）		-226,322.07	-100,118.06
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,240,709.30	120,670.25
加：营业外收入		6,499.90	
减：营业外支出		34.39	18.88
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,247,174.81	120,651.37
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,247,174.81	120,651.37
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,247,174.81	120,651.37
（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		2,247,174.81	120,651.37
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		2,377,909.98	2,368,022.89
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		27.59	
收到其他与经营活动有关的现金	六、34	10,373.65	181,096.39
经营活动现金流入小计		2,388,311.22	2,549,119.28
购买商品、接受劳务支付的现金		281,010.96	276,118.00
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		349,307.50	247,469.88
支付的各项税费		104,029.67	143,603.28
支付其他与经营活动有关的现金	六、34	1,022,522.68	308,288.27
经营活动现金流出小计		1,756,870.81	975,479.43
经营活动产生的现金流量净额		631,440.41	1,573,639.85

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额			0.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、34		540,967.42
筹资活动现金流入小计			540,967.42
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、34	1,083,000.00	1,491,924.05
筹资活动现金流出小计		1,083,000.00	1,491,924.05
筹资活动产生的现金流量净额		-1,083,000.00	-950,956.63
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		-451,559.59	622,683.22
加：期初现金及现金等价物余额		626,189.18	3,505.96
六、期末现金及现金等价物余额		174,629.59	626,189.18

法定代表人：路明

主管会计工作负责人：路明

会计机构负责人：郝红宇

(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		2,377,909.98	2,347,022.89
收到的税费返还		27.59	
收到其他与经营活动有关的现金		9,873.55	392,365.01
经营活动现金流入小计		2,387,811.12	2,739,387.90
购买商品、接受劳务支付的现金		281,010.96	276,118.00
支付给职工以及为职工支付的现金		349,307.50	247,469.88
支付的各项税费		104,029.67	123,123.53
支付其他与经营活动有关的现金		1,021,985.88	519,057.23
经营活动现金流出小计		1,756,334.01	1,165,768.64
经营活动产生的现金流量净额		631,477.11	1,573,619.26
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额			
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			540,967.42
筹资活动现金流入小计			540,967.42
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		1,083,000.00	1,491,924.05
筹资活动现金流出小计		1,083,000.00	1,491,924.05
筹资活动产生的现金流量净额		-1,083,000.00	-950,956.63

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		-451,522.89	622,662.63
加：期初现金及现金等价物余额		626,152.48	3,489.85
六、期末现金及现金等价物余额		174,629.59	626,152.48

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	6,250,000			217,081.37			2,717.82		290,539.52		6,760,338.71	

(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	6,250,000			217,081.37			2,717.82		-597,869.72		5,871,929.47	

法定代表人：路明

主管会计工作负责人：路明

会计机构负责人：郝红宇

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	6,250,000				217,081.37				2,717.82		-1,956,635.29	4,513,163.90

三、 财务报表附注

北京绿源国瑞科技股份有限公司

2022 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

1、 公司注册地、组织形式和总部地址

北京绿源国瑞科技股份有限公司(以下简称“公司”)前身为绿园宝业(北京)贸易有限公司, 由朱民和毛川于 2008 年 06 月 04 日共同出资创建。公司股票于 2017 年 03 月 29 日起在全国股转系统挂牌公开转让。

公司的基本信息如下:

证券简称: 绿源国瑞证券; 代码: 871297; 统一社会信用代码: 9111010667663621XA; 注册资本: 625.00 万元; 法定代表人: 路明; 营业期限: 2008 年 06 月 04 日至永久; 公司住所: 北京市顺义区龙湾屯镇府前街 8 号 4 幢 1 层 103; 路明先生为公司实际控制人。

公司的基本组织架构: 公司设立了股东大会、董事会和监事会。公司下设财务部、总经办、采购部等职能部门。

本公司全资子公司为河北伟旭塑料制品有限公司, 2022 年 6 月 22 日, 已经盐山县行政审批局核准注销。(以下简称“河北伟旭”)。

2、 公司的业务性质和主要经营活动

经营范围: 销售食品; 技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让; 技术检测; 环境保护监测; 大气污染治理; 销售电子产品、机械设备、文具用品、塑料制品、针纺织品、金属材料、五金交电(不含电动自行车)、化工产品(不含危险化学品); 货物进出口、技术进出口、代理进出口。(企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

