正宜包装

NEEQ: 872880

东营正宜包装股份有限公司

年度报告

2022

公司年度大事记

一、报告期内，公司完成质量管理体系、环境管理体系的评审换证工作。

目 录

第一节 重要提示、目录和释义 4
第二节 公司概况 6
第三节 会计数据、经营情况和管理层分析 8
第四节 重大事件 18
第五节 股份变动、融资和利润分配 21
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 24
第七节 公司治理、内部控制和投资者保护 27
第八节 财务会计报告 32
第九节 备查文件目录 129

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。

公司负责人赵衍峰、主管会计工作负责人刘欣及会计机构负责人（会计主管人员）刘欣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	□是 √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	□是 √否
董事会是否审议通过年度报告	√是 □否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	□是 √否
是否存在未按要求披露的事项	□是 √否
是否被出具非标准审计意见	□是 √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
实际控制人不当控制的风险	公司实际控制人为赵衍峰先生，直接持有公司 75%的股份，同时，其担任公司董事长，可对董事会决策、财务管理、经营管理、人事任免等产生重大影响。如果公司实际控制人利用其控制地位，通过行使表决权对公司的经营决策、人事、财务、监督等进行不当控制，可能给公司经营和其他股东带来风险。
社保和住房公积金补缴的风险	截至 2022 年 12 月 31 日，公司及其子公司在册员工 69 人，其中 16 人缴纳了社保，53 人缴纳了新农合。69 人未缴纳住房公积金。虽然未缴纳社保和住房公积金的员工均已出具自愿放弃正宜包装为本人缴纳社会保险及住房公积金的权利，但为员工缴纳社保和住房公积金是公司的法定义务，公司依然存在被当地社保和住房公积金主管部门要求追溯承担足额缴纳社会保险和住房公积金义务的风险。
对大客户依赖度较高的风险	报告期内，公司前五大客户实现的收入占主营业务收入的比重为 76.32%，占比较高。对公司产品具有较大需求的主体一般是大型化工产品生产企业，该类主体对于纸塑复合袋的需求较大，公司的销售策略是力求与对纸塑复合包装袋需求大且稳定

	的下游客户建立长期与稳定的合作关系。此外，公司主要从事包装产品中纸塑复合包装袋这一细分领域的经营，公司的销售客户为大型化工产品生产企业，从销售推广来看，较难通过一种可复制化渠道进行销售，更多的只能以点对点的形式对下游潜在大客户进行开发。因此，公司客户较为集中与公司所处行业特性以及销售策略相适应，但仍然存在对大客依赖较高的风险。
公司业务模式单一的风险	公司主营产品为纸塑复合包装袋，公司在包装产品中该细分领域已属于规模较大的企业，但公司产品结构较为单一，主要客户均为国内各类化工企业，公司抗风险能力较弱。化工行业具有一定的周期性，公司作为上游供应商也受到下游行业周期性的影响，若未来下游化工市场出现周期性低谷，将对公司经营产生不利影响。
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		释义
公司、本公司、正宜包装	指	东营正宜包装股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国中小企业股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
财信证券、主办券商	指	财信证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
股东大会	指	东营正宜包装股份有限公司股东大会
董事会	指	东营正宜包装股份有限公司董事会
监事会	指	东营正宜包装股份有限公司监事会
《公司章程》	指	经东营正宜包装股份有限公司股东大会决议通过的《东营正宜包装股份有限公司章程》
报告期	指	2022 年 1 月 1 日-2022 年 12 月 31 日
纸塑复合编织袋	指	三合一复合纸袋，是一种小型的散装容器，主要以人力或叉车实现单元化运输。外面采用精制白牛皮纸或黄牛皮纸，里面采用塑料编织布，通过高温高压使塑料粒子 PP 融化，把牛皮纸和塑料编织布复合在一起，可另加内膜袋。纸塑复合袋形式等同于缝底开口袋。
PVC	指	聚氯乙烯，英文简称 PVC（Polyvinyl chloride），是氯乙烯单体（vinyl chloride monomer,简称 VCM）在过氧化物、偶氮化合物等引发剂；或在光、热作用下按自由基聚合反应机理聚合而成的聚合物。氯乙烯均聚物和氯乙烯共聚物统称之为氯乙烯树脂。

第二节　公司概况

一、　基本信息

公司中文全称	东营正宜包装股份有限公司
英文名称及缩写	Dongying Zhengyi Packaging Co.Ltd
	Zhengyi Packaging
证券简称	正宜包装
证券代码	872880
法定代表人	赵衍峰

二、　联系方式

董事会秘书	刘欣
联系地址	山东省东营市广饶县经济开发区团结路 677 号
电话	0546-7792599
传真	0546-6910888
电子邮箱	admin@zhypackaging.com
公司网址	www.chooye.cn
办公地址	东营市广饶县经济开发区
邮政编码	257300
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	董事会秘书办公室

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	2006 年 2 月 16 日
挂牌时间	2018 年 7 月 26 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)-橡胶和塑料制品业(C29)-塑料制品业(C292)-塑料丝、绳及编织品制造(C2923)
主要业务	加工销售：纸塑复合袋、编织袋、包装袋
主要产品与服务项目	纸塑基多层共挤复合新型包装袋
普通股股票交易方式	√集合竞价交易 □做市交易
普通股总股本（股）	32,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（赵衍峰）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（赵衍峰），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	9137052366443782XF	否
注册地址	山东省东营市广饶县经济开发区	否
注册资本	32,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	财信证券			
主办券商办公地址	湖南长沙芙蓉中路二段 80 号顺天国际财富中心 22 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）	财信证券			
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	韦翠竹	黄清		
	2 年	3 年	年	年
会计师事务所办公地址	北京市丰台区丽泽路 20 号院 1 号楼南楼 20 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	67,761,382.29	74,157,518.17	-8.63%
毛利率%	12.52%	12.50%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,881,735.98	3,256,536.22	-42.22%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,131,414.37	2,396,574.56	-11.06%
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）	4.72%	8.60%	-
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）	5.34%	6.33%	-
基本每股收益	0.0588	0.1018	-42.24%

(二)　偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	71,588,244.16	84,677,298.97	-15.46%
负债总计	32,512,196.35	45,722,813.81	-28.89%
归属于挂牌公司股东的净资产	39,076,047.81	38,954,485.16	0.31%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.22	1.22	0.00%
资产负债率%（母公司）	45.78%	54.44%	-
资产负债率%（合并）	45.42%	54%	-
流动比率	1.39	1.20	-
利息保障倍数	0.00	0.00	-

(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	14,920,231.78	7,025,303.05	112.38%
应收账款周转率	3.58	3.32	-
存货周转率	12.19	13.24	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-15.46%	-2.88%	-
营业收入增长率%	-8.63%	-3.24%	-
净利润增长率%	-42.22%	-30.86%	-

（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	32,000,000	32,000,000	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
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	162,695.03
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-456,652.07
非经常性损益合计	-293,957.04
所得税影响数	-44,278.65
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-249,678.39

（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执行《企业会计准则解释第 15 号》（财会[2021]35 号）

财政部于 2021 年 12 月 31 日发布《企业会计准则解释第 15 号》（财会[2021]35 号，以下简称“解释 15 号”）。

A.关于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

根据解释 15 号相关规定，固定资产达到预计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（以下统称试运行销售）的，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益，不应将试运行销售相关收入抵销相关成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。试运行产出的有关产品或副产品在对外销售前，符合《企业会计准则第 1 号——存货》规定的应当确认为存货，符合其他相关企业会计准则中有关资产确认条件的应当确认为相关资产。试运行销售属于日常活动的，在营业收入、营业成本项目列示，属于非日常活动的，在资产处置收益等项目列示。

该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，对于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，应当进行追溯调整。

本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

B. 关于亏损合同的判断

根据解释 15 号相关规定，企业在判断合同是否构成亏损合同时所考虑的“履行该合同的成本”包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。

该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行。企业应当对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定，累积影响数应当调整首次施行日当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。

本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号）

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”）。

A. 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

解释第 16 号规定对于企业分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响，并按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式，将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目（含其他综合收益项目）。本解释自公布之日起施行，相关应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日至施行日之间的，按照本解释进行调整；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，应当进行追溯调整。执行本解释未对公司财务状况和经营成果产生重大

影响。

B.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

解释第 16 号明确企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是结束后），应当按照所授予权益工具修改日当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。本解释自公布之日起施行，2022 年 1 月 1 日至施行日新增的有关交易，按照本解释进行调整；2022 年 1 月 1 日之前发生的有关交易未按照本解释进行处理的，应当进行追溯调整，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，不调整前期比较财务报表数据。执行本解释未对公司财务状况和经营成果产生重大影响。

C.关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用本解释的单项交易，企业应当按照本解释进行调整。对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初因适用本解释的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照本解释和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。本解释自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自 2022 年度提前执行。

公司自 2022 年度提前执行该规定，执行该规定未对公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（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

公司从事塑料编织袋、纸塑复合编织袋和塑料薄膜的研发、生产与销售，根据《国民经济行业分类》（GB/T 4754—2017）规定，公司所属行业为：塑料丝、绳及编织品制造(C2923)。

公司产品主要应用于化工企业 PVC 产品的包装。自成立以来，公司专注于包装行业中细分行业纸塑复合包装袋的生产及销售，公司按照 ISO9001:2015 质量管理体系标准、GB/T24001-2016 以及 ISO14001:2015 环境管理体系标准严格规范生产过程，确保稳定的产品质量。通过多年发展，凭借稳定的产品质量，公司已在纸塑复合包装产品上树立了良好的品牌形象，与国内多家对纸塑复合包装产品具有稳定需求的大型化工企业建立了较稳定的合作关系,公司主要下游客户包括陕西北元化工集团股份有限公司、茌平信发聚氯乙烯有限公司等大型化工企业，且已出口产品至欧美、中东、东南亚等地区。

公司采用研发、生产、销售为一体的经营模式。在采购方面，公司根据产品质量的稳定性及生产能力持续性等原则选择原材料供应商，主要材料供应商长期保持三家以上，基本满足公司生产需求。销售方面，公司主要通过参与招标、同行业推介、产品的口碑宣传、参加行业展会、网络推广等方式扩展业务。在生产方面，公司采用“以销定产”的预订单方式组织生产，基本年初与客户签订合同后，根据客户下单的订单确定生产量，保持合理库存，产品生产完工入库验收后，并按照客户要求将产品配送至指定地点，根据客户签字确认单确认收入。

报告期内，公司商业模式与上一年度相比无较大变化。

报告期后至报告期披露日，公司的商业模式未发生较大变化。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	□国家级 □省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	□是
“技术先进型服务企业”认定	□是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	公司于 2021 年 12 月 7 日取得由山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR202137000696，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	□是 √否
主营业务是否发生变化	□是 √否
主要产品或服务是否发生变化	□是 √否

客户类型是否发生变化	□是 √否
关键资源是否发生变化	□是 √否
销售渠道是否发生变化	□是 √否
收入来源是否发生变化	□是 √否
商业模式是否发生变化	□是 √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	4,933,268.52	6.89%	5,964,672.93	7.04%	-17.29%
应收票据	4,640,804.50	6.48%	4,697,124.13	5.55%	-1.20%
应收账款	16,359,076.58	22.85%	21,498,760.08	25.39%	-23.91%
存货	4,389,255.73	6.13%	5,336,161.38	6.30%	-17.75%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	15,454,551.27	21.59%	16,707,833.49	19.73%	-7.50%
在建工程	559,557.54	0.78%	472,566.38	0.56%	18.41%
无形资产	3,655,942.18	5.11%	3,746,212.36	4.42%	-2.41%
商誉					
短期借款					
长期借款					

