



ST 创新科

NEEQ: 830792

山东创新腐植酸科技股份有限公司

Shandong Innovation Humic Acid Technology Co.,LTD.



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](http://www.neeq.com.cn)或[www.neeq.cc](http://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。

公司负责人孙明广、主管会计工作负责人姜宗成及会计机构负责人姜宗成保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

1.3 董事叶行德因个人原因未能出席会议。

1.4 和信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的无法表示意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

1.5 公司联系方式

董事会秘书/信息披露事务负责人	孟雯雯
电话	0635-6059158
传真	0635-6059159
电子邮箱	cxkjbg@126.com
公司网址	<a href="http://www.cxhg.cn">www.cxhg.cn</a>
联系地址	山东省东阿县刘集工业园
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司年度报告备置地	山东创新腐植酸科技股份有限公司办公室

## 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	135,011,983.46	150,202,406.41	-10.11%
归属于挂牌公司股东的净资产	-11,298,114.34	14,583,367.30	-177.47%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-0.25	0.32	-178.13%
资产负债率%（母公司）	94.27%	82.05%	-
资产负债率%（合并）	108.37%	90.29%	-
（自行添行）			
	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	16,546,400.78	29,080,264.38	-43.10%

归属于挂牌公司股东的净利润	-25,881,481.64	-26,480,492.28	2.26%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-25,980,130.50	-27,045,530.45	-
经营活动产生的现金流量净额	1,928,979.50	9,296,002.01	-79.25%
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）	-1,575.62%	-95.17%	-
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）	-1,581.62%	-97.20%	-
基本每股收益（元/股）	-0.57	-0.58	1.72%

## 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	28,882,380	63.0654%	3,762,268	32,644,648	71.2804%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,026,000	6.6073%	-2,200,000	826,000	1.8036%	
	董事、监事、高管	4,384,284	9.5732%	-3,033,570	1,350,714	2.9493%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售条件股份	有限售股份总数	16,915,120	36.9346%	-3,762,268	13,152,852	28.7196%	
	其中：控股股东、实际控制人	9,078,000	19.8220%	0	9,078,000	19.8220%	
	董事、监事、高管	13,152,852	28.7196%	0	13,152,852	28.7196%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		<b>45,797,500</b>	-	<b>0</b>	<b>45,797,500</b>	-	
普通股股东人数							<b>48</b>

## 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%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	孙明广	12,104,000	-2,200,000	9,904,000	21.6256%	9,078,000	826,000
2	牛贵章	2,245,724	3,631,370	5,877,094	12.8328%	0	5,877,094
3	山东昌润创业投资股份有限公司	3,860,000	0	3,860,000	8.4284%	0	3,860,000
4	吴伟泽	3,800,016	0	3,800,016	8.2974%	0	3,800,016
5	陶万锋	3,762,268	-598,000	3,164,268	6.9093%	0	3,164,268
6	杜茂福	2,934,280	-733,570	2,200,710	4.8053%	2,200,710	0

7	刘道敏	2,205,724	-100,000	2,105,724	4.5979%	1,654,293	451,431
8	北京大米投资管理 中心（有限 合伙）	1,797,000	0	1,797,000	3.9238%	0	1,797,000
9	北京金鹏 天顺投资 有限公司	1,670,000	0	1,670,000	3.6465%	0	1,670,000
10	赵伦华	1,488,984	0	1,488,984	3.2512%	0	1,488,984
合计		35,867,996	-200	35,867,796	78.3182%	12,933,003	22,934,793

普通股前十名股东间相互关系说明：股东陶万峰先生系股东孙明广先生之妹夫。

### 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

##### (1) 会计政策变更

1、2021年12月31日，财政部发布了《企业会计准则解释第15号》（财会〔2021〕35号），要求“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”、“关于亏损合同的判断”内容自2022年1月1日起施行。

2、2022年12月13日，财政部发布了《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号），要求“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”、“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”内容自公布之日起施行。

##### (2) 会计估计变更

本期未发生会计估计变更事项。

##### (3) 执行企业会计准则解释15号、企业会计准则解释16号调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

执行企业会计准则解释15号、企业会计准则解释16号的相关规定未对本公司报告期内财务报表产生影响。

#### 3.2 因会计政策变更及会计差错更正等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

#### 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

和信会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“和信会计师事务所”）受山东创新腐植酸科技股份有限公司（以下简称“公司”、“创新科技”）委托，对公司 2022 年度财务报表进行了审计，并于 2023 年 4 月 26 日出具了无法表示意见的审计报告（报告编号：和信审字(2023)第 000870 号）。根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》及相关规定，现将有关情况说明如下：

#### 一、审计报告中无法表示意见内容

##### （一）持续经营能力存在重大不确定性

##### 1、创新科技公司连续亏损

如后附的财务报表附注“二、财务报表的编制基础”之“（二）持续经营”所述，创新科技公司 2022 年度归属于母公司净利润-2,588.15 万元，已连续亏损五年；截至 2022 年 12 月 31 日，归属于母公司股东权益合计为-1,129.81 万元，已资不抵债。

