



吉田股份

NEEQ : 871258

山东吉田香料股份有限公司

Shandong Jitian Aroma Chemical Co., LTD



半年度报告

——2023——

重要提示

- 一、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。
- 二、公司负责人任伟、主管会计工作负责人刘春霞及会计机构负责人（会计主管人员）刘春霞保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半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当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。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目录

第一节	公司概况.....	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件.....	16
第四节	股份变动及股东情况	18
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况.....	21
第六节	财务会计报告	23
附件 I	会计信息调整及差异情况.....	85
附件 II	融资情况.....	85

备查文件目录	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。
	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（如有）。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	公司董事会办公室

释义

释义项目		释义
吉田股份、公司、本公司、股份公司	指	山东吉田香料股份有限公司
吉田生物、子公司	指	山东吉田生物科技有限公司, 公司全资子公司
有限公司	指	滕州吉田香料有限公司, 公司的前身
众禾投资	指	滕州市众禾投资管理中心（有限合伙人）
吉山投资	指	滕州市吉山投资有限公司
思杰碳素	指	滕州市思杰碳素有限责任公司
主办券商、招商证券	指	招商证券股份有限公司
公司章程	指	山东吉田香料股份有限公司章程
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	山东吉田香料股份有限公司股东大会
董事会	指	山东吉田香料股份有限公司董事会
监事会	指	山东吉田香料股份有限公司监事会
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
《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》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
《披露细则》	指	《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	山东吉田香料股份有限公司		
英文名称及缩写	Shandong Jitian Aroma Chemical Co., LTD		
法定代表人	任伟	成立时间	1998 年 6 月 22 日
控股股东	控股股东为（任伟）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（任伟），一致行动人为（任伟、陈娅、任强、任晓晖）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C2）-化学原料和化学制品制造业（C26）-日用化学产品制造（C268）-香精、香料制造（C2684）		
主要产品与服务项目	香料、精细化工产品、添加剂生产销售；从事货物与技术的进出口。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	吉田股份	证券代码	871258
挂牌时间	2017 年 5 月 8 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	44,360,000
主办券商（报告期内）	招商证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	广东省深圳市福田区福田街道福华一路 111 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	刘春霞	联系地址	山东省枣庄市滕州市龙阳镇北王庄村龙党公路北
电话	0632-2055876	电子邮箱	84918579@qq.com
传真	0632-2033499		
公司办公地址	山东省枣庄市滕州市龙阳镇北王庄村龙党公路北	邮政编码	277532
公司网址	www.ji-tian.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	913704817061722500		
注册地址	山东省枣庄市滕州市龙阳镇北王庄村龙党公路北		
注册资本（元）	44,360,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

（一） 商业模式与经营计划

公司市场营销部接单，物质保障部根据生产计划完成原辅材料的采购，研发、生产部根据销售订单组织产品生产，产品生产完成后交付给客户，以此获取收入，保障公司的发展。公司自成立以来，已经形成了研发、采购、生产、销售的商业模式。公司的主要商业模式如下：

1、研发模式

公司建有完善的研发和技术检测部门，可进行各种有机合成反应、分离、提纯实验以及化学、仪器分析检测。公司产品研发部拥有齐全的实验、分析和合成装置可进行新产品开发实验。公司现有的技术研发中心分为实验室和中试车间，重点进行新产品的研发和老产品的技术升级，实现产品链的延伸和现有产品市场基础的巩固。

2、采购模式

公司采用比价采购的采购模式。采购人员根据公司原辅材料的需求计划，查询库存，填写采购单，依据原材料市场供应情况，会同品质控制部和生产部确定各原材料和辅助材料合格供应商，物质保障部结合生产部下达的生产计划和库存情况，确定采购计划，并同时在合格供应商名录中分别询价、比价、议价，报请经理审核，确定并签订采购合同。采购的原材料到公司严格执行质量验收制度，合格品入库，不合格品退回。

3、生产模式

公司采取订单式计划生产模式，采取此模式生产不但能够降低企业的库存成本、生产物流成本和退货成本，还能为企业创造更多的利润空间。公司生产部负责协调整个公司的排产工作，公司生产部根据客户的订单制定生产计划，同时根据公司各车间的生产能力，分解生产计划。

4、销售模式

公司通过参加行业展会、行业技术研讨会、网站宣传、广告宣传等多种形式进行品牌宣传和产品推广，逐步开拓国内、国外市场份额，获取产品订单。报告期内公司采取直销的模式对外销售产品，销售市场分为国内市场 and 国外市场，国内市场主要是香精厂和大型肉制品加工厂，国外市场主要是日本、美国等国家，出口业务是通过与货代公司合作的方式将产品销给客户。