所属行业: 零售、批发及制造业。报告期内, 公司(含子公司)主要产品包括聚烯烃原料和聚烯烃再生料, 其中聚烯烃再生料包括一般再生料和改性再生料。

3、 财务报告的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 4 月 12 日决议批准报出。

4、 合并报表范围

本公司 2022 年度纳入合并范围的子公司共 1 户。2022 年 6 月 22 日, 子公司河北伟旭塑料制品有限公司已注销, 河北伟旭塑料制品有限公司 2022 年度利

润表、现金流量表纳入合并报表范围，2022年12月31日资产负债表不再纳入合并报表范围。详见本附注七“合并范围的变更”

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

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

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2022年12月31日的合并及母公司财务状况及2022年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事塑料行业和废弃资源综合利用业。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、21“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、27“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

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

2、营业周期

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

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、12“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或

者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、12、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、现金及现金等价物的确定标准

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

7、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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

(3) 外币财务报表的折算方法

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

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

8、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含

或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

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

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有

转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

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

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（7）权益工具

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

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

9、金融资产减值

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

（1）减值准备的确认方法

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

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

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

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

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化,这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率;

4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化;

5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

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

(3) 已发生信用减值的金融资产的判断标准

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

1) 发行方或债务人发生重大财务困难;

2) 债务人违反合同,如偿付利息或本金违约或逾期等;

3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑,给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步;

4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组;

5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失;

6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产,该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

(4) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

除了单项评估信用风险的金融资产外,本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别,在组合的基础上评估信用风险。

(5) 金融资产减值的会计处理方法

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

(6) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收账款及合同资产

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

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款——账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征	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

应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	20.00
3-4 年	50.00
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

② 其他应收款

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

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合为日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金等应收款项。

其他应收账款——账龄组合与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	其他应收账款预期信用损失率(%)
1 年以内 (含, 下同)	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	20.00
3-4 年	50.00
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

10、存货

(1) 存货的分类

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

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时,按成本进行初始计量,包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出或领用时,采用加权平均法确定发出存货的实际成本。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的,计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备,期末,以前减记存货价值的影响因素已经消失的,存货跌价准备在原已计提的金额内转回。存货可变现净值是按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。

11、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价,但本公司已经依据合同履行了履约义务,且不属于无条件(即仅取决于时间流逝)向客户收款的权利,在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示,不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、9、“金融资产减值”。

12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资,是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资,作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算,其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

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

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资

产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

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

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

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

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

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

13、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率(%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	20.00	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10.00	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	4.00	5.00	23.75
电子设备及其他	年限平均法	3.00-5.00	5.00	19.00-31.67

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 其他说明

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

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

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

14、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

15、借款费用

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

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

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

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

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

16、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使

用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

17、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

18、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息

为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

19、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

20、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利。其中：

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

21、收入

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

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

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

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

本公司销售商品的业务通常仅包括转让商品的履约义务，在商品产品在商品已经发出并收到客户的签收单时，商品的控制权转移，本公司在该时点确认收入

实现。本公司给予客户的信用期通常为 30-90 天，与行业惯例一致，不存在重大融资成分。

本公司出口设备的业务通常仅包括塑料造粒清洗生产线，国外销售主要执行 FOB 价格，在产品报关、离港、并已经取得提单时，商品的控制权转移，本公司在该时点确认收入实现。本公司给予客户的信用期通常为 30-90 天，与行业惯例一致，不存在重大融资成分。

22、合同成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

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

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

23、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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。

与资产相关的政府补助，采用总额法，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，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，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，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。

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

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

24、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

25、租赁

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

（1）本公司作为承租人

①初始计量

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

②后续计量

本公司自租赁期开始的当月对使用权资产计提折旧，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法

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

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

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

③短期租赁和低价值资产租赁

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

④租赁变更

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

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，（除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，）在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