资产负债项目重大变动原因：

无

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	67,761,382.29	-	74,157,518.17	-	-8.63%
营业成本	59,280,359.49	87.48%	64,886,668.00	87.50%	-8.64%
毛利率	12.52%	-	12.50%	-	-
销售费用	1,268,784.67	1.87%	661,114.89	0.89%	91.92%
管理费用	2,403,416.29	3.55%	2,157,158.89	2.91%	11.42%
研发费用	2,831,684.41	4.18%	3,451,621.26	4.65%	-17.96%
财务费用	-305,687.98	-0.45%	146,089.84	0.20%	-309.25%

信用减值损失	51,916.00	0.08%	34,174.78	0.05%	51.91%
资产减值损失	0		0		
其他收益	162,695.03	0.24%	25,000.00	0.03%	550.78%
投资收益	0		177,496.47	0.24%	-100.00%
公允价值变动收益	0		0		
资产处置收益	0		0		
汇兑收益	0		0		
营业利润	2,167,766.33	3.20%	2,689,949.73	3.63%	-19.41%
营业外收入	16,769.88	0.02%	109,764.35	0.15%	-84.72%
营业外支出	473,421.95	0.70%	42,005.63	0.06%	1,027.04%
净利润	1,881,735.98	2.78%	3,256,536.22	4.39%	-42.22%

项目重大变动原因：

无

(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	66,872,685.43	73,290,285.44	-8.76%
其他业务收入	888,696.86	867,232.73	2.48%
主营业务成本	58,642,698.00	64,218,056.93	-8.68%
其他业务成本	637,661.49	668,611.07	-4.63%

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
复合袋	42,968,723.23	34,975,408.70	18.60%	-6.78%	-6.22%	-2.56%
聚苯乙烯	23,903,962.20	23,667,289.30	0.99%	-12.10%	-12.09%	-1.03%
其他	888,696.86	637,661.49	28.25%	2.48%	-4.63%	23.34%

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

国内	66,477,868.94	58,244,950.65	12.38%	-6.55%	-6.57%	0.16%
国外	1,283,513.35	1,035,408.84	19.33%	-57.50%	-59.32%	22.88%

收入构成变动的原因：

1）按区域分类分析，本期国外销售收入较上年同期减少 57.50%，成本较上年同期减少 59.32%，主要原因系本期受疫情影响，出口业务减少。

(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	山东美宜佳涂料有限公司	23,903,962.20	35.28%	是
2	陕西北元化工集团股份有限公司	9,064,159.72	13.38%	否
3	茌平信发聚氯乙烯有限公司	8,812,322.12	13.00%	否
4	包头海平面高分子工业有限公司	6,064,473.22	8.95%	否
5	安徽华塑股份有限公司	3,868,539.82	5.71%	否
合计		51,713,457.08	76.32%	-

(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	日照悦兴化工有限公司	7,777,961.06	13.89%	否
2	淄博王村纸业有限公司	5,089,599.47	9.09%	否
3	淄博思盾经贸有限公司	4,116,550.44	7.35%	否
4	山东岚化化工有限公司	4,077,123.89	7.28%	否
5	山东宇洋新能源有限公司	4,051,362.83	7.23%	否
合计		25,112,597.69	44.84%	-

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	14,920,231.78	7,025,303.05	112.38%
投资活动产生的现金流量净额	-482,936.66	-864,222.33	44.12%
筹资活动产生的现金流量净额	-15,790,857.62	-1,706,046.96	-825.58%

现金流量分析：

1）本期经营活动产生的现金流量净额较上期增加 112.38%，增加主要原因系本期加强应收账款催收，销售产品收到的现金流入增加。

2）本期投资活动产生的现金流量净额较上期增加 44.12%，增加主要原因系本期用于固定资产投资的

现金流出减少。
3）本期筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 825.58%，减少主要原因系本期偿还债务，与筹资活动有关的现金流出增加。

(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
东营市云嘉国际贸易有限公司	控股子公司	化工原料的销售。	3,000,000.00	10,007,192.39	5,884,980.70	50,474,554.55	456,457.83

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

公司立足于纸塑复合包装行业，经过多年的生产经营，公司已掌握了纸塑包装材料的研发、生产、销售的关键资源和能力。公司是国内纸塑包装行业内业务规模较大的企业之一，产品销售遍及全国各地，并出口至美国、中东、东南亚等地区。公司商业模式清晰，即公司通过直销模式将纸塑复合袋等主要产品销往国内外，同时，为保证公司产品质量、控制产品成本，公司与主要原材料的原产地厂家建立了长期合作关系，通过批量集中采购或以现款购货享受较低价格。公司拥有完整的技术研发体系，有稳定的核心技术团队，并且积极与科研院校合作，保证公司较强的研发能力。

报告期内未发生重大经营风险。同时，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，具有良好的自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司和全体员工没有发生可能影响到公司持续经营的违法、违规行为。综上，公司在持续经营能力方面不存在重大风险。

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	□是 √否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √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	□是 √否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	□是 √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	□是 √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	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □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	□是 √否	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他事项	□是 √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日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		346,511.26
销售产品、商品，提供劳务	35,000,000.00	23,908,873.70
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	238,095.24	238,095.24

其他说明：

“购买原材料、燃料、动力，接受劳务”项的发生金额 346,511.26 元的交易对方为东营世强陶瓷有限公司。根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》，与关联法人发生的成交金额占公司最近一期经审计总资产 0.5%以上且超过 300 万元的交易，应当经董事会审议。上述关联交易未达到 300 万元，无需提交公司董事会审议。

企业集团财务公司关联交易情况

□适用 √不适用

(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
董监高	2018 年 7 月 26 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018 年 7 月 26 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	2018 年 7 月 26 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018 年 7 月 26 日		挂牌	资金占用承诺	报告期内，承诺人承诺避免占用公司资金	正在履行中
公司	2018 年 7 月 26 日		挂牌	资金占用承诺	报告期内，承诺人承诺避免占用公司资金	正在履行中
董监高	2018 年 7 月 26 日		挂牌	诚信状况	报告期内，承诺人就个人诚信做出了承诺。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018 年 7 月 31 日		挂牌	社保缴纳	因公司未为员工缴纳社会保险和住房公积金而受到处罚或遭受损失，承诺人将全额承担一切损失，并保证公司不会因此遭受任何经济损失。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018 年 7 月 26 日		挂牌	排污许可证办理	公司可以依法办理排污许可证时，公司将及时申请办理排污许可证，如因未及时办理排污许可证或者	正在履行中

					排污不符合国家规定而给公司带来任何损失或者受到处罚，实际控制人承诺代为承担相应的损失。	
公司	2018 年 7 月 26 日		挂牌	关联交易及资金往来	报告期内，承诺人承诺减少及规范关联交易及资金往来。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018 年 7 月 26 日		挂牌	关联交易及资金往来	报告期内，承诺人承诺减少及规范关联交易及资金往来。	正在履行中
其他股东	2018 年 7 月 26 日		挂牌	关联交易及资金往来	报告期内，承诺人承诺减少及规范关联交易及资金往来。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018 年 7 月 26 日		挂牌	票据行为	公司控股股东、实际控制人承诺督促公司的票据行为，如因后续发生的不规范票据行为或本承诺出具日起发生的不规范的票据行为给公司、银行或其他第三方造成任何损失的，自愿承担赔偿责任且不得向公司追偿。	正在履行中

其他说明：

公司所属行业为-C-橡胶和塑料制品业 C29--塑料丝、绳及编织品制造 C2923，未被列入《固定污染源排污许可分类管理名录（2019 年版）》。根据《排污许可管理办法(试行)(2019 修正) 》，公司暂不需申请排污许可证。

同业竞争承诺中的“其他股东”为持股 5%以上的股东。

关联交易及资金往来承诺中的“其他股东”为公司申请挂牌时的其他股东。

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	不涉及	不涉及

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		
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

无

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	9,500,000	29.69%		9,500,000	29.69%
	其中：控股股东、实际控制人	6,000,000	18.75%		6,000,000	18.75%
	董事、监事、高管	7,500,100	23.44%		7,500,100	23.44%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	22,500,000	70.31%		22,500,000	70.31%
	其中：控股股东、实际控制人	18,000,000	56.25%		18,000,000	56.25%
	董事、监事、高管	22,500,000	70.31%		22,500,000	70.31%
	核心员工					
总股本		32,000,000	-	0	32,000,000	-
普通股股东人数		5				

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	赵衍峰	24,000,000		24,000,000	75.00%	18,000,000	6,000,000		

2	张磊	3,000,000		3,000,000	9.38%	2,250,000	750,000		
3	刘欣	3,000,100		3,000,100	9.38%	2,250,000	750,100		
4	陈键	1,177,400		1,177,400	3.68%		1,177,400		
5	东营市新动能投资管理有限公司	822,500		822,500	2.57%		822,500		
合计		32,000,000	0	32,000,000	100.00%	22,500,000	9,500,000		
普通股前十名股东间相互关系说明：无关联关系。									

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

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		利息率
					起始日期	终止日期	
1	借款	山东省资产管理运营有限公司	非银行金融机构	17,050,000.00	2020 年 7 月 1 日	2025 年 6 月 30 日	0.00%
合计	-	-	-	17,050,000.00	-	-	-

其他说明：

本公司于 2019 年 11 月 15 日从恒丰银行股份有限公司东营分行取得借款 19,000,000.00 元，借款期限为自 2019 年 11 月 15 日始至 2020 年 11 月 15 日止，借款利率为基准利率上浮 20%,为保证借款，保证人为山东泰然集团有限公司、山东美宜佳涂料有限公司、陈键。该借款 2020 年 7 月被恒丰银行处置给山东省资产管理运营有限公司，停止计息，本金 5 年内还清，将剩余本金调整至长期应付款。

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
赵衍峰	董事长	男	否	1965 年 1 月	2020 年 1 月 9 日	2023 年 1 月 8 日
张磊	董事、副总经理	男	否	1983 年 2 月	2020 年 1 月 9 日	2023 年 1 月 8 日
刘欣	董事、财务负责人	女	否	1989 年 3 月	2020 年 1 月 9 日	2023 年 1 月 8 日
	董事会秘书				2021 年 4 月 19 日	2023 年 1 月 8 日
曲艳飞	董事、总经理	女	否	1983 年 9 月	2020 年 1 月 9 日	2023 年 1 月 8 日
张传波	董事	男	否	1983 年 7 月	2020 年 1 月 9 日	2023 年 1 月 8 日
王骞骞	监事会主席	女	否	1988 年 5 月	2020 年 1 月 9 日	2023 年 1 月 8 日
齐晓东	监事	男	否	1996 年 6 月	2020 年 1 月 9 日	2023 年 1 月 8 日
孙然	监事	男	否	1990 年 3 月	2020 年 1 月 9 日	2023 年 1 月 8 日
刘兆芳	副总经理	男	否	1956 年 12 月	2020 年 1 月 9 日	2023 年 1 月 8 日
董事会人数：					5	
监事会人数：					3	
高级管理人员人数：					4	