报告期内，公司商业模式较上年度没有发生重大变化。

在宏观经济环境压力及消费下行的影响情况下，公司围绕年度经营计划，加强市场开拓，满足客户

升级需求，持续提升客户服务能力，积极探索和获取行业里的优质客户，提高管理效率，不断提升公司的市场份额和行业影响力。公司 2023 年 1-6 月累计实现销售收入 2,416.14 万元，同比下降 26.51%；净利润为 6.47 万元，同比下降 98.83%，主要原因是由于经济形势下行以及全资子公司还未形成销售且管理费用较大等因素影响。

报告期内，公司主营业务未发生变化。

（二） 行业情况

香料是一种能被嗅觉嗅出香气或被味觉尝出香味的物质。绝大多数香料在组成上是单一的，但也有一部分香料是组分不很复杂的混合物。香料的分子量一般不大于 400，具有相当大的挥发性，由于香料的香气和（或）香味比较单调、或者较弱、或者持久性差，需经过调和配制成香精用于加香产品后间接消费。香料按来源分为天然香料和合成香料。前者是指以植物、动物（或微生物）为原料，经物理方法、生物技术法或传统的食品工艺法加工所得的香料。后者是指天然动植物原料或煤炭石油原料经化学方法加工所得的香料。

香精香料行业市场前景广阔，近年来，全球香精香料需求量以每年 5%左右的速度保持稳定增长，整体发展态势良好，这为我国香精制造业的快速发展提供了广阔的市场空间，从行业数据来看，全球香料香精工业发展成熟，行业保持稳定增长。据智研咨询发布的数据，全球香精香料的市场规模从 2015 年的 241 亿美元增长至 2019 年 281 亿美元，复合年均增长率为 5.1%。亚洲市场已成为全球香料香精消费需求最大的地区，约占全球市场份额的 40%。随着当前欧美等发达国家的市场趋近饱和，香料香精产业不断向发展中国家转移，这些地区的香料市场也成为最具潜力也是竞争激烈的市场。而在发展中国家和地区中，中国是少数能在香料香精生产上与发达国家相抗衡的国家之一，同时，随着中国经济的发展和国民生活水平的提高，我国香料香精需求和供给双向增长，香料香精行业市场规模不断扩大。

据《香料香精行业“十四五”发展规划》指出，“十三五”期间，我国香料香精市场规模稳定增长，据协会不完全统计，2020 年国内香料产量约 21.8 万吨，销售额约 168 亿元；香精产量约 31.7 万吨；销售额约 240 亿元。预计到 2025 年，我国香料香精行业主营业务收入达到 500 亿元，年均增长 2%以上。其中，香精产量将达到 40 万吨，香料产量将达到 25 万吨。

（三） 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

详细情况	1、公司省级“专精特新企业”认定情况：山东省工业和信息化厅于2023年5月为公司颁发了“专精特新中小企业”荣誉牌匾。 2、公司“高新技术企业”认定情况：2020年12月8日，公司通过高新技术企业复审，并取得“高新技术企业”证书（证书编码：GR202037002308），有效期三年。
------	---

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	24,161,410.01	32,876,733.20	-26.51%
毛利率%	41.63%	41.83%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	64,692.33	5,525,488.08	-98.83%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-50,961.04	5,263,013.84	-100.97%
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）	0.03%	2.97%	-
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）	-0.02%	2.83%	-
基本每股收益	0.00	0.14	-100.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	282,685,910.19	272,063,009.39	3.9%
负债总计	70,409,338.82	59,222,513.45	18.89%
归属于挂牌公司股东的净资产	212,276,571.37	212,840,495.94	-0.26%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.79	4.80	-0.21%
资产负债率%（母公司）	4.73%	10.11%	-
资产负债率%（合并）	24.91%	21.77%	-
流动比率	1.80	1.60	-
利息保障倍数	4.36	17.94	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-5,403,995.05	-5,796,706.64	6.77%
应收账款周转率	1.79	1.97	-
存货周转率	0.47	0.70	-

成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	3.90%	20.38%	-
营业收入增长率%	-26.51%	-6.68%	-
净利润增长率%	-98.83%	-24.86%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