26、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

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

27、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本公司本报告期无会计政策变更事项。

(2) 会计估计变更

本公司本报告期无会计估计变更事项。

28、重大会计判断和估计

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

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

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

(1) 收入确认

如本附注四、21、“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定等等。

本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2）租赁的归类

①租赁的识别

本集团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

本集团作为出租人时，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

本集团作为承租人时，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，本集团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，本集团综合考虑与本集团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。

以下与租赁相关的重大会计判断和估计适用于 2020 年度。

本集团根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本集团是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（3）金融资产减值

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

（4）存货跌价准备

本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。

（5）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本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。估值时本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。权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

（6）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的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。

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

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

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

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（7）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产、使用权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。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（8）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未

来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产金额。

(9) 所得税

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

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按13%、6%、3%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的5%、7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的5%、10%、25%计缴

2、税收优惠及批文

子公司河北伟旭塑料制品有限公司享受了符合小规模纳税人按季纳税，季度销售额未超过30万元的免增增值税的优惠政策。

根据《财政部、国家税务总局关于扩大有关政府性基金免征范围的通知》（财税〔2016〕12号）规定：“按月纳税的月销售额或营业额不超过10万元（按季度纳税的季度销售额或营业额不超过30万元）的缴纳义务人免征教育费附加、地方教育附加”，自2016年2月1日起执行。

根据《财政部、税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（财税〔2022〕第10号）规定，自2022年1月1日至2024年12月31日，对增值税小规模纳税人，按照税额的50%减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花稅、耕地占用税、教育费附加、地方教育费附加。

根据《财政部、税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财税〔2022〕第13号）规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。2022年1月1日至2024年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指2022年1月1日，“期末”指2022年12月31日，“上年年末”指2021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	4.81	
银行存款	174,624.78	626,189.18
合计	174,629.59	626,189.18

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内		
1至2年		
2至3年		
3至4年		541,686.97
4至5年	591,720.61	
小计	591,720.61	541,686.97
减：坏账准备	473,376.49	270,843.49
合计	118,344.12	270,843.48

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	591,720.61	100.00	473,376.49	80.00	118,344.12
其中：					
账龄组合	591,720.61	100.00	473,376.49	80.00	118,344.12
合计	591,720.61	—	473,376.49	—	118,344.12

(续)

类别	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	541,686.97	100.00	270,843.49	50.00	270,843.48
其中：					
账龄组合	541,686.97	100.00	270,843.49	50.00	270,843.48
合计	541,686.97	—	270,843.49	—	270,843.48

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
4至5年	591,720.61	473,376.49	80.00
合计	591,720.61	473,376.49	80.00

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	270,843.49	202,533.00			473,376.49
合计	270,843.49	202,533.00			473,376.49

(4) 按欠款方归集的期末余额前一名应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前一名应收账款汇总金额为 591,720.61 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 100.00%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 473,376.49 元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
AMERICAN PROTECH CHEMICAL CO. LTD	591,720.61	4至5年	100.00	473,376.49
合计	591,720.61	—	100.00	473,376.49

3、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	100,000.00	7.74		

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 至 2 年				
2 至 3 年			375,424.35	31.49
3 年以上	1,192,222.00	92.26	816,797.65	68.51
合计	1,292,222.00	—	1,192,222.00	—

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前四名预付账款汇总金额为 1,292,222.00 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 100.00%。

单位名称	期末余额	账龄	占预付账款总额的比例 (%)	未结算原因
STARLUX CORPORATION	879,869.89	3 年以上	68.09	未收到货
美国高科化工有限公司	303,952.11	3 年以上	23.52	业务未完成
侯马市特种机械厂	100,000.00	1 年以内	7.74	
天津市开发区利洋货运代理有限公司	8,400.00	3 年以上	0.65	业务未完成
合计	1,292,222.00	—	100.00	

4、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	194,885.25	217,318.97
合计	194,885.25	217,318.97

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	5,384.05	4,028.70
1 至 2 年		237,213.00
2 至 3 年	237,213.00	
小计	242,597.05	241,241.70
减：坏账准备	47,711.80	23,922.73
合计	194,885.25	217,318.97