2023 年 1 月 30 日，公司召开 2023 年第一次临时股东大会，选举赵衍峰、张磊、刘欣、曲艳飞、张传波为公司第三届董事会董事；选举王骞骞、孙然为公司第三届监事会监事。

2023 年 1 月 30 日，公司召开 2023 年第一次职工代表大会，选举齐晓东为公司第三届监事会职工代表监事。

2023 年 1 月 30 日，公司召开第三届董事会第一次会议，选举赵衍峰为第三届董事会董事长，聘任曲艳飞为公司总经理，聘任张磊、刘兆芳为公司副总经理，聘任刘欣为公司财务负责人、董事会秘书。

2023 年 1 月 30 日，公司召开第三届监事会第一次会议，选举王骞骞为第三届监事会主席。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事、监事、高级管理人员相互之间不存在配偶、三代以内直系或旁系亲属关系。

（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	刘欣女士担任财务负责人兼董事会秘书

（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	50	2		52
销售人员	3			3
技术人员	4			4
行政人员	10			10
员工总计	67	2		69

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	12	12
专科	13	13
专科以下	42	44
员工总计	67	69

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、薪酬及绩效政策：报告期内，公司结合实际情况，进一步完善了薪酬制度，规范薪酬标准。 同时，进一步完善现有激励机制，优化绩效指标考核体系，确保薪酬与绩效挂钩。公司员工薪酬包括薪金、奖金，按国家有关法律、法规，为员工购买养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险。

2、培训计划：报告期内，公司根据实际情况制定年度培训计划，通过公司内部培训和外派培训等方式，呈多方面、多层次、多形式的加强管理人员与职工专业技能、综合能力，进一步夯实公司人才队伍，以实现公司与员工共同发展的局面。

3、离退休人员情况：截至报告期，公司不存在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	□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，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及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，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。公司三会的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求。

1.关于股东大会

报告期内，公司严格按照《公司章程》等规则的规定和要求，召集、召开股东大会，能够确保全体股东享有平等地位，保证股东对公司重大事项的知情权和参与权，充分行使自己的权利。报告期内的股东大会均由董事会召集召开，根据相关法律法规及公司章程规定应由股东大会表决的事项均按照相应的权限审批后提交股东大会审议，不存在越权审批或先实施后审议的情况。股东认真履行股东义务，依法行使股东权利。

2.关于控股股东

公司与控股股东在业务、人员、资产、财务等方面完全分开，具有独立完整的业务及自主经营能力。公司控股股东能够严格规范自己的行为，没有超越公司股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动的行为。

3.关于监事会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》等有关规定产生监事，公司监事会目前由三名监事组成，其中职工代表监事一名。公司监事能够按照监事会相关制度要求，认真履行自己的职责。

4.关于绩效考核

根据公司绩效考核制度对员工进行每月一次的考核，员工历年考核结果将记入员工发展档案，作为岗位培训、岗位轮换、岗位晋升及员工劳动合同的续签和解除的重要参考依据。

5.关于公司增强团队凝聚力

公司制定各项福利政策提升团队凝聚力，设立“职工餐补”、“工龄补贴奖”，提升员工归属感，通过企业微信公众号及网站等传播企业资讯动态，实时向员工传递企业文化，政策制度，战略文化，阶段目标，组织开展“三八妇女节”、“春节晚会”等一系列活动提升团队凝集力，依托党建引领企业文化。

6.关于信息披露

公司未及时披露 2021 年年度股东大会会议决议公告和相关法律意见书。对此，公司于 2022 年 8

月 19 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上发布了《东营正宜包装股份有限公司 2021 年年度股东大会决议公告(补发)》（公告编号：2022-013）和《山东广胜律师事务所关于东营正宜包装股份有限公司 2021 年年度股东大会的法律意见书》（公告编号：2022-014）。除此之外，公司在其他事项上严格按照有关法律法规的规定履行信息披露义务。

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

公司严格按照《公司章程》规定的董事选聘程序选举董事，公司董事会的人数和人员构成符合法律、法规规定，公司全体董事熟悉有关法律、法规，了解作为董事的权利、义务和责任，勤勉尽责，认真出席董事会会议；董事会表决过程遵守相关法律、法规和公司制度。公司监事会的人数和人员构成符合法律、法规规定，全体监事依据《公司章程》和相关制度赋予的监督职责，本着对股东负责的精神，积极对公司财务以及董事、经理和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督检查。公司指定董事会秘书负责信息披露工作，将按照法律、法规和公司章程的规定，力求做到准确、真实、完整、及时地披露有关信息。

公司一贯严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律、法规的要求规范运作，努力寻求股东权益的最大化，切实维护股东的利益。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均是严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律、法规的要求规范运作的，在程序的完整性和合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

2022 年 5 月 15 日，公司召开 2021 年年度股东大会，审议通过了《拟修订公司章程的议案》，在公司章程第三十一条中增加第二款，增加内容如下：如果公司申请股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌的，应当充分考虑股东的合法权益，并对异议股东作出合理安排。公司应设置与终止挂牌事项相关的投资者保护机制。其中，公司主动终止挂牌的，控股股东、实际控制人应该制定合理的投资者保护措施，通过提供现金选择权、回购安排等方式为其他股东权益提供保护；公司被强制终止挂牌的，控股股东、实际控制人应该与其他股东主动、积极协商解决方案。

(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	1	2	2

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，公司遵循相关法律法规及公司章程规定，历次股东大会、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、表决和决议等程序符合法律、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

监事会在报告期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

1、公司资产完整

公司具备与生产经营有关的生产系统、辅助生产系统和配套设施，合法拥有与生产经营有关的土地、房屋、机器设备、注册商标、专利的所有权或使用权，具有独立的原料采购和产品销售系统。

2、公司人员独立

公司的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均未在公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，且均未在公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司的财务人员亦未在公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职和领薪。

3、公司财务独立

公司已设立独立的财务部门，配备了专职的财务会计人员，并已建立了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和财务管理制度；公司独立设立银行账户，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况；公司的财务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

4、公司机构独立

公司建立健全了内部经营管理机构，独立行使经营管理职权，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业未有机构混同的情形。

5、公司业务独立

公司具有独立的供应、生产、销售业务体系，独立签署各项与其生产经营有关的合同，独立开展各项生产经营活动，公司的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，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或者显失公平的关联交易。

6、公司面向市场独立经营的能力

公司的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有完整的业务体系；公司拥有独立的决策和执行机构，并拥有独立的业务系统；公司独立地对外签署合同，独立采购、生产并销售其生产的产品；公司具有面向市场的自主经营能力。

（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

公司召开第一届董事会第十三次会议，审议通过了《关于东营正宜包装股份有限公司<年报重大差错责任追究制度>的议案》。

报告期内，公司披露年度报告未发生重大会计差错更正、重大信息遗漏等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了相关制度，年报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	√无　□强调事项段 □其他事项段　□持续经营重大不确定性段落 □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 012126 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	北京市丰台区丽泽路 20 号院 1 号楼南楼 20 层			
审计报告日期	2023 年 4 月 18 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	韦翠竹	黄清		
	2 年	3 年	年	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	10 万元			

审 计 报 告

中兴华审字（2023）第 012126 号

东营正宜包装股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了东营正宜包装股份有限公司（以下简称“正宜包装”）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，公允反映了正宜包装 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，我们独立于正宜包装，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

正宜包装管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括正宜包装 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，管理层负责评估正宜包装的持续经营能力，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正宜包装、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督正宜包装的财务报告过程。

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，就可能导致对正宜包装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正宜包装不能持续经营。

（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）就正宜包装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：

中国·北京　　中国注册会计师：

二〇二三年四月十八日

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	（五）1	4,933,268.52	5,964,672.93
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	（五）4	4,640,804.50	4,697,124.13
应收账款	（五）5	16,359,076.58	21,498,760.08
应收款项融资			
预付款项	（五）7	118,468.10	3,035,611.24
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	（五）8	682,583.99	670,092.60
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	（五）9	4,389,255.73	5,336,161.38
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		31,123,457.42	41,202,422.36
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	（五）18	19,524,611.70	21,595,403.85
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	（五）21	15,454,551.27	16,707,833.49
在建工程	（五）22	559,557.54	472,566.38
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	（五）26	3,655,942.18	3,746,212.36
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	（五）30	1,270,124.05	950,430.53
其他非流动资产	（五）31	0.00	2,430.00
非流动资产合计		40,464,786.74	43,474,876.61
资产总计		71,588,244.16	84,677,298.97
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	（五）36	4,331,103.19	2,326,634.49
预收款项	（五）37	181,742.62	239,274.68
合同负债			
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	（五）39	1,077,975.14	1,083,801.51
应交税费	（五）40	2,596,260.91	2,099,997.98
其他应付款	（五）41	11,621,799.51	24,696,975.64
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	（五）44	2,580,000.00	4,000,000.00
流动负债合计		22,388,881.37	34,446,684.30
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	（五）48	9,810,000.00	10,970,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	（五）30	313,314.98	306,129.51
其他非流动负债			
非流动负债合计		10,123,314.98	11,276,129.51
负债合计		32,512,196.35	45,722,813.81
所有者权益（或股东权益）：			
股本	（五）53	32,000,000.00	32,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（五）55	862,952.47	862,952.47
减：库存股			
其他综合收益	（五）57	-7,036,910.56	-5,276,737.23
专项储备			
盈余公积	（五）59	1,101,606.73	960,424.75
一般风险准备			
未分配利润	（五）60	12,148,399.17	10,407,845.17
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		39,076,047.81	38,954,485.16
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		39,076,047.81	38,954,485.16
负债和所有者权益（或股东权益）总计		71,588,244.16	84,677,298.97

法定代表人：赵衍峰　　主管会计工作负责人：刘欣　　会计机构负责人：刘欣

（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		4,687,462.71	3,366,969.92
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	（十五）1	3,607,004.50	4,637,124.13
应收账款	（十五）2	10,042,213.71	6,191,514.06
应收款项融资			
预付款项		54,000.00	13,755,637.33
其他应收款	（十五）3	682,174.05	669,666.30
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		4,413,389.44	5,376,128.42
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		23,486,244.41	33,997,040.16
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	（十五）4	3,184,858.00	3,184,858.00
其他权益工具投资		19,524,611.70	21,595,403.85
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		15,454,551.27	16,707,833.49
在建工程		559,557.54	472,566.38
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		3,655,942.18	3,746,212.36
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,264,908.82	940,570.00
其他非流动资产		0.00	2,430.00
非流动资产合计		43,644,429.51	46,649,874.08
资产总计		67,130,673.92	80,646,914.24

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		2,614,169.06	540,946.80
预收款项		181,742.62	239,274.68
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,058,780.00	1,071,545.44
应交税费		2,554,428.99	2,077,249.90
其他应付款		11,621,799.51	24,696,975.64
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		2,580,000.00	4,000,000.00
流动负债合计		20,610,920.18	32,625,992.46
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		9,810,000.00	10,970,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		313,314.98	306,129.51
其他非流动负债			
非流动负债合计		10,123,314.98	11,276,129.51
负债合计		30,734,235.16	43,902,121.97
所有者权益（或股东权益）：			
股本		32,000,000.00	32,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,047,810.47	1,047,810.47
减：库存股			
其他综合收益		-7,036,910.56	-5,276,737.23
专项储备			
盈余公积		1,101,606.73	960,424.75
一般风险准备			