##### 2、创新科技公司借款逾期

如后附的财务报表附注“五、合并财务报表主要项目注释”之“9、短期借款”、“17、长期借款”所述，创新科技公司存在多笔借款逾期时间较长、金额较大。截至 2022 年 12 月 31 日，尚未偿还的逾期银行长短期借款本金和利息分别为 6,449.25 万元和 1,173.78 万元。另外，截至 2022 年 12 月 31 日，创新科技公司已逾期尚未偿还的小额贷款公司借款本金和利息分别为 1,779.27 万元和 1,206.53 万元，尚未偿还的被追偿借款本金和利息分别为 433.97 万元和 159.36 万元。同时，上述债务逾期未偿还，公司部分银行账户被冻结。

##### 3、创新科技公司欠缴税款

如后附的财务报表附注“五、合并财务报表主要项目注释”之“13、应交税费（2）税款逾期情况”所述，截至 2022 年 12 月 31 日，创新科技公司逾期未缴增值税等税款合计 196.46 万元，欠缴滞纳金 30.53 万元。

综上，我们认为导致对创新科技公司持续经营能力产生的重大疑虑的事项和情况存在多个重大不确定性，这些不确定事项之间存在相互影响，对财务报表产生累积影响，虽然创新科技公司已经披露了拟采取的改善措施，但我们无法判断创新科技公司采用持续经营假设编制本期财务报表是否适当，从而无法对财务报表整体形成审计意见。

## （二）预计负债计提的准确性

如后附的财务报表附注“十一、承诺及或有事项”之“2、或有事项”所述，截至2022年12月31日，创新科技公司对外担保余额为5,794.40万元，其中被担保方逾期金额3,254.22万元。截至本审计报告出具日，我们未能就该或有事项应计提预计负债的最佳估计数获取充分、适当的审计证据，也无法实施替代审计程序获取充分、适当的审计证据。因此无法确定上述或有事项对财务报表的影响及应调整金额。

## （三）上期审计范围受限对本期的影响

2021年度公司全资子公司沃地丰公司因部分个人账户流水等资料不完整，导致审计范围受限。虽然本期进行了相关整改，提供了部分资料，但因原兼职财务人员已离职，无法获取其2021年1-7月的个人账户流水，我们仍然无法判断其对报表期初数的影响。

## 二、公司董事会对该事项的说明

### （一）持续经营能力存在重大不确定性

#### 1、公司连续亏损的原因

公司资金链断裂由此衍生出的一系列的连锁反应，诸如债务逾期违约、诉讼及资产查封冻结、欠缴税款等。由于企业资金周转困难，生产经营受阻，多重压力和不确定性必然给企业营收和效益带来成本压力和损失。

#### 2、公司借款出现逾期的原因

随着金融政策的调整，市场资金迅速趋紧，而随着部分对外担保的被担保方同样出现资金问题时，公司部分资产进一步受到限制，上述一系列的事件导致公司陷入经营困境。为了保证公司生产经营，没有按时归还借款。

### （3）公司欠缴税款的原因

资金紧张是造成公司欠税的直接原因

## （二）预计负债计提的准确性

自2015年以来，公司与被担保方山东鑫兴精密轴承科技有限公司、山东东阿绿佳食品开发有限公司、山东国胶堂商贸有限公司、东阿县华涛钢球有限公司建立了良好的互相担保关系，2015年至2018年期间未发生过信贷不良情况。自2019年开始被担保方公司生产经营受阻，导致银行借款陆续出现逾期。

截至2022年12月末，公司为山东鑫兴精密轴承科技有限公司在山东东阿农村商业银行、中国银行东阿支行、鑫诺融资担保的借款逾期金额为1586.35万元，依据山东省东阿县人民法院裁定，公司对山



东鑫兴精密轴承科技有限公司的借款本金、利息、罚息承担连带清偿责任。若山东鑫兴精密轴承科技有限公司最终未能清偿，公司将涉及连带清偿责任，对公司生产经营产生不利影响。

截至 2022 年 12 月末，公司为山东东阿史美生阿胶保健股份有限公司、东阿县华通轴承配件有限公司、东阿县华涛钢球有限公司借款担保逾期金额为 1967.87 万元，目前虽被担保方未被起诉，但创新科技作为担保方可能涉及承担连带责任。

### （三）上期审计范围受限对本期的影响

2021 年度公司全资子公司沃地丰公司因部分个人账户流水等资料不完整，导致审计范围受限。虽然本期进行了相关整改，提供了部分资料，但因原兼职财务人员已离职，无法获取其 2021 年 1-7 月的个人账户流水，仍然无法判断其对报表期初数的影响。

2022 年沃地丰账务由母公司直接配备财务人员进行核算，母公司财务总监定期对该财务人员的账务进行检查和指导，避免类似情况的再发生。

本公司根据目前实际经营情况，为保证公司持续经营能力，公司拟采取措施：

1、针对借款逾期较多的情况，公司与银行协商，采取借新还旧、分期付款的方式逐步减少借款金额；

2、开始投入新的生产设备，扩大黄腐酸钾产量；改进烘干工艺，降低成本；

3、利用黄腐植酸钾生产技术优势，向投资意向方引进资金。

4、董事会积极组织公司董事、监事、高管等人员采取措施，消除审计报告中无法表示意见事项对公司的影响。

### 董事会意见

公司董事会认为：和信会计师事务所（特殊普通合伙）依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，对上述事项出具了无法表示意见的审计报告，董事会表示理解，该报告客观严谨地反映了公司 2022 年度财务状况及经营成果。

董事会将组织公司董事、监事、高级管理人员积极采取有效措施，消除审计报告中事项段对公司的影响，尽力维护公司和广大投资者的利益。