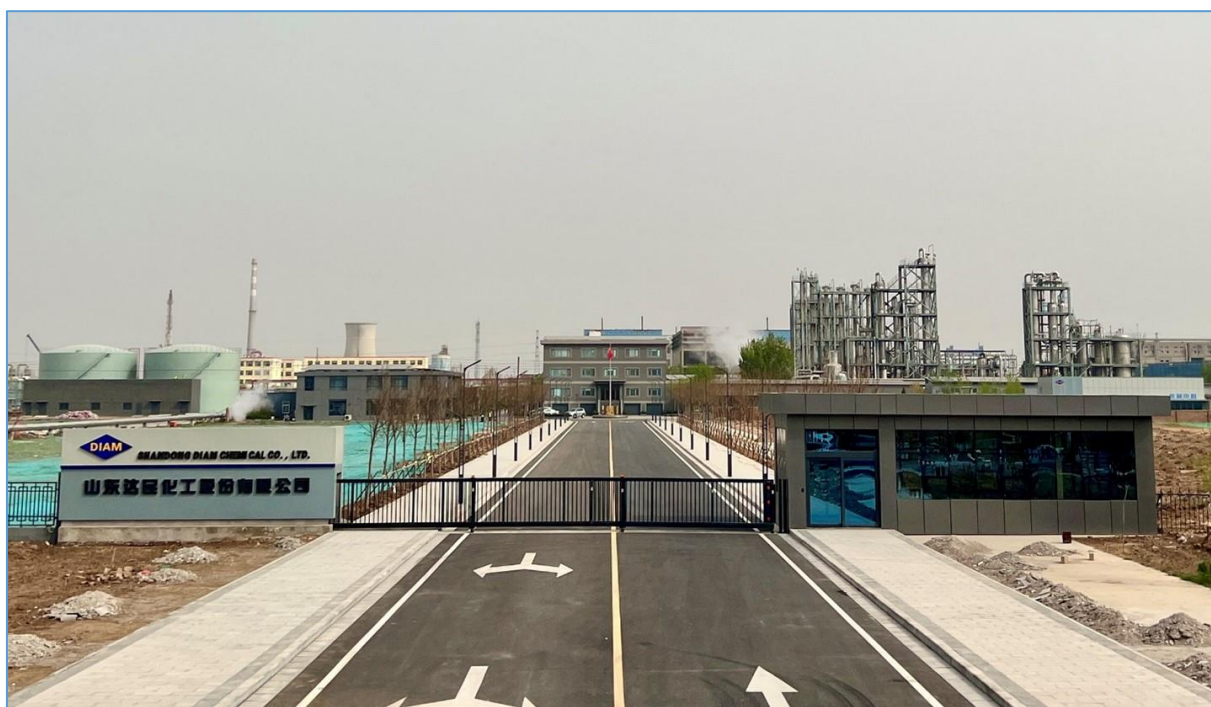




873559

NEEQ：达民股份

山东达民化工股份有限公司



年度报告摘要

— 2022 —

一. 重要提示

- 1.1 本年度报告摘要来自年度报告全文，投资者欲了解详细内容，应当仔细阅读同时刊载于全国股份转让系统公司指定信息披露平台（www.neeq.com.cn或www.neeq.cc）的年度报告全文。
- 1.2 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。
公司负责人陈国建、主管会计工作负责人吴刚及会计机构负责人吴刚保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 1.3 公司全体董事出席了审议本次年度报告的董事会会议。
- 1.4 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。
- 1.5 公司联系方式

董事会秘书/信息披露事务负责人	廖越平
电话	0543-2177199
传真	0543-2177199
电子邮箱	1416312062@qq.com
公司网址	www.diamchem.com
联系地址	山东省滨州市沾化区经济开发区恒业三路 219 号
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

二. 主要财务数据、股本结构及股东情况

2.1 主要财务数据

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	255,525,586.79	176,274,341.91	44.96%
归属于挂牌公司股东的净资产	82,146,875.33	37,645,170.52	118.21%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.00	3.76	-46.81%
资产负债率%（母公司）	67.85%	78.64%	-
资产负债率%（合并）	67.85%	78.64%	-
（自行添行）			
	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	180,910,484.82	122,187,515.90	48.06%
归属于挂牌公司股东的净利润	41,631,011.45	7,441,441.92	459.45%

归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	40,662,974.34	6,252,244.98	-
经营活动产生的现金流量净额	-16,783,716.80	26,457,534.66	-163.44%
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）	69.51%	9.77%	-
加权平均净资产收益率%（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）	67.89%	8.21%	-
基本每股收益（元/股）	0.99	0.18	50.00%
（自行添行）			

2.2 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	5,875,000	58.75%	4,406,058	10,281,058	25.08%
	其中：控股股东、实际控制人	1,375,000	13.75%	4,764,648	6,139,648	14.97%
	董事、监事、高管	-	-	4,100,000	4,100,000	10.00%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	4,125,000	41.25%	26,593,942	30,718,942	74.92%
	其中：控股股东、实际控制人	4,125,000	41.25%	14,293,942	18,418,942	44.92%
	董事、监事、高管	-	-	-	12,300,000	30.00%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		10,000,000	-	31,000,000	41,000,000	-
普通股股东人数						5