未分配利润		9,283,932.12	8,013,294.28
所有者权益（或股东权益）合计		36,396,438.76	36,744,792.27
负债和所有者权益（或股东权益）总计		67,130,673.92	80,646,914.24

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入		67,761,382.29	74,157,518.17
其中：营业收入	（五）61	67,761,382.29	74,157,518.17
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		65,808,226.99	71,704,239.69
其中：营业成本	（五）61	59,280,359.49	64,886,668.00
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	（五）62	329,670.11	401,586.81
销售费用	（五）63	1,268,784.67	661,114.89
管理费用	（五）64	2,403,416.29	2,157,158.89
研发费用	（五）65	2,831,684.41	3,451,621.26
财务费用	（五）66	-305,687.98	146,089.84
其中：利息费用			
利息收入		21,804.34	17,651.43
加：其他收益	（五）67	162,695.03	25,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	（五）68		177,496.47
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）	（五）71	51,916.00	34,174.78
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,167,766.33	2,689,949.73
加：营业外收入	（五）74	16,769.88	109,764.35
减：营业外支出	（五）75	473,421.95	42,005.63
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,711,114.26	2,757,708.45
减：所得税费用	（五）76	-170,621.72	-498,827.77
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		1,881,735.98	3,256,536.22
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）		1,881,735.98	3,256,536.22
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）		1,881,735.98	3,256,536.22
六、其他综合收益的税后净额		-1,760,173.33	-532,044.38
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-1,760,173.33	-532,044.38
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-1,760,173.33	-532,044.38
（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		-1,760,173.33	-532,044.38
（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		121,562.65	2,724,491.84
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		121,562.65	2,724,491.84
（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）		0.0588	0.1018
（二）稀释每股收益（元/股）		0.0588	0.1018

法定代表人：赵衍峰　　主管会计工作负责人：刘欣　　会计机构负责人：刘欣

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业收入	（十五）5	43,857,420.09	46,963,208.26
减：营业成本	（十五）5	35,892,058.15	38,227,948.59
税金及附加		300,073.23	339,423.66
销售费用		1,268,784.67	661,114.89
管理费用		2,323,047.91	2,077,454.31
研发费用		2,831,684.41	3,451,621.26
财务费用		-321,139.84	99,167.13
其中：利息费用			
利息收入		4,338.42	7,348.92
加：其他收益		162,695.03	
投资收益（损失以“-”号填列）	（十五）6		177,496.47
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）		-38,895.95	83,139.71
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）		1,686,710.64	2,367,114.60
加：营业外收入		15,289.11	108,869.95
减：营业外支出		473,421.95	41,779.63
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,228,577.80	2,434,204.92
减：所得税费用		-183,242.02	-507,068.55
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,411,819.82	2,941,273.47
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,411,819.82	2,941,273.47
（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		-1,760,173.33	-532,044.38
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-1,760,173.33	-532,044.38
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		-1,760,173.33	-532,044.38
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		-348,353.51	2,409,229.09
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.01	0.08
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.01	0.08

（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		71,316,507.17	57,482,231.91
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	（五）78	201,269.25	444,027.69
经营活动现金流入小计		71,517,776.42	57,926,259.60
购买商品、接受劳务支付的现金		45,453,245.95	40,514,904.15
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		6,344,212.64	6,848,744.48
支付的各项税费		1,241,344.89	1,883,005.98
支付其他与经营活动有关的现金	（五）78	3,558,741.16	1,654,301.94
经营活动现金流出小计		56,597,544.64	50,900,956.55
经营活动产生的现金流量净额		14,920,231.78	7,025,303.05
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			177,496.47
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			6,536.00
投资活动现金流入小计			184,032.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		482,936.66	1,048,254.80
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		482,936.66	1,048,254.80
投资活动产生的现金流量净额		-482,936.66	-864,222.33
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			5,093,299.54
筹资活动现金流入小计			5,093,299.54
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	（五）78	15,790,857.62	6,799,346.50
筹资活动现金流出小计		15,790,857.62	6,799,346.50
筹资活动产生的现金流量净额		-15,790,857.62	-1,706,046.96
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		322,158.09	-64,086.86
五、现金及现金等价物净增加额		-1,031,404.41	4,390,946.90
加：期初现金及现金等价物余额		5,964,672.93	1,573,726.03
六、期末现金及现金等价物余额		4,933,268.52	5,964,672.93

法定代表人：赵衍峰　　主管会计工作负责人：刘欣　　会计机构负责人：刘欣

（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		46,365,531.45	10,045,493.78
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		181,189.34	17,753,516.18
经营活动现金流入小计		46,546,720.79	27,799,009.96
购买商品、接受劳务支付的现金		18,321,611.02	13,181,524.68
支付给职工以及为职工支付的现金		5,989,140.65	6,767,292.90
支付的各项税费		1,157,490.94	1,742,240.65
支付其他与经营活动有关的现金		3,806,349.20	1,652,726.94
经营活动现金流出小计		29,274,591.81	23,343,785.17
经营活动产生的现金流量净额		17,272,128.98	4,455,224.79
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			177,496.47
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			6,536.00
投资活动现金流入小计			184,032.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		482,936.66	1,048,254.80
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		482,936.66	1,048,254.80
投资活动产生的现金流量净额		-482,936.66	-864,222.33
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			5,093,299.54
筹资活动现金流入小计			5,093,299.54
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		15,790,857.62	6,783,595.50

筹资活动现金流出小计		15,790,857.62	6,783,595.50
筹资活动产生的现金流量净额		-15,790,857.62	-1,690,295.96
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		322,158.09	-64,086.86
五、现金及现金等价物净增加额		1,320,492.79	1,836,619.64
加：期初现金及现金等价物余额		3,366,969.92	1,530,350.28
六、期末现金及现金等价物余额		4,687,462.71	3,366,969.92

（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	32,000,000.00				862,952.47		-5,276,737.23		960,424.75		10,407,845.17		38,954,485.16
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	32,000,000.00				862,952.47		-5,276,737.23		960,424.75		10,407,845.17		38,954,485.16
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-1,760,173.33		141,181.98		1,740,554.00		121,562.65
（一）综合收益总额							-1,760,173.33				1,881,735.98		121,562.65
（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									141,181.98		-141,181.98		
1．提取盈余公积									141,181.98		-141,181.98		
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	32,000,000.00				862,952.47		-7,036,910.56		1,101,606.73		12,148,399.17		39,076,047.81

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	32,000,000.00				862,952.47		-4,744,692.85		666,297.40		7,445,436.30		36,229,993.32
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	32,000,000.00				862,952.47		-4,744,692.85		666,297.40		7,445,436.30		36,229,993.32
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-532,044.38		294,127.35		2,962,408.87		2,724,491.84
（一）综合收益总额							-532,044.38				3,256,536.22		2,724,491.84

（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									294,127.35		-294,127.35		
1．提取盈余公积									294,127.35		-294,127.35		
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	32,000,000.00				862,952.47		-5,276,737.23		960,424.75		10,407,845.17		38,954,485.16

法定代表人：赵衍峰　　主管会计工作负责人：刘欣　　会计机构负责人：刘欣

（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	32,000,000.00				1,047,810.47		-5,276,737.23		960,424.75		8,013,294.28	36,744,792.27
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	32,000,000.00				1,047,810.47		-5,276,737.23		960,424.75		8,013,294.28	36,744,792.27

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-1,760,173.33		141,181.98		1,270,637.84	-348,353.51
（一）综合收益总额							-1,760,173.33				1,411,819.82	-348,353.51
（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									141,181.98		-141,181.98	
1．提取盈余公积									141,181.98		-141,181.98	
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	32,000,000.00				1,047,810.47		-7,036,910.56		1,101,606.73		9,283,932.12	36,396,438.76

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	32,000,000.00				1,047,810.47		-4,744,692.85		666,297.40		5,366,148.16	34,335,563.18
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	32,000,000.00				1,047,810.47		-4,744,692.85		666,297.40		5,366,148.16	34,335,563.18
三、本期增减变动金额							-532,044.38		294,127.35		2,647,146.12	2,409,229.09

（减少以“－”号填列）												
（一）综合收益总额							-532,044.38				2,941,273.47	2,409,229.09
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配									294,127.35		-294,127.35	
1．提取盈余公积									294,127.35		-294,127.35	
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	32,000,000.00				1,047,810.47		-5,276,737.23		960,424.75		8,013,294.28	36,744,792.27

三、 财务报表附注

（一） 公司基本情况

1. 基本情况

东营正宜包装股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由东营正宜包装有限公司变更设立的股份有限公司，成立于 2006 年 2 月 16 日，于 2016 年 11 月 30 日整体变更为股份有限公司，统一社会信用代码为 9137052366443782XF，公司目前注册资本 3,200.00 万元，法定代表人为赵衍峰，住所为广饶县经济开发区。

公司的经营范围：加工销售：纸塑复合袋、编织袋、包装袋；生产销售：消毒剂；销售：编织丝、编织布、三合一布、进出口业务；包装装潢印刷品经营（不含出版物印刷）。（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. 本期合并财务报表范围及其变化情况

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司合并财务报表范围内子公司仅包括东营市云嘉国际贸易有限公司 1 个子公司。

本报告期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“（六）合并范围的变更” 和“（七）在其他主体中的权益”。

（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”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。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） 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用 □不适用

本公司及各子公司从事复合袋生产与销售。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（三）39“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（三）44“重大会计判断和估计”。

1. 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。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号－财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2. 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。

3. 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。

本公司从事绳及编织品制造业，正常营业周期短于一年。

4. 记账本位币

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

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

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) 非同一控制下的企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

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，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、13“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）。

6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

（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及吸收合并下的被合并方，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（三）22“长期股权投资”或本附注（三）10“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”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”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。

7. 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

√适用 □不适用

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注（三）22“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经

营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

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

8. 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。

9. 外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

√适用 □不适用

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。

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。

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。

(2) 外币财务报表折算

√适用 □不适用

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，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，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、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。

10. 金融工具

√适用 □不适用

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。

11. 应收票据

□适用 √不适用

12. 应收账款

√适用 □不适用

对于应收款项和合同资产，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合 1：账龄风险组合

组合 2：无风险组合

13. 应收款项融资

√适用 □不适用

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。

14. 其他应收款

√适用 □不适用

对于其他应收款项的减值损失计量，比照前述应收款项的减值损失计量方法处理。

15. 存货

√适用 □不适用

(1) 存货的分类

本公司存货包括：原材料、在产品、库存商品、低值易耗品、包装物等。

(2) 发出存货的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用及发出存货采用月末一次加权平均法。

(3) 存货可变现净值的确认依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，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；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，分别确定其可变现净值，并与其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。

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时采用“五五摊销法”摊销，包装物于领用时采用“一次摊销法”摊销。

16. 合同资产

√适用 □不适用

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。

17. 合同成本

√适用 □不适用

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

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

18. 持有待售资产

√适用 □不适用

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

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

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

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

19. 债权投资

□适用 √不适用

20. 其他债权投资

□适用 √不适用

21. 长期应收款

□适用 √不适用

22. 长期股权投资

√适用 □不适用

（1）投资成本的确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

（2）后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

23. 投资性房地产

□适用（成本模式计量） □适用（公允价值模式计量） √不适用

24. 固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能

够可靠地计量时才予以确认。

(2) 固定资产分类及折旧方法

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	5	4.75
机器设备	年限平均法	8	5	11.875
电子设备	年限平均法	5	5	19.00
运输设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