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金		
垫款	5,384.05	4,028.70
往来款	237,213.00	237,213.00
小计	242,597.05	241,241.70
减：坏账准备	47,711.80	23,922.73
合计	194,885.25	217,318.97

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期 预期信用损 失(未发生信 用减值)	整个存续期预 期信用损失 (已发生信用 减值)	
年初余额	23,922.73			23,922.73
年初其他应收款 账面余额在本期：				
——转入第二阶 段				
——转入第三阶 段				
——转回第二阶 段				
——转回第一阶 段				
本期计提	23,789.07			23,789.07
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	47,711.80			47,711.80

④坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或 转回	转销或 核销	
其他应收款坏账 准备	23,922.73	23,789.07			47,711.80
合计	23,922.73	23,789.07			47,711.80

⑤按欠款方归集的期末余额前两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 末余额合计数的 比例 (%)	坏账准备 期末余额
北京华美运通科技有限 公司	往来款	237,213.00	2至3年	97.78	47,442.60
社保	代垫款 项	5,384.05	1年以 内	2.22	269.20
合计	——	242,597.05	——	100.00	47,711.80

5、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	261,596.53		261,596.53
库存商品	5,627,568.87	529,281.99	5,098,286.88
合计	5,889,165.40	529,281.99	5,359,883.41

(续)

项目	上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	261,596.53		261,596.53
库存商品	5,627,568.87	529,281.99	5,098,286.88
合计	5,889,165.40	529,281.99	5,359,883.41

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	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	
原材料						

项目	年初余额	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	529,281.99					529,281.99
合计	529,281.99					529,281.99

6、其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
留抵税额		282.33
合计		282.33

7、固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	22,672.87	112,290.72
合计	22,672.87	112,290.72

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1、年初余额	118,000.00	19,289.74		320,885.60	458,175.34
2、本期增加金额					
(1) 购置					
3、本期减少金额	118,000.00			28,405.62	146,405.62
(1) 处置或报废	118,000.00			23,283.90	141,283.90
(2) 其他减少				5,121.72	5,121.72
4、期末余额		19,289.74		292,479.98	311,769.72
二、累计折旧					
1、年初余额	32,523.72	10,810.89		302,550.01	345,884.62
2、本期增加金额	2,360.00	1,491.30		1,486.08	5,337.38
(1) 计提	2,360.00	1,491.30		1,486.08	5,337.38
3、本期减少金额	34,883.72			27,241.43	62,125.15
(1) 处置或报废	34,883.72			22,119.71	57,003.43
(2) 其他减少				5,121.72	5,121.72
4、期末余额		12,302.19		276,794.66	289,096.85
三、减值准备					
1、年初余额					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
2、本期增加金额					
3、本期减少金额					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值		6,987.55		15,685.32	22,672.87
2、年初账面价值	85,476.28	8,478.85		18,335.59	112,290.72

8、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	专利权	合计
一、账面原值		
1、年初余额	1,088,135.48	1,088,135.48
2、本期增加金额		
(1) 购置		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	1,088,135.48	1,088,135.48
二、累计摊销		
1、年初余额	394,354.42	394,354.42
2、本期增加金额	108,813.60	108,813.60
(1) 计提	108,813.60	108,813.60
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	503,168.02	503,168.02
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	584,967.46	584,967.46
2、年初账面价值	693,781.06	693,781.06

9、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
河北伟旭塑料制品有限公司	205,052.42			205,052.42		
合计	205,052.42			205,052.42		

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
河北伟旭塑料制品有限公司	205,052.42		205,052.42	
合计	205,052.42		205,052.42	

2022年6月22日，经盐山县行政审批局核准，河北伟旭塑料制品有限公司完成注销，本公司因收购河北伟旭形成的商誉终止确认，原对商誉所在资产组计提减值准备金额因资产组处置转销。

10、 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 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-存货跌价准备	529,281.99	529,281.99
可抵扣暂时性差异-坏账准备	521,088.29	294,766.22
可抵扣亏损	1,602,685.32	3,902,006.63
合计	2,653,055.60	4,726,054.84