2.3 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	陈国建	5,500,000	19,058,590	24,558,590	59.89900%	18,418,942	6,139,648
2	吴刚	3,000,000	9,300,000	12,300,000	30.0000%	9,225,000	3,075,000
3	胡江瑜	1,000,000	3,100,000	4,100,000	10.0000%	3,075,000	1,025,000
4	王书森	500,000	-	41,000	0.1000%	-	41,000
5	李祥华	-	-	410	0.0010%	-	410
合计		10,000,000	31,458,590	41,000,000	100.00%	30,718,942	10,281,058

普通股前十名股东间相互关系说明：

陈国建之母与王书森之岳母系同胞姐妹，陈国建与王书森之间存在关联关系。除此之外，公司股东之间不存在其他关联关系。

三. 涉及财务报告的相关事项

3.1 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

具体情况说明如下：

（1）银行承兑汇票核算更正

基于谨慎考虑，公司将收到的承兑人信用等级一般的银行承兑汇票由以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产调整为以摊余成本计量的金融资产，期末已背书或贴现但未到期且承兑人的信用等级一般的银行承兑汇票由终止确认更正为不予终止确认，将期末持有的承兑人信用等级一般的银行承兑汇票由应收款项融资调整至应收票据列报；上述调整，增加应收票据 29,452,081.29 元，增加其他流动负债 22,152,553.19 元，减少应收款项融资 7,299,528.10 元；

（2）费用跨期调整

①公司一贯采用当月计提上月工资费用、预提年终奖计入当期费用的账务处理方式，导致工资费用跨期、年终奖预提与实际发放金额存在差异，基于谨慎考虑进行追溯调整。上述调整增加营业成本 396,744.18 元、管理费用-57,823.47 元、研发费用-207,126.31 元、销售费用 25,523.11 元、应付职工薪酬 828,233.58 元，期初未分配利润-670,916.07 元；②未计提银行借款 12 月份后 11 天利息，调整增加财务费用 6,340.27 元、短期借款 6,340.27 元；

（3）追溯调整无息借入股东款项的未计提利息费用，调整增加财务费用 2,243,802.50 元，资本公积 2,243,802.50 元；

（4）费用列报调整

公司销售佣金作为合同取得成本应计入销售费用，本次从营业成本调整至销售费用，调增销售费用 62,640.00 元，调减营业成本 62,640.00 元；

（5）计提存货跌价准备

公司于 2021 年 10 月份开始生产二异丙醇胺和三异丙醇胺，截至 2021 年末仅实现部分样品销售，期末公司根据海关类似产品市场价格情况判断上述产品未出现减值迹象。2022 年上述产品初具销售规模，截至 2022 年末根据实际销售价格测算其可变现净值低于成本，存在减值迹象，应计提存货跌价准备，并基于谨慎性和准确性考虑对 2021 年末上述存货跌价准备追溯调整。上述调整，调增资产减值损失 2,112,346.48 元、库存商品跌价准备 2,112,346.48 元、递延所得税资产 316,851.97 元，调减所得税费用 316,851.97 元；

（6）调整政府补助列报

公司将与日常经营活动相关的政府补助计入营业外收入，应调整至其他收益，调增其他收益 358,290.00 元，调减营业外收入 358,290.00 元；

（7）公司确认合同负债时将预收的增值税未单独列报至其他流动负债，本次进行追溯调整，调增其他流动负债 179,267.09 元，调减合同负债 179,267.09 元；

（8）调整前述事项对当期所得税的影响，调减应交税费 77,826.68 元，调减期初未分配利润 53,278.01 元、所得税费用 24,548.67 元。

3.2 因会计差错更正需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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	0	29,452,081.29	-	-
应收帐款融资	9,149,184.59	1,849,656.49	-	-
存货	11,490,962.43	9,378,615.95	-	-
递延所得税资产	81,275.93	398,127.90	-	-
资产总计	155,917,283.23	176,274,341.91	-	-
短期借款	5,000,000	5,006,340.27	-	-
合同负债	1,558,244.68	1,378,977.59	-	-
应付职工酬谢	300,000	1,128,233.58	-	-
应交税费	1,021,270.42	943,443.74	-	-
其它流动负债	0	22,331,820.28	-	-
负债合计	115,719,871.03	138,629,171.39	-	-
资本公积	0	2,243,802.50	-	-
未分配利润	17,146,044.52	12,350,000.34	-	-
股东权益合计	40,197,412.20	37,645,170.52	-	-
负债和股东权益合计	155,917,283.23	176,274,341.91	-	-
营业成本	97,978,063.60	98,312,167.78	-	-
销售费用	175,826.09	263,989.20	-	-
管理费用	4,585,038.47	4,527,215.00	-	-
研发费用	7,073,331.98	6,866,205.67	-	-
财务费用	848,827.47	3,098,970.24	-	-
其它收益	3,005.57	361,295.57	-	-
资产减值损失	0	-2,112,346.48	-	-
营业外收入	1,361,214.00	1,002,924.00	-	-
所得税费用	1,000,799.15	659,398.51	-	-
净利润	11,619,848.04	7,441,441.92	-	-

3.3 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

3.4 关于非标准审计意见的说明

适用 不适用