(3) 其他说明

□适用 √不适用

25. 在建工程

√适用 □不适用

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

上述"达到预定可使用状态"，是指固定资产已达到本公司预定的可使用状态。当存在下列情况之一时，则认为所购建的固定资产已达到预定可使用状态：

（1）固定资产的实体建造(包括安装)工作已经全部完成或者实质上已经全部完成；

（2）已经过试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或者能够稳定地生产出合格产品时，或者试运行结果表明能够正常运转或营业时；

（3）该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

（4）所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求相符或基本相符，即使有极个别地方与设计或合同要求不相符，也不足以影响其正常使用。在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注（三）31“长期资产减值”。

26. 借款费用

√适用 □不适用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

借款费用已经发生；

为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，借款费用暂停资本化。

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

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

（2）借款费用资本化期间

按季度计算借款费用资本化金额。

（3）借款费用资本化金额的确定方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

27. 生物资产

□消耗性生物资产 □生产性生物资产 □公益性生物资产 √不适用

28. 油气资产

□适用 √不适用

29. 使用权资产

□适用 √不适用

30. 无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

√适用 □不适用

（1）无形资产的确认条件

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。无形资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；

该无形资产的成本能够可靠地计量。

（2）无形资产的计价方法

无形资产应当按照成本进行初始计量。

购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

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

（3）无形资产使用寿命及摊销

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产在使用寿命内采用直线法摊销，使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

（4）无形资产减值

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注（三）31“长期资产减值”。

各类无形资产的摊销方法、使用寿命和预计净残值如下：

类别	摊销方法	使用寿命（年）	残值率（%）
土地使用权	直线法	50	0
专利权			
非专利技术			

(2) 内部研究开发支出会计政策

□适用 √不适用

31. 长期资产减值

√适用 □不适用

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、使用权资产、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。

32. 长期待摊费用

√适用 □不适用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上（不含一年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。

长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

33. 合同负债

√适用 □不适用

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。

34. 职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

□适用 √不适用

(3) 辞退福利的会计处理方法

□适用 √不适用

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

□适用 √不适用

35. 租赁负债

□适用 √不适用

36. 预计负债

√适用 □不适用

因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

37. 股份支付

□适用 √不适用

38. 优先股、永续债等其他金融工具

□适用 √不适用

39. 收入

（1）销售商品

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认营业收入实现。

（2）提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，根据实际情况选用下列方法确定：

① 已完工作的测量。

② 已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例。

③ 已经发生的成本占估计总成本的比例。

按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（3）让渡资产使用权

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别按下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

① 用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（4）建造合同

如果建造合同的结果能够可靠地估计，企业根据完工百分比法在资产负债表日确认合同收入和费用。

如果建造合同的结果不能可靠地估计，区别以下情况处理：

①合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当期确认为费用。

②合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为费用，不确认收入。

如果合同预计总成本将超过合同预计总收入，将预计损失立即确认为当期费用。

本公司的营业收入主要包括商品销售收入。

商品销售收入确认需满足下列条件：

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

本公司按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确认商品销售收入金额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。

本公司以产品出库送交客户并经客户签收作后为确认销售收入的时点。

40. 政府补助

√适用 □不适用

（1）定义与类型

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，但不包括政府作为公司所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

（2）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助属于与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益，确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的计入营业外收入）。

（3）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

①用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

②用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

41. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

本公司的递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税

资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

42. 租赁

√适用 □不适用

（1）租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡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对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

（2）单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：（1）承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；（2）该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

（3）本公司作为承租人

①租赁和非租赁部分的分拆

合同中同时包含一项或多项租赁和非租赁部分的，本公司将各项单独租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。

②租赁期的评估

租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。本公司有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响本公司是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

③租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

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，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。

就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：（1）租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司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；（2）其他租赁变更，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

④短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过12个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁以及低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

（4）本公司作为出租人

①租赁和非租赁部分的分拆

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司根据《企业会计准则第14号——收入》关于交易价格分摊的规定分摊合同对价，分摊的基础为租赁部分和非租赁部分各自的单独价格。

②租赁的分类

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为融资租赁。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

③作为经营租赁出租人

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入，未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

43. 其他重要的会计政策和会计估计

□适用 √不适用

44. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

√适用 □不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
执行《企业会计准则解释第15号》（财会[2021]35号）	无	执行该解释未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响
执行《企业会计准则解释第16号》（财会[2022]31号）	无	执行该解释未对公司财务状况和经营成果产生重大影响

其他说明：

①执行《企业会计准则解释第15号》（财会[2021]35号）

财政部于2021年12月31日发布《企业会计准则解释第15号》（财会[2021]35号，以下简称“解释15号”）。

A.关于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

根据解释15号相关规定，固定资产达到预计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（以下统称试运行销售）的，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益，不应将试运行销售相关收入抵销相关成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。试运行产出的有关产品或副产品在对外销售前，符合《企业会计准则第1号——存货》规定的应当确认为存货，符合其他相关企业会计准则中有关资产确认条件的应当确认为相关资产。试运行销售属于日常活动的，在营业收入、营业成本项目列示，属于非日常活动的，在资产处置收益等项目列示。

该规定自 2022年1月1日起施行，对于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，应当进行追溯调整。

本公司自2022年1月1日起执行该规定，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

B.关于亏损合同的判断

根据解释15号相关规定，企业在判断合同是否构成亏损合同时所考虑的“履行该合同的成本”包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。

该规定自2022年1月1日起施行。企业应当对在2022年1月1日尚未履行完所有义务的合同执行该规定，累积影响数应当调整首次施行日当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。

本公司自2022年1月1日起执行该规定，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②《企业会计准则解释第16号》（财会[2022]31号）

财政部于2022年11月30日公布了《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号，以下简称“解释第16号”）。

A.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

解释第 16 号规定对于企业分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响，并按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式，将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目（含其他综合收益项目）。本解释自公布之日起施行，相关应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日至施行日之间的，按照本解释进行调整；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，应当进行追溯调整。执行本解释未对公司财务状况和经营成果产生重大影响。

B.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

解释第 16 号明确企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是结束后），应当按照所授予权益工具修改日当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。本解释自公布之日起施行，2022 年 1 月 1 日至施行日新增的有关交易，按照本解释进行调整；2022 年 1 月 1 日之前发生的有关交易未按照本解释进行处理的，应当进行追溯调整，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，不调整前期比较财务报表数据。执行本解释未对公司财务状况和经营成果产生重大影响。

C.关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用本解释的单项交易，企业应当按照本解释进行调整。对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初因适用本解释的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照本解释和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。本解释自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自 2022 年度提前执行。

公司自 2022 年度提前执行该规定，执行该规定未对公司财务状况和经营成果产生重

大影响。

(2) 重要会计估计变更

□适用 √不适用

45. 其他

□适用 √不适用

(四) 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按 13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	13%
消费税	无	
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3%计缴。	3%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 5%计缴。	5%
企业所得税	按应纳税所得额的 15%计缴/详见下表。	15%，20%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2%计缴。	2%
城镇土地使用税	按应税面积 6.4 元/平计算	6.4 元/平
房产税	从价计征的，扣除率 70%，按 1.20%计算；从租计征的，租金的 12%计算	12%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率
东营正宜包装股份有限公司	15%
东营市云嘉国际贸易有限公司	20%

2. 税收优惠政策及依据

√适用 □不适用

（1）《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》(国家税务总局公告2021年第8号)规定：“一、关于小型微利企业所得税减半政策有关事项(一)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。本公告第一条自2021年1月1日起施行，2022年12月31日终止执行。

（2）公司出口产品执行增值税“免、抵、退”税收政策，公司出口退税率：2022年

度纸塑复合袋出口退税率执行13%出口退税率。

（3）公司于 2021 年 12 月 7 日取得由山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR202137000696,有效期：三年。公司自 2021 年至 2023 年享受企业所得税 15%优惠税率。

3. 其他说明

□适用 √不适用

（五） 合并财务报表主要项目附注

1、 货币资金

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	57,992.04	1,009.51
银行存款	4,875,276.48	5,963,663.42
其他货币资金		
合计	4,933,268.52	5,964,672.93
其中：存放在境外的款项总额		

使用受到限制的货币资金

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

无

2、 交易性金融资产

□适用 √不适用

3、 衍生金融资产

□适用 √不适用

4、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	4,640,804.50	4,697,124.13
商业承兑汇票		
合计	4,640,804.50	4,697,124.13

(2) 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

(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

√适用 □不适用

单位：元

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	39,129,586.39	
商业承兑汇票		
合计	39,129,586.39	

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

(5) 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

(6) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

□适用 √不适用

(7) 本期实际核销的应收票据情况

□适用 √不适用

5、 应收账款

(1) 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	16,524,319.78	21,715,919.28
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 年以上		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
合计	16,524,319.78	21,715,919.28

(2) 按坏账计提方式分类披露

√适用 □不适用

单位：元

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	

按单项计提坏账准备的应收账款					
其中：					
按组合计提坏账准备的应收账款	16,524,319.78	100.00%	165,243.20	1.00%	16,359,076.58
其中：账龄组合	16,524,319.78	100.00%	165,243.20	1.00%	16,359,076.58
合计	16,524,319.78	100.00%	165,243.20	1.00%	16,359,076.58

（续）

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款					
其中：					
按组合计提坏账准备的应收账款	21,715,919.28	100.00%	217,159.20	1.00%	21,498,760.08
其中：账龄组合	21,715,919.28	100.00%	217,159.20	1.00%	21,498,760.08
合计	21,715,919.28	100.00%	217,159.20	1.00%	21,498,760.08

按单项计提坏账准备：
□适用 √不适用
按组合计提坏账准备：
√适用 □不适用

单位：元

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	16,524,319.78	165,243.20	1.00%
合计	16,524,319.78	165,243.20	

确定组合依据的说明：

除已单独计提减值准备的应收款项外，公司根据以前年度与之相同或相类似的，按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：
□适用 √不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

√适用 □不适用

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
坏账准备	217,159.20		51,916.00		165,243.20

合计	217,159.20		51,916.00		165,243.20

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：
□适用 √不适用
其他说明：

无

(4) 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备
山东美宜佳涂料有限公司	6,630,669.57	40.13%	66,306.70
包头海平面高分子工业有限公司	2,712,724.18	16.42%	27,127.24
陕西北元化工集团股份有限公司	2,071,943.00	12.54%	20,719.43
陕西金泰氯碱化工有限公司	1,184,000.00	7.17%	11,840.00
安徽华塑股份有限公司	876,275.00	5.30%	8,762.75
合计	13,475,611.75	81.56%	134,756.12

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

6、 应收款项融资

□适用 √不适用
应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：
□适用 √不适用
如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：
□适用 √不适用
其他说明：
□适用 √不适用

7、 预付款项

√适用 □不适用

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占比（%）	金额	占比（%）
1年以内	118,468.10	100.00%	3,035,611.24	100.00%