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	5,733,772.91	2.03%	37,141,574.90	13.65%	-84.56%
应收票据	684,075	0.24%	1,092,731.00	0.40%	-37.40%
应收账款	13,887,515.82	4.91%	11,447,036.70	4.21%	21.32%
交易性金融资产	18,000,000	6.37%			100.00%
其他应收款	743,416.08	0.26%	1,519,637.94	0.56%	-51.08%
存货	28,397,965.75	10.05%	30,127,575.66	11.07%	-5.74%
其他流动资产	14,252,485.41	5.04%	12,628,328.20	4.64%	12.86%
固定资产	13,177,405.83	4.66%	13,885,784.72	5.10%	-5.10%
在建工程	168,208,828.91	59.50%	144,753,451.38	53.21%	16.20%
无形资产	17,820,705.89	6.30%	18,011,419.31	6.62%	-1.06%
其他非流动资产	282,100.00	0.1%			100%
短期借款	3,000,000	1.06%	9,912,705.00	3.64%	-69.74%
应付账款	40,568,775.85	14.35%	43,696,951.14	16.06%	-7.16%
应付职工薪酬	995,035.93	0.35%	2,428,761.66	0.89%	-59.03%
应交税费	813,846.93	0.29%	2,540,495.01	0.93%	-67.97%
长期借款	24,444,982.22	8.65%			100%
租赁负债	103,019.80	0.04%	154,608.24	0.06%	-33.37%

项目重大变动原因：

- **货币资金：**较上年末减少了84.56%，减少金额3,140.78万元，主要原因是公司本期理财投资支付1,800.00万元，公司子公司吉田生物项目建设投资支出2,475.89万元，本期经营活动现金净流出540.40万元以及公司银行借款流入1,693.04万元等综合因素影响。
- **应收票据：**较上年末减少了37.40%，主要原因是本期应收票据的到期及背书流转增加所致。
- **交易性金融资产：**较上年末增加了100%，增加金额1,800.00万元，主要原因是公司本期理财投资增加1,800.00万元。
- **其他应收款：**较上年末减少了51.08%，主要原因是本期子公司吉田生物收到太平镇政府财政退还的土

地保证金影响所致。

➤其他非流动资产：较上年末增长了100%，主要原因是预付的设备工程款。

➤短期借款：较上年末减少了69.74%，主要原因是本期减少了流动资金贷款所致。

➤应付职工薪酬：较上年末减少了59.03%，主要原因是公司本期已支付上年期末应付职工薪酬中的年终奖。

➤应交税费：较上年末减少了67.97%，主要原因一是本期销售下降导致应交税费减少，二是上期已缴纳的税款含政策性延缓缴纳的税款。

➤长期借款：较上年末增长了100%，主要原因是吉田生物取得银行项目贷款所致。

➤租赁负债：较上年末减少了33.37%，主要原因是本期支付租金所致。

（二）经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	24,161,410.01	—	32,876,733.20	—	-26.51%
营业成本	14,103,565.75	58.37%	19,123,865.87	58.17%	-26.25%
毛利率	41.63%	—	41.83%	—	—
销售费用	895,781.52	3.71%	442,818.64	1.35%	102.29%
管理费用	6,856,132.69	28.38%	4,262,537.53	12.97%	60.85%
研发费用	1,546,802.68	6.40%	1,993,288.98	6.06%	-22.40%
财务费用	73,075.13	0.30%	35,098.12	0.11%	108.20%
其他收益	11,650.48	0.05%	161,135.53	0.49%	-92.77%
信用减值损失	-195,111.68	-0.81%	-549,476.92	-1.67%	-64.49%
营业外收入	0.37		2,747.50		-99.99%
所得税	295,404.34	1.22%	945,375.01	2.88%	-68.75%
净利润	64,692.33	0.27%	5,525,488.08	16.81%	-98.83%

项目重大变动原因：

➤销售费用：较上年同期增加了102.29%，主要原因是差旅费和业务宣传费用增加所致。

➤管理费用：较上年同期增加了60.85%，主要原因是子公司新增职工导致员工薪酬增加。

➤财务费用：较上年同期增加了108.20%，主要原因是本期汇兑损失增加所致。

➤其他收益：较上年同期下降了92.77%，主要原因是本期政府补助减少所致。

➤信用减值损失：较上年同期下降了64.49%，主要原因是本期计提坏账准备金减少所致。

➤**营业外收入**：较上年同期下降了99.99%，主要原因是本期收到客户打款账户验证费0.37元，无其他营业外收入所致。

➤**所得税**：较上年同期下降了68.75%，主要原因是本期利润总额下滑明显影响所致。

➤**净利润**：较上年同期下降了98.83%，主要原因是利润总额下降了94.44%，本期销售收入下降且营业总成本较上年同期增加，另一方面全资子公司还未形成销售收入而管理费用增加较大所致。