注：公司未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因而资产减值准备和可抵扣亏损没有确认为递延所得税资产。

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2020年			
2021年		1,340,583.01	
2023年	1,093,899.49	2,052,637.79	
2024年	508,785.83	508,785.83	
合计	1,602,685.32	3,902,006.63	

11、 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
采购商品款	9,433.96	93,929.70
合计	9,433.96	93,929.70

12、 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收合同款	185,434.62	123,919.56
合计	185,434.62	123,919.56

(2) 本期账面价值发生重大变动的金额和原因

项目	变动金额	变动原因
富鹏飞	61,946.90	项目未完成
合计	61,946.90	——

13、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	196,349.22	243,137.92	332,998.70	106,488.44
二、离职后福利-设定提存计划	3,088.80	23,991.53	26,111.94	968.39
合计	199,438.02	267,129.45	359,110.64	107,456.83

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	194,439.78	220,000.00	309,149.98	105,289.80
2、职工福利费		8,306.80	7,706.80	600.00
3、社会保险费	1,909.44	14,831.12	16,141.92	598.64
其中：医疗保险费	1,834.56	14,249.48	15,508.88	575.16
工伤保险费	74.88	581.64	633.04	23.48
生育保险费				
合计	196,349.22	243,137.92	332,998.70	106,488.44

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	2,995.20	23,264.48	25,320.64	939.04
2、失业保险费	93.60	727.05	791.30	29.35
合计	3,088.80	23,991.53	26,111.94	968.39

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的 16%、0.8%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

14、 应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	29,665.24	26,888.64
城市维护建设税	257.06	1,882.20
教育税附加	110.07	806.66
地方教育税附加	73.44	537.77
个人所得税	438.06	450.76
合计	30,543.87	30,566.03

15、 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应付款	646,343.61	2,153,028.37
合计	646,343.61	2,153,028.37

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
员工垫付款		
关联方借款	117,858.44	1,032,143.20
服务费	7,600.00	
劳务费	57,600.00	57,600.00
货运代理费	13,285.17	13,285.17
非关联方借款	450,000.00	1,050,000.00
合计	646,343.61	2,153,028.37

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京青碧蓝环保科技有限公司	450,000.00	拆借资金

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
路明	117,858.44	股东借款
合计	567,858.44	——

16、其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	8,053.10	
合计	8,053.10	

17、股本

项目	年初余额	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	6,250,000.00						6,250,000.00

18、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	217,081.37			217,081.37
合计	217,081.37			217,081.37

19、盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,717.82	2,717.82			2,717.82
合计	2,717.82	2,717.82			2,717.82

20、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	-545,546.03	-545,546.03
调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	-597,869.72	-545,546.03
加: 本期归属于母公司股东的净利润	888,409.24	-52,323.69
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	290,539.52	-597,869.72

21、 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,064,567.37	248,300.10	584,971.69	621,261.38
其他业务	266,525.37	190,268.96	1,006,636.47	
合计	2,331,092.74	438,569.06	1,591,608.16	621,261.38

(2) 主营业务按行业类别列示如下

类别	本期金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
批发零售	278,122.01	248,300.10	584,971.69	621,261.38
服务类	1,786,445.36		1,006,636.47	
合计	2,064,567.37	248,300.10	1,591,608.16	621,261.38

22、 税金及附加

项目	本期金额	上年金额
城市维护建设税	2,583.24	1,882.20
教育费附加	1,107.00	806.66
地方教育费附加	738.06	537.77
合计	4,428.30	3,226.63

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

23、 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	68,586.72	123,271.88
差旅费	2,534.68	15,676.23
交通费	1,031.00	1,370.00
运费		14,525.00
报关费		29,206.26
合计	72,152.40	184,049.37

24、 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	198,542.73	132,800.77
房租水电	102,435.10	41.15
办公费	215,773.02	73,184.61

项目	本期金额	上期金额
差旅费	17,621.40	1,515.72
交通费	625.00	2,019.31
折旧摊销	114,150.98	173,235.07
服务费		204,178.22
业务招待费	2,282.00	
咨询费	23,200.00	17,340.59
合计	674,630.23	604,315.44