1至2年				
2至3年				
3年以上				
合计	118,468.10	100.00%	3,035,611.24	100.00%

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算的原因：

□适用 √不适用

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位：元

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额比例（%）
广州造纸实业有限公司	32,318.50	27.28%
中国石化销售股份有限公司山东东营石油分公司	30,000.00	25.32%
杭州富伦生态科技有限公司	26,746.40	22.58%
中科智慧产业合作跨境服务中心（山东）有限公司	22,000.00	18.57%
山东广胜律师事务所	5,000.00	4.22%
合计	116,064.90	97.97%

其他说明：

□适用 √不适用

8、 其他应收款

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	682,583.99	670,092.60
合计	682,583.99	670,092.60

(1) 应收利息

1） 应收利息分类

□适用 √不适用

2） 重要逾期利息

□适用 √不适用

3） 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

(2) 应收股利

1） 应收股利分类

□适用 √不适用

2） 重要的账龄超过1年的应收股利

□适用 √不适用

3） 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

(3) 其他应收款

1） 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	605,726.83	581,000.00
备用金	76,857.16	89,092.60
往来款		
合计	682,583.99	670,092.60

2） 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

3） 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	632,549.99	455,117.83
1 至 2 年	50,034.00	2,180.82
2 至 3 年		212,793.95
3 年以上		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
合计	682,583.99	670,092.60

4） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

□适用 √不适用

5） 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

6） 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元

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
安徽华塑股份有限公司	保证金	347,400.00	1 年以内	50.89%	

中科标禾工程项目管理有限公司山东分公司	保证金	75,000.00	1年以内	10.99%	
山东诺尔生物科技有限公司	保证金	50,000.00	1年以内	7.33%	
陕西金泰氯碱化工有限公司	保证金	50,000.00	1-2年	7.33%	
青海宜化化工有限责任公司	保证金	40,000.00	1年以内	5.86%	
合计	-	562,400.00	-	82.40%	

7）涉及政府补助的其他应收款

□适用 √不适用

8）因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

9）转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

9、 存货

(1) 存货分类

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	2,716,992.53		2,716,992.53
在产品	1,393,400.17		1,393,400.17
库存商品	278,863.03		278,863.03
周转材料			
消耗性生物资产			
发出商品			
合同履约成本			
合计	4,389,255.73		4,389,255.73

（续）

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	1,275,445.82		1,275,445.82
在产品	3,744,916.98		3,744,916.98
库存商品	315,798.58		315,798.58
周转材料			

消耗性生物资产			
发出商品			
合同履约成本			
合计	5,336,161.38		5,336,161.38

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

□适用 √不适用

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

10、 合同资产

(1) 合同资产情况

□适用 √不适用

(2) 报告期内合同资产的账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

(3) 本期合同资产计提减值准备情况

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

11、 持有待售资产

□适用 √不适用

12、 一年内到期的非流动资产

□适用 √不适用

期末重要的债权投资/其他债权投资

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

13、 其他流动资产

□适用 √不适用

14、 债权投资

(1) 债权投资情况

□适用 √不适用

(2) 期末重要的债权投资

□适用 √不适用

(3) 减值准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

15、 其他债权投资

(1) 其他债权投资情况

□适用 √不适用

(2) 期末重要的其他债权投资

□适用 √不适用

(3) 减值准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

16、 长期应收款

(1) 长期应收款情况

□适用 √不适用

(2) 坏账准备计提情况

1) 始终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

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

2) 如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请按下表披露坏账准备的相关信息：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

□适用 √不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

17、 长期股权投资

□适用 √不适用

18、 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
山东利津农村商业银行股份有限公司	19,524,611.70	21,595,403.85
合计	19,524,611.70	21,595,403.85

(2) 非交易性权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
山东利津农村商业银行股份有限公司股权投资		1,351,464.31			①股权为非上市公司股权②占总股本比例为2.42%，未达到重大影响，且计划长期持有	

其他说明：

□适用 √不适用

19、 其他非流动金融资产

□适用 √不适用

20、 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

□适用 √不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□适用 √不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

21、 固定资产

(1) 分类列示

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	15,454,551.27	16,707,833.49
固定资产清理		
合计	15,454,551.27	16,707,833.49

(2) 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	18,867,917.90	9,665,256.12	599,405.29	777,051.00	29,909,630.31
2.本期增加金额		395,945.50			395,945.50

（1）购置		395,945.50			395,945.50
（2）在建工程转入					
（3）企业合并增加					
3.本期减少金额					
（1）处置或报废					
4.期末余额	18,867,917.90	10,061,201.62	599,405.29	777,051.00	30,305,575.81
二、累计折旧					
1.期初余额	5,454,686.69	6,657,007.45	569,434.37	520,668.31	13,201,796.82
2.本期增加金额	865,850.86	654,722.46	807.24	127,847.16	1,649,227.72
（1）计提	865,850.86	654,722.46	807.24	127,847.16	1,649,227.72
3.本期减少金额					
（1）处置或报废					
4.期末余额	6,320,537.55	7,311,729.91	570,241.61	648,515.47	14,851,024.54
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
（1）计提					
3.本期减少金额					
（1）处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	12,547,380.35	2,749,471.71	29,163.68	128,535.53	15,454,551.27
2.期初账面价值	13,413,231.21	3,008,248.67	29,970.92	256,382.69	16,707,833.49

(3) 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末账面价值

房屋及建筑物	9,512,714.63

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 √不适用

(6) 固定资产清理

□适用 √不适用

22、 在建工程

(1) 分类列示

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	559,557.54	472,566.38
工程物资		
合计	559,557.54	472,566.38

(2) 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
中缝刷胶设备	86,991.16		86,991.16			
机械手	472,566.38		472,566.38	472,566.38		472,566.38
合计	559,557.54		559,557.54	472,566.38		472,566.38

(3) 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
中缝刷胶设备	98,300.00		86,991.16			86,991.16
机械手	787,610.62	472,566.38				472,566.38
合计	885,910.62	472,566.38	86,991.16			559,557.54

（续）

项目名称	工程累计投入占预算比例（%）	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率（%）	资金来源
中缝刷胶设备	88.50%	88.50				自筹
机械手	60.00%	60.00				自筹
合计	-	-			-	-

(4) 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

(5) 工程物资情况

□适用 √不适用

23、 生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

24、 油气资产

□适用 √不适用

25、 使用权资产

□适用 √不适用

26、 无形资产

(1) 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值				
1.期初余额	4,220,130.79			4,220,130.79
2.本期增加金额				
（1）购置				
（2）内部研发				
（3）企业合并增加				
3.本期减少金额				
（1）处置				
4.期末余额	4,220,130.79			4,220,130.79
二、累计摊销				
1.期初余额	473,918.43			473,918.43
2.本期增加金额	90,270.18			90,270.18
（1）计提	90,270.18			90,270.18
3.本期减少金额				
（1）处置				
4.期末余额	564,188.61			564,188.61
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				

（1）计提				
3.本期减少金额				
（1）处置				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	3,655,942.18			3,655,942.18
2.期初账面价值	3,746,212.36			3,746,212.36

本期末通过公司内部研发形成的无形资产为 0 元，占无形资产余额的比例为 0%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

27、 开发支出

□适用 √不适用

28、 商誉

(1) 商誉账面原值

□适用 √不适用

(2) 商誉减值准备

□适用 √不适用

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

□适用 √不适用

(4) 说明商誉减值测试过程、关键参数

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

29、 长期待摊费用

□适用 √不适用

30、 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

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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
坏账损失	165,243.20	16,810.64	217,159.20	13,246.55
未实现的内部交易	24,133.71	3,620.06	39,967.04	5,995.06
公允价值变动	8,278,718.30	1,241,807.75	6,207,926.15	931,188.92
公益性捐赠支出	52,570.66	7,885.60		
合计	8,520,665.87	1,270,124.05	6,465,052.39	950,430.53

(2) 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧差异	2,088,766.52	313,314.98	2,040,863.43	306,129.51
合计	2,088,766.52	313,314.98	2,040,863.43	306,129.51

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

(4) 未确认递延所得税资产明细

□适用 √不适用

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

31、 其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款				2,430.00		2,430.00
合计				2,430.00		2,430.00

其他说明：

□适用 √不适用

32、 短期借款

(1) 短期借款分类

□适用 √不适用

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

33、 交易性金融负债

□适用 √不适用

34、 衍生金融负债

□适用 √不适用

35、 应付票据

□适用 √不适用

36、 应付账款

(1) 应付账款列示

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	4,073,085.57	2,110,557.73
1-2 年	223,709.72	141,933.94
2-3 年	34,307.90	33,304.22
3 年以上		40,838.60
合计	4,331,103.19	2,326,634.49

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

37、 预收款项

(1) 预收款项列示

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	181,742.62	239,274.68
合计	181,742.62	239,274.68

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

38、 合同负债

(1) 合同负债情况

□适用 √不适用

(2) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

39、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、短期薪酬	1,083,801.51	6,200,251.23	6,206,077.60	1,077,975.14
2、离职后福利-设定提存计划		138,135.04	138,135.04	

3、辞退福利				
4、一年内到期的其他福利				
合计	1,083,801.51	6,338,386.27	6,344,212.64	1,077,975.14

(2) 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,083,801.51	5,984,400.56	5,990,226.93	1,077,975.14
2、职工福利费		153,803.41	153,803.41	
3、社会保险费		62,047.26	62,047.26	
其中：医疗保险费		60,233.71	60,233.71	
工伤保险费		1,813.55	1,813.55	
生育保险费				
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	1,083,801.51	6,200,251.23	6,206,077.60	1,077,975.14

(3) 设定提存计划

√适用 □不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		132,356.03	132,356.03	
2、失业保险费		5,779.01	5,779.01	
3、企业年金缴费				
合计		138,135.04	138,135.04	

其他说明：

√适用 □不适用

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，本公司分别按最低缴费基数的 16%、0.7%，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。

40、 应交税费

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,228,707.86	1,545,783.95
消费税		

企业所得税	83,730.43	312,160.34
个人所得税	7,815.90	
城市维护建设税	65,664.10	47,905.28
教育费附加	39,420.38	28,765.15
地方教育附加	26,284.09	19,146.83
印花税	12,720.02	2,847.50
房产税	120,446.93	120,446.93
车船税		
土地使用税	11,471.20	22,942.00
资源税		
合计	2,596,260.91	2,099,997.98

其他说明：

□适用 √不适用

41、 其他应付款

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	11,621,799.51	24,696,975.64
合计	11,621,799.51	24,696,975.64

(1) 应付利息

□适用 √不适用

(2) 应付股利

□适用 √不适用

(3) 其他应付款

√适用 □不适用

1） 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
借款	11,417,013.86	24,627,871.48
保证金	2,410.00	2,410.00
其他	202,375.65	66,694.16
合计	11,621,799.51	24,696,975.64

2） 账龄超过 1 年的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	未偿还或未结转的原因
赵衍峰	6,372,082.73	未催要
合计	6,372,082.73	-

其他说明：
□适用 √不适用

42、 持有待售负债

□适用 √不适用

43、 一年内到期的非流动负债

□适用 √不适用

44、 其他流动负债

√适用 □不适用

(1) 其他流动负债情况

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
一年内偿还的长期应付款	2,580,000.00	4,000,000.00
合计	2,580,000.00	4,000,000.00