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	24,161,410.01	31,558,432.36	-23.44%
其他业务收入	0	1,318,300.84	-100%
主营业务成本	14,103,565.75	17,885,499.86	-21.15%
其他业务成本	0	1,238,366.01	-100%

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
吡嗪类	3,439,987.40	2,581,797.63	24.95%	-20.77%	-24.73%	3.95%
噻唑类	8,953,810.32	6,126,053.80	31.58%	-7.52%	-16.26%	7.14%
呋喃类	421,131.73	175,280.82	58.38%	-38.11%	-32.49%	-3.46%
吡啶类	1,354,075.17	1,045,841.21	22.76%	43.82%	55.57%	-5.83%
吡咯类	142,949.35	123,112.59	13.88%	-8.20%	4.41%	-10.40%
噻吩类	170,045.74	93,176.89	45.20%	64.52%	118.36%	-13.52%
含硫类	7,887,077.90	3,330,315.58	57.78%	-37.70%	-33.99%	-2.37%
烯醛类	1,717,996.13	614,475.20	64.23%	-38.61%	-37.73%	-0.50%
内酯类	74,336.27	13,512.02	81.82%	-61.91%	-15.86%	-9.95%
合计：	24,161,410.01	14,103,565.74	41.63%	-23.44%	-21.15%	-1.70%

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
内销	19,721,130.07	12,145,295.14	38.41%	-25.24%	-23.68%	-1.26%
外销	4,440,279.94	1,958,270.61	55.90%	-31.66%	-38.98%	5.29%

合计：	24,161,410.01	14,103,565.75	41.63%	-26.51%	-26.25%	-0.20%
-----	---------------	---------------	--------	---------	---------	--------

收入构成变动的原因：

- 其他业务收入：较上期减少了 100%，主要原因是上期有对外销售原材料收入而本期没有所致。
- 呋喃类：营业收入较上年同期减少了 38.11%，主要原因是 2-甲基四氢呋喃-3-酮及乙酸四氢糠酯销售量下降所致。
- 吡啶类：营业收入较上年同期增加了 43.82%，主要原因是 2-乙酰基吡啶销售量增加所致。
- 噻吩类：营业收入较上年同期增加了 64.52%，主要原因是四氢噻吩-3-酮销售量增加所致。
- 含硫类：营业收入较上年同期减少了 37.70%，主要原因是烯丙基二硫及二烯丙基三硫订单减少所致。
- 烯醛类：营业收入较上年同期减少了 38.61%，主要原因是 1-辛烯-3-醇销售量下降所致。
- 内酯类：营业收入较上年同期减少了 61.91%，主要原因是 2-庚二酮销售量下降所致。
- 外销：外销营业收入较上年同期减少了 31.66%，主要原因是海外订单减少所致。

（三） 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-5,403,995.05	-5,796,706.64	6.77%
投资活动产生的现金流量净额	-42,949,004.03	-33,321,579.08	-28.89%
筹资活动产生的现金流量净额	16,930,425.79	37,766,527.80	-55.17%

现金流量分析：

- 经营活动产生的现金流量净额：较上年同期增加了 6.77%，变动不大。公司本期净利润较经营活动产生的现金流量净额多出 546.87 万元，主要原因为本期信用减值损失、固定资产折旧、无形资产摊销、长期待摊费用摊销等原因影响 127.09 万元，本期末存货较年初减少 172.96 万元，经营性应收项目较年初增加 148.92 万元，经营性应付项目较年初减少 687.60 万元。
- 筹资活动产生的现金流量净额：较上年同期减少 55.17%，主要原因是上期有收到股票定向增发款而本期没有，同时本期减少了银行贷款，故降幅较大。

四、 投资状况分析

（一）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	净利润
------	------	------	------	-----	-----	----	-----

						收入	
山东吉田生物科技有限公司	控股子公司	生产研发销售香料及医药中间体。	46,220,000.00	203,550,553.29	30,449,511.36	0	-3,733,344.02