25、 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出		
减：利息收入	836.59	50.62
手续费	1,351.49	1,308.00
汇兑损益（收益以“-”填列）	-50,033.64	7,697.63
其他（担保费）		
合计	-49,518.74	8,955.01

26、 其他收益

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
进项税加计抵减	4,746.10		
增值税减免	1,883.85		
个税手续费返还		1,034.52	
合计	6,629.95	1,034.52	

27、 投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置长期股权投资产生的投资收益	-82,628.68	
合计	-82,628.68	

28、 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-202,533.00	-122,295.97
其他应收款坏账损失	-23,789.07	22,177.91
合计	-226,322.07	-100,118.06

29、 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

项目	本期金额	上期金额
商誉减值损失		-205,052.42
合计		-205,052.42

30、 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置利得或损失	-83,116.28	82,828.68	-83,116.28
合计	-83,116.28	82,828.68	-83,116.28

31、 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
债务重组利得	84,213.41		84,213.41
合计	84,213.41		84,213.41

32、 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
税收滞纳金	34.39	18.88	34.39
非流动资产处置损失	1,164.19	797.86	1,164.19
合计	1,198.58	816.74	1,198.58

33、 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用		
递延所得税费用		
合计		

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	888,409.24
按法定/适用税率计算的所得税费用	222,102.31
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	

项目	本期金额
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	56,817.32
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-574,830.33
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	295,910.70
内部交易实现	
所得税费用	

34、 现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	836.59	50.62
往来款	9,537.06	180,011.25
政府补助		1,034.52
合计	10,373.65	181,096.39

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
付现期间费用	220,934.39	86,505.52
往来款等	800,236.80	221,474.75
代付费用		
手续费	1,351.49	308.00
合计	1,022,522.68	308,288.27

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
股东借款		540,967.42
合计		540,967.42

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
归还股东借款	1,083,000.00	1,491,924.05
合计	1,083,000.00	1,491,924.05

35、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		

补充资料	本期金额	上期金额
净利润	888,409.24	-52,323.69
加：资产减值准备		205,052.42
信用减值损失	226,322.07	100,118.06
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,337.38	64,421.47
无形资产摊销	108,813.60	108,813.60
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）	81,952.09	-82,828.68
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-50,033.64	7,697.63
投资损失（收益以“-”号填列）	82,628.68	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		-
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-
存货的减少（增加以“-”号填列）		-89,911.67
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	74,933.08	1,138,189.31
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-788,922.09	182,109.03
其他		
经营活动产生的现金流量净额	631,440.41	1,573,639.85
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	174,629.59	626,189.18
减：现金的年初余额	626,189.18	3,505.96

补充资料	本期金额	上期金额
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-451,559.59	622,683.22

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	174,629.59	626,189.18
其中：库存现金	4.81	
可随时用于支付的银行存款	174,624.78	626,189.18
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	174,629.59	626,189.18
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

36、 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应收账款	84,961.18	6.9646	591,720.61
其中：美元	84,961.18	6.9646	591,720.61

七、合并范围的变更

1、 2022 年发生的处置子公司

(1) 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并报表层面享有该子公司净资产份额的差额
河北伟旭塑料制品有限公司		100.00	注销	2022-6-22	注销通知书	

(续)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例(%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
河北伟旭塑料制品有限公司	100.00					

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
河北伟旭塑料制品有限公司	沧州盐山	沧州盐山	制造业	100.00		非同一控制下企业合并

报告期内本公司全资子公司河北伟旭塑料制品有限公司于2022年6月22日经盐山县行政审批局核准注销。详见附注七、1、2022年发生的处置子公司。

九、与金融工具相关的风险

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

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

(一) 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司

所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

(1) 外汇风险

本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避外汇风险。

(2) 利率风险

利率风险产生于银行借款等带息债务，本公司目前无借款，不受利率等波动的影响。

2、流动风险

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

于2022年12月31日，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项 目	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
金融资产：				
应收账款			591,720.61	
预付款项	100,000.00		1,192,222.00	
其他应收款	5,384.05		237,213.00	
其他流动资产				
金融负债：				
应付账款			9,433.96	
合同负债	61,946.90	123,919.56		
其他应付款	7,600.00	638,743.61		