(2) 短期应付债券的增减变动

□适用 √不适用
其他说明：
□适用 √不适用

45、 长期借款

(1) 长期借款分类

□适用 √不适用
长期借款分类的说明：
□适用 √不适用
其他说明，包括利率区间：
□适用 √不适用

46、 应付债券

(1) 应付债券

□适用 √不适用

(2) 应付债券的增加变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

□适用 √不适用

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

□适用 √不适用

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

□适用 √不适用

47、 租赁负债

□适用 √不适用

48、 长期应付款

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	9,810,000.00	10,970,000.00

专项应付款		
合计	9,810,000.00	10,970,000.00

(1) 按款项性质列示长期应付款

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
山东省资产管理运营有限公司	12,390,000.00	14,970,000.00
一年内到期部分（附注（五）44）	-2,580,000.00	-4,000,000.00
合计	9,810,000.00	10,970,000.00

其他说明：

①本公司于 2019 年 11 月 15 日从恒丰银行股份有限公司东营分行取得借款 19,000,000.00 元，借款期限为自 2019 年 11 月 15 日始至 2020 年 11 月 15 日止，借款利率为基准利率上浮 20%,为保证借款，保证人为山东泰然集团有限公司、山东美宜佳涂料有限公司、陈键。

②该借款 2020 年 7 月被恒丰银行处置给山东省资产管理运营有限公司，停止计息，本金 5 年内还清，将剩余本金调整至长期应付款。

(2) 专项应付款

□适用 √不适用

49、 长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

(2) 设定受益计划变动情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

50、 预计负债

□适用 √不适用

51、 递延收益

□适用 √不适用

52、 其他非流动负债

□适用 √不适用

53、 股本

单位：元

	期初余额	本期变动					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	32,000,000.00						32,000,000.00

其他说明：
□适用 √不适用

54、 其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

无

其他说明：
□适用 √不适用

55、 资本公积

√适用 □不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	862,952.47			862,952.47
其他资本公积				
合计	862,952.47			862,952.47

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：
□适用 √不适用

56、 库存股

□适用 √不适用

57、 其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
其中：重新计量设定受益计划								

变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	-5,276,737.23	-2,070,792.15			-310,618.82			-7,036,910.56
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益								
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额								
其他综合收益合计	-5,276,737.23	-2,070,792.15			-310,618.82			-7,036,910.56

其他说明：

□适用 √不适用

58、 专项储备

□适用 √不适用

59、 盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	960,424.75	141,181.98		1,101,606.73
任意盈余公积				
合计	960,424.75	141,181.98		1,101,606.73

盈余公积说明（本期增减变动情况、变动原因说明）：

□适用 √不适用

60、 未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	10,407,845.17	7,445,436.30
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	10,407,845.17	7,445,436.30
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,881,735.98	3,256,536.22
减：提取法定盈余公积	141,181.98	294,127.35
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	12,148,399.17	10,407,845.17

调整期初未分配利润明细：

1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。

2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。

3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。

4、由于同一控制下企业合并导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。

5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

其他说明：

□适用 √不适用

61、 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	66,872,685.43	58,642,698.00	73,290,285.44	64,218,056.93
其他业务	888,696.86	637,661.49	867,232.73	668,611.07
合计	67,761,382.29	59,280,359.49	74,157,518.17	64,886,668.00

(2) 合同产生的收入情况

□适用 √不适用

(3) 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4) 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

62、 税金及附加

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
城市维护建设税	79,443.03	92,212.73
教育费附加	47,665.80	55,327.65
地方教育附加	31,777.20	36,885.11
房产税	76,776.00	76,776.00
车船税	3,900.00	3,900.00
土地使用税	45,885.20	91,768.80
资源税		
印花税	44,222.88	50,528.14
地方水利建设基金		-5,811.62
其他		
合计	329,670.11	401,586.81

63、 销售费用

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	159,863.91	208,478.66
差旅费	147,166.65	76,950.27
业务招待费	37,141.00	9,312.00
折旧费		
办公费		
商品维修费		
广告费		
运输装卸费	6,623.57	11,516.38
预计产品质量保证损失		
经营费用	715,774.28	292,928.72
投标费	202,215.26	39,433.96
其他		22,494.90
合计	1,268,784.67	661,114.89

64、 管理费用

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,454,754.75	985,065.90
差旅费	2,684.00	4,926.00
业务费		
中介服务费	319,673.58	438,844.66
咨询费		
租赁费		
折旧费	350,799.11	338,839.03
车辆费	60,503.50	33,474.57
办公费	124,130.17	162,423.13
累计摊销	90,270.18	90,270.18
招待费	601.00	689.00
商业保险		102,626.42
其他		
合计	2,403,416.29	2,157,158.89

65、 研发费用

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
无形资产摊销		
固定资产折旧	115,442.79	149,735.61
职工薪酬	783,995.90	371,866.33
材料费	1,885,205.66	2,398,510.43
租赁费		
产品设计费		
中间试验费		
水电费	47,040.06	59,810.78
合作研发费		471,698.11
其他		
合计	2,831,684.41	3,451,621.26

66、 财务费用

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	21,804.34	17,651.43
汇兑损益	-322,158.09	88,205.86
手续费及其他	38,274.45	75,535.41
其他		
合计	-305,687.98	146,089.84

67、 其他收益

√适用 □不适用

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与企业日常活动相关的政府补助	162,695.03	25,000.00
其他		
合计	162,695.03	25,000.00

68、 投资收益

(1) 投资收益明细情况

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		177,496.47
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
合计		177,496.47

投资收益的说明：

□适用 √不适用

69、 净敞口套期收益

□适用 √不适用

70、 公允价值变动收益

□适用 √不适用

71、 信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	51,916.00	34,174.78

应收票据坏账损失		
其他应收款坏账损失		
应收款项融资减值损失		
长期应收款坏账损失		
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
合同资产减值损失		
财务担保合同减值		
合计	51,916.00	34,174.78

72、 资产减值损失

□适用 √不适用

73、 资产处置收益

□适用 √不适用

74、 营业外收入

(1) 营业外收入明细

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
接受捐赠			
政府补助			
盘盈利得			
其他	16,769.88	109,764.35	16,769.88
合计	16,769.88	109,764.35	16,769.88

计入当期损益的政府补助：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

75、 营业外支出

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	200,000.00		200,000.00
其他	273,421.95	42,005.63	273,421.95
合计	473,421.95	42,005.63	473,421.95

营业外支出的说明：

□适用 √不适用

76、 所得税费用

(1) 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-168,732.49	-467,107.05
递延所得税费用	-1,889.23	-31,720.72
合计	-170,621.72	-498,827.77

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	1,711,114.26
按法定/适用税率计算的所得税费用	256,667.14
子公司适用不同税率的影响	-58,337.89
调整以前期间所得税的影响	-252,462.92
税收优惠的影响	
非应税收入的纳税影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,131.77
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
研发费用加计扣除的影响	-119,619.82
所得税费用	-170,621.72

77、 其他综合收益

其他综合收益详见附注（五）57。

78、 现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助		
利息收入	21,804.34	17,651.43
保证金		280,000.00
罚款	16,769.88	
与收益相关的政府补助	162,695.03	25,000.00
员工交回借款		95,362.34
其他		26,013.92
合计	201,269.25	444,027.69

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

□适用 √不适用

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

暂付款项	1,331,864.72	196,500.00
财务费用	38,274.45	7,284.05
管理费用	609,387.71	713,481.67
销售费用	930,818.09	191,976.59
营业外支出	473,421.95	559.63
研发费用	162,482.85	
保证金	12,491.39	544,500.00
合计	3,558,741.16	1,654,301.94

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

□适用 √不适用

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
暂借款	13,210,857.62	4,692,691.00
承兑贴息		26,655.50
长期应付款	2,580,000.00	2,080,000.00
合计	15,790,857.62	6,799,346.50

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

79、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

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		
净利润	1,881,735.98	3,256,536.22
加：资产减值准备		
信用减值损失	-51,916.00	-34,174.78
固定资产折旧、油气资产折旧、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	1,649,227.72	1,967,254.54
使用权资产折旧		
无形资产摊销	90,270.18	90,270.18
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填		

列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	-322,158.09	24,575.50
投资损失（收益以“－”号填列）		-177,496.47
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-19,616.36	850,478.75
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	7,185.47	-72,077.29
存货的减少（增加以“－”号填列）	946,905.65	-869,297.81
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	5,125,979.68	3,551,809.21
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	5,612,617.55	-1,562,575.00
其他		
经营活动产生的现金流量净额	14,920,231.78	7,025,303.05
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	4,933,268.52	5,964,672.93
减：现金的期初余额	5,964,672.93	1,573,726.03
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,031,404.41	4,390,946.90

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	4,933,268.52	5,964,672.93
其中：库存现金	57,992.04	1,009.51
可随时用于支付的银行存款	4,875,276.48	5,963,663.42
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	4,933,268.52	5,964,672.93
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

□适用 √不适用

80、 所有者权益变动表项目注释

□适用 √不适用

81、 所有权或使用权受限的资产

□适用 √不适用

82、 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	4,521,039.98
其中：美元	645,420.69	6.9646	4,495,096.94
欧元	3,495.00	7.4229	25,943.04
港币			
长期借款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			
应收账款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			
合计	-	-	4,521,039.98

其他说明：

□适用 √不适用

(2) 境外经营实体说明

□适用 √不适用

83、 政府补助

(1) 政府补助基本情况

√适用 □不适用

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
高新企业补助金	110,000.00	其他收益	110,000.00
广饶县政府补助金	6,810.23	其他收益	6,810.23
土地使用税减免	45,884.80	其他收益	45,884.80
合计	162,695.03	-	162,695.03

(2) 本期退回的政府补助情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

84、 套期

□适用 √不适用

85、 其他（自行添加）

无

(六) 合并范围的变更

1. 非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

□适用 √不适用

(2) 合并成本及商誉

□适用 √不适用

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

□适用 √不适用

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

□适用 √不适用

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

□适用 √不适用

(6) 其他说明

□适用 √不适用

2. 同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

□适用 √不适用

(2) 合并成本

□适用 √不适用

(3) 合并日被合并方的资产、负债账面价值

□适用 √不适用

3. 反向购买

□适用 √不适用

4. 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

□适用 √不适用

(2) 通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

1) 一揽子交易：

□适用 √不适用

2) 非一揽子交易：

□适用 √不适用

5. 其他原因的合并范围变动

□适用 √不适用

6. 其他

□适用 √不适用

(七) 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

√适用 □不适用

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	
东营市云嘉国际贸易有限公司	东营	东营	批发和零售业	100.00%		合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

□适用 √不适用

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

□适用 √不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

□适用 √不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

(2) 重要的非全资子公司

□适用 √不适用

(3) 重要非全资子公司的重要财务信息

□适用 √不适用

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

□适用 √不适用

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

□适用 √不适用

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

3. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

□适用 √不适用

(2) 重要合营企业的主要财务信息

□适用 √不适用

(3) 重要联营企业的主要财务信息

□适用 √不适用

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

□适用 √不适用

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

□适用 √不适用

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

□适用 √不适用

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

□适用 √不适用

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

□适用 √不适用

4. 重要的共同经营

□适用 √不适用

5. 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

□适用 √不适用

6. 其他

□适用 √不适用

(八) 与金融工具相关的风险

√适用 □不适用

本公司的主要金融工具包括借款、应收账款、其他应收款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。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。

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）利率风险－现金流量变动风险

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。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。并且通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