十、关联方及关联交易

1、本公司的最终控制方情况

注：本公司的最终控制方是路明，持股比例 84.30%。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
郝红宇	董事、实际控制人路明的配偶、财务负责人、董秘
李庚还	董事、副总经理、股东，持股比例 0.4%

薛宏源	董事
朱民	董事、副总经理、股东，持股比例 2%
李建茹	监事
王旭东	职工代表监事
扈美玲	监事会主席

4、关联方交易情况

(1) 关键管理人员报酬

项 目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	156,000.00	181,853.34

5、关联方应收应付款项

(1) 应付项目

项目名称	期末余额	上年年末余额
其他应付款：		
路明	117,858.44	1,032,143.20
合计	117,858.44	1,032,143.20

十一、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

无。

十三、其他重要事项

无。

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	期末余额	上年年末余额
1 年以内		
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 至 4 年		541,686.97
4 至 5 年	591,720.61	

账龄	期末余额	上年年末余额
小计	591,720.61	541,686.97
减：坏账准备	473,376.49	270,843.49
合计	118,344.12	270,843.48

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	591,720.61	100.00	473,376.49	80.00	118,344.12
其中：					
账龄组合	591,720.61	100.00	473,376.49	80.00	118,344.12
合计	591,720.61	—	473,376.49	—	118,344.12

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	541,686.97	100.00	270,843.49	50.00	270,843.48
其中：					
账龄组合	541,686.97	100.00	270,843.49	50.00	270,843.48
合计	541,686.97	—	270,843.49	—	270,843.48

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
4至5年	591,720.61	473,376.49	80.00
合计	591,720.61	473,376.49	80.00

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	148,547.52	122,295.97			270,843.49
合计	148,547.52	122,295.97			270,843.49

(4) 按欠款方归集的期末余额前一名应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前一名应收账款汇总金额为 541,686.97 元, 占应收账款期末余额合计数的比例为 100.00%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 270,843.49 元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
AMERICAN PROTECH CHEMICAL CO. LTD	541,686.97	3-4 年	100.00	270,843.49
合计	541,686.97	—	100.00	270,843.49

2、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	194,885.25	217,318.97
合计	194,885.25	217,318.97

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	5,384.05	4,028.70
1 至 2 年		237,213.00
2 至 3 年	237,213.00	
小计	242,597.05	241,241.70
减: 坏账准备	47,711.80	23,922.73
合计	194,885.25	217,318.97

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余
------	--------	---------

		额
押金		
垫款	5,384.05	4,028.70
往来款	237,213.00	237,213.00
小计	242,597.05	241,241.70
减：坏账准备	47,711.80	23,922.73
合计	194,885.25	217,318.97

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
年初余额	23,922.73			23,922.73
年初其他应收款 账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	23,789.07			23,789.07
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	47,711.80			47,711.80

④坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或 转回	转销或 核销	

其他应收款坏账准备	23,922.73	23,789.07			47,711.80
合计	23,922.73	23,789.07			47,711.80

⑤按欠款方归集的期末余额前两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合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京华美运通科技有限公司	往来款	237,213.00	2至3年	97.78	47,442.60
社保	代垫款项	5,384.05	1年以内	2.22	269.20
合计	——	242,597.05	——	100.00	47,711.80

3、营业收入、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	2,142,707.63	248,300.10	1,591,608.16	621,261.38
合计	2,142,707.63	248,300.10	1,591,608.16	621,261.38

十五、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-84,280.47	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		

项目	金额	说明
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	84,213.41	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-34.39	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-101.45	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	-101.45	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	14.07	0.14	0.14
扣除非经常损益后归属于普通股股东	14.07	0.14	0.14

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收 益	稀释每股收 益
的净利润			

北京绿源国瑞科技股份有限公司

2023年4月12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:

北京绿源国瑞科技股份有限公司总经理办公室