（2）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元、欧元有关。于 2022 年 12 月 31 日，除下表所述资产或负债为美元、欧元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项　目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
现金及现金等价物	648,915.69	421,509.84
其中：美元	645,420.69	418,014.84
欧元	3,495.00	3,495.00
应收账款		78,992.66
其中：美元		78,992.66
应付账款		19,440.00
其中：美元		19,440.00
合　计	648,915.69	519,942.50

2、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。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

3、流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

（九） 公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量		19,524,611.70		19,524,611.70
（一）交易性金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）其他债权投资				
（三）其他权益工具投资		19,524,611.70		19,524,611.70
（四）应收款项融资				
（五）其他非流动金融资产				
（六）投资性房地产				
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				

（七）生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额				
（八）交易性金融负债				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中:发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2.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				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
（一）持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

其他说明：

□适用 √不适用

2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

□适用 √不适用

3. 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

√适用 □不适用

本公司对持有的山东利津农村商业银行股份有限公司 2.42%股权，共计 5,916,549.00 股，参考最近市场交易记录每股价值为 3.30 元，公允价值为 19,524,611.70 元。

4. 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

□适用 √不适用

5. 持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值之间的调节信息及不可观察参数的敏感性分析

□适用 √不适用

6. 持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

□适用 √不适用

7. 本期内发生的估值技术变更及变更原因

□适用 √不适用

8. 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

□适用 √不适用

9. 其他

□适用 √不适用

（十） 关联方及关联方交易

1. 本公司的母公司情况

□适用 √不适用

2. 本公司的子公司情况

√适用 □不适用

本公司子公司的情况详见附注（七）在其他主体中的权益。

3. 本企业合营和联营企业情况

□适用 √不适用

本期与本公司发生关联交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

4. 其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
赵衍峰	持股 5%以上股东、实际控制人、董事长
刘欣	持股 5%以上股东、董事、财务负责人、董事会秘书
张磊	持股 5%以上股东，董事，副总经理
曲艳飞	董事，总经理
张传波	董事
王骞骞	监事会主席
齐晓东	监事
孙然	监事
刘兆芳	副总经理
广饶县广饶镇第一加油站	控股股东兼职的其他企业
东营国派新型材料科技有限公司	股东的密切关系人（何维明）控制的企业
东营世强陶瓷有限公司	监事控制的企业
山东美宜佳涂料有限公司	股东陈键控股的公司

其他说明：

□适用 √不适用

5. 关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联方交易

采购商品/接受劳务情况表：
√适用 □不适用

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
东营世强陶瓷有限公司	购买光伏发电	346,511.26	
东营美宜佳装饰工程有限公司	基础建设改造服务		922,385.33
山东美宜佳涂料有限公司	备件		550.00

出售商品/提供劳务情况表：
√适用 □不适用

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山东美宜佳涂料有限公司	销售商品	23,908,873.70	27,739,218.10

购销商品、提供和接受劳务的关联方交易说明：
□适用 √不适用

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：
□适用 √不适用
关联受托管理/承包情况说明：
□适用 √不适用
本公司委托管理/出包情况表：
□适用 √不适用
关联委托管理/出包情况说明：
□适用 √不适用

(3) 关联方租赁情况

本公司作为出租方：
√适用 □不适用

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
山东美宜佳涂料有限公司	房屋	238,095.24	238,095.24

本公司作为承租方：
□适用 √不适用
关联租赁情况说明：
□适用 √不适用

(4) 关联方担保情况

本公司作为担保方：

□适用 √不适用
本公司作为被担保方：
□适用 √不适用
关联担保情况说明：
□适用 √不适用

(5) 关联方资金拆借

□适用 √不适用

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

□适用 √不适用

(7) 关键管理人员报酬

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	456,820.54	433,220.61

(8) 其他关联方交易

□适用 √不适用

6. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

√适用 □不适用

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	山东美宜佳涂料有限公司	6,630,669.57	66,306.70	15,810,522.29	158,105.22
其他应收款	刘欣	409.94	0.00	0.00	0.00
其他应收款	曲艳飞	409.94	0.00	0.00	0.00
其他应收款	张传波	409.94	0.00	9,692.26	0.00

(2) 应付项目

√适用 □不适用

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	赵衍峰	6,372,082.73	19,234,282.73
其他应付款	东营世强陶瓷有限公司	196,511.26	
其他应付款	山东美宜佳涂料有限公司	5,044,931.13	5,393,588.75
其他应付款	刘欣		8,940.64
其他应付款	曲艳飞		1,404.58

7. 关联方承诺

□适用 √不适用

8. 其他

□适用 √不适用

(十一) 股份支付

1. 股份支付总体情况

□适用 √不适用

2. 以权益结算的股份支付情况

□适用 √不适用

3. 以现金结算的股份支付情况

□适用 √不适用

4. 股份支付的修改、终止情况

□适用 √不适用

5. 其他

□适用 √不适用

(十二) 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

□适用 √不适用

2. 或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

□适用 √不适用

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

□适用 √不适用

3. 其他

□适用 √不适用

(十三) 资产负债表日后事项

1. 重要的非调整事项

□适用 √不适用

2. 利润分配情况

□适用 √不适用

3. 销售退回

□适用 √不适用

4. 其他资产负债表日后事项说明

□适用 √不适用

(十四) 其他重要事项

1. 前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

□适用 √不适用

(2) 未来适用法

□适用 √不适用

2. 债务重组

□适用 √不适用

3. 资产置换、资产转让及出售

(1) 非货币性资产交换

□适用 √不适用

(2) 其他资产置换

□适用 √不适用

4. 年金计划

□适用 √不适用

5. 终止经营

□适用 √不适用

6. 分部报告

□适用 √不适用

7. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

□适用 √不适用

8. 其他

√适用 □不适用

1、租赁

（1）本公司作为出租人

①与经营租赁有关的信息

A、计入本年损益的情况

项　　目	计入本年损益	
	列报项目	金额
租赁收入	营业收入	386,148.98
合　　计		386,148.98

B、租赁收款额的收款情况

期　　间	将收到的未折现租赁收款额
资产负债表日后第 1 年	250,000.00
资产负债表日后第 2 年	250,000.00
资产负债表日后第 3 年	250,000.00
资产负债表日后第 4 年	
资产负债表日后第 5 年	
剩余年度	

合　　计	750,000.00

注：公司与山东美宜佳涂料有限公司签订租赁合同，租赁期间为 2021 年 11 月 1 日至 2026 年 10 月 31 日，每年租金 250,000.00 元。

（十五） 母公司财务报表主要项目附注

√适用 □不适用

1、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	3,607,004.50	4,637,124.13
商业承兑汇票		
小　　计	3,607,004.50	4,637,124.13
减：坏账准备		
合　计	3,607,004.50	4,637,124.13

（2）期末已质押的应收票据情况

无。

（3）期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项　目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	19,093,445.10	
商业承兑汇票		
合　计	19,093,445.10	

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	10,143,650.21	6,254,054.61
1 至 2 年		
2 至 3 年		
小　　计	10,143,650.21	6,254,054.61
减：坏账准备	101,436.50	62,540.55
合　　计	10,042,213.71	6,191,514.06

（2）按坏账计提方法分类列示

类　别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：					
账龄组合	10,143,650.21	100.00	101,436.50	1.00	10,042,213.71
合 计	10,143,650.21	100.00	101,436.50	1.00	10,042,213.71

（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（%）	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：					
账龄组合	6,254,054.61	100.00	62,540.55	1.00	6,191,514.06
合 计	6,254,054.61	100.00	62,540.55	1.00	6,191,514.06

①期末单项计提坏账准备的应收账款

无。

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（%）
1 年以内	10,143,650.21	101,436.50	1.00
合　计	10,143,650.21	101,436.50	1.00

（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	
坏账准备	62,540.55	38,895.95			101,436.50
合　计	62,540.55	38,895.95			101,436.50

（4）本期实际核销的应收账款情况

无。

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 7,717,942.18 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 76.09%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 77,179.42 元。

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款余额的比例（%）	坏账准备
包头海平面高分子工业有限公司	非关联方	2,712,724.18	26.74	27,127.24
陕西北元化工集团股份有限公司	非关联方	2,071,943.00	20.43	20,719.43
陕西金泰氯碱化工有限公司	非关联方	1,184,000.00	11.67	11,840.00
安徽华塑股份有限公司	非关联方	876,275.00	8.64	8,762.75
青岛海湾化学股份有限公司	非关联方	873,000.00	8.61	8,730.00
合　计		7,717,942.18	76.09	77,179.42

（6）因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

（7）转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

3、其他应收款

项　　目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	682,174.05	669, 666.30
合　　计	682,174.05	669, 666.30

（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	632,140.05	454,691.53
1 至 2 年	50,034.00	2,180.82
2 至 3 年		212,793.95
小　　计	682,174.05	669,666.30
减：坏账准备		
合　计	682,174.05	669,666.30

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
备用金	76,447.22	88,666.30
保证金	605,726.83	581,000.00
小　　计	682,174.05	669,666.30
减：坏账准备		
合　计	682,174.05	669,666.30

③坏账准备计提情况

无。

④坏账准备的情况

无。

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合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
安徽华塑股份有限公司	保证金	347,400.00	1 年以内	50.93	0.00
中科标禾工程项目管理有限公司山东分公司	保证金	75,000.00	1 年以内	10.99	0.00
山东诺尔生物科技有限公司	保证金	50,000.00	1 年以内	7.33	0.00
陕西金泰氯碱化工有限公司	保证金	50,000.00	1-2 年	7.33	0.00
青海宜化化工有限责任公司	保证金	40,000.00	1 年以内	5.86	0.00
合　计	——	562,400.00	——	82.44	0.00

⑥涉及政府补助的应收款项

无。

⑦因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

⑧转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

4、长期股权投资

（1）长期股权投资分类

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	3,184,858.00		3,184,858.00	3,184,858.00		3,184,858.00
合　计	3,184,858.00		3,184,858.00	3,184,858.00		3,184,858.00

（2）对子公司投资

被投资单位	年初余额	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
东营市云嘉国际贸易有限公司	3,184,858.00			3,184,858.00		
合　计	3,184,858.00			3,184,858.00		

5、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	42,968,723.23	35,254,396.66	46,095,975.53	37,559,337.52
其他业务	888,696.86	637,661.49	867,232.73	668,611.07
合　计	43,857,420.09	35,892,058.15	46,963,208.26	38,227,948.59

6、投资收益

项　目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
取得控制权时，股权按公允价值重新计量产生的利得		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
交易性金融资产持有期间取得的投资收益		

处置交易性金融资产取得的投资收益		
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		177,496.47
债权投资持有期间取得的利息收入		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
其他债权投资持有期间取得的利息收入		
其他债权投资终止确认收益		
合　　计		177,496.47

（十六） 补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

□适用 □不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	162,695.03	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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、合同资产减值准备转回		
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	-456,652.07	
小计	-293,957.04	
减：所得税影响额	-44,278.65	
少数股东权益影响额		
合计	-249,678.39	

其他说明：

□适用 √不适用

2. 净资产收益率及每股收益

√适用 □不适用

单位：元

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	4.72%	0.0588	0.0588
扣除非经营性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.34%	0.0666	0.0666

3. 境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

□适用 √不适用

(2) 同时按照境外会计准则与中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

□适用 √不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

□适用 √不适用

(4) 其他说明

□适用 √不适用

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：

公司董事会秘书办公室。