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

五、 对关键审计事项说明

☐适用 ☒不适用

六、 企业社会责任

☐适用 ☒不适用

七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
存货发生跌价损失的风险	截至 2023 年 6 月 30 日公司存货净额为 28,397,965.75 元, 占公司总资产的比重为 10.05%, 占比较高, 若原材料供应市场、产品销售市场发生重大不利变化, 将导致存货跌价风险, 给公司经营业绩产生不利影响。
公司治理风险	股份公司由有限公司整体变更设立。股份公司设立后, 建立健全了法人治理结构, 完善了现代化企业发展所需的内控体系。但是, 由于股份公司成立时间较短, 各项管理、控制制度的执行完整需要经营周期的检验, 公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐渐完善。未来随着公司的发展和经营规模扩大, 将对公司治理提出更高要求。因此, 在股份公司设立初期, 存在公司治理机制执行不到位的风险。

安全生产风险	公司部分香料生产所需原料涉及乙醚、硫酸、氯等危险化学品，同时，生产过程中的部分工序为高温、高压环境，虽然公司配备了较完备的安全设施，制定了较为完善的事故预警、处理机制、预案，整个生产过程处于受控状态，发生安全事故的可能性较小，但不排除因设备及工艺不完善、物品保管及操作不当和自然灾害等原因而造成意外安全事故的可能，从而影响生产经营的正常进行。
食品安全的风险	公司生产的合成香料包含食品添加剂，随着我国对食品安全的日益重视、消费者对食品安全意识的加深以及权益保护意识的增强，食品质量及安全控制已经成为食品生产企业的重中之重。2009 年 6 月以来，国家及相关部门相继颁布了《中华人民共和国食品安全法》、《中华人民共和国食品安全法实施条例》等一系列食品安全管理方面的政策法规，进一步强化了食品生产者的社会责任，确立了惩罚性赔偿制度，加大了对违法食品生产者的处罚力度。食品安全风险成为香精香料制造业的重要风险之一。
市场竞争风险	近年来，中国香料香精行业发展迅速，逐步形成了完全竞争的市场机制。目前，国内香料香精生产企业约为 1,000 多家，在广东、浙江等香料香精工业较为发达、生产企业较为集中的地域，逐渐形成了产业集群；与此同时，众多国际知名香料香精生产企业纷纷在中国投资建厂，国内香料香精市场已逐渐形成国内市场国际化的竞争局面，国内香料香精企业正面临直接激烈的国际化竞争。面对如此激烈的市场竞争，行业内那些不能及时有效应对的企业，将面临市场占有率下降甚至被淘汰的风险。
公司正在办理房产证的房产存在被拆迁风险	公司 4,300 多平方米建筑面积由于当时土地使用权手续不完善没能及时办理房屋确权手续，2016 年 4 月，公司向滕州市住建局、滕州市规划局、滕州市房地产管理局和滕州市人民政府递交了《滕州市吉田香料有限公司关于请求协调解决公司房屋确

	权事宜的报告》，申请办理公司房产确权手续，2017 年 12 月公司向滕州市人民政府递交了《申请完善土地和建筑物确权手续的请示报告》。目前相关部门正在审批中。虽然公司房产不存在权属纠纷，相关主管部门开具了无违法违规证明，但是公司房产确权手续正在办理的期间，存在被拆迁的风险。
技术人才流失风险	香精香料制造行业属于技术密集型行业，技术研发人员对公司的产品创新、技术创新、持续发展起着关键的作用。技术研发人员的稳定对公司的发展具有重要影响。公司主要核心技术人员杨亮、王昌永、杨位祥都是在公司成立初期的骨干人员，彼此之间沟通顺畅、配合默契，对公司未来发展及行业前景有着共同理念，他们在精细化工行业有丰富的生产、管理、技术从业经验，为公司的长远发展奠定了良好的基础。但如果公司个别技术研发人员发生流失，将会影响公司的快速发展。
公司业绩大幅下降的风险	由于宏观经济波动、市场消费需求下降等因素影响，公司 2023 年 1-6 月较去年同期营业收入降低 26.51%，净利润降低 98.83%，公司存在业绩大幅下降的风险
本期重大风险是否发生重大变化：	受宏观经济波动、市场消费需求下降等因素影响，公司业绩大幅下降。

是否存在被调出创新层的风险

☐是 ☒否

第三节 重大事件

一、重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (二)
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	三. 二. (三)
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (四)
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	三. 二. (五)
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	三. 二. (六)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重大事件详情

（一） 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

√ 是 □ 否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			

								其控制的企业	
	山东吉田生物科技有限公司	30,000,000.00	24,444,982.22	24,444,982.22	2022年10月10日	2025年10月10日	连带	是	已事前及时履行
总计	-	30,000,000.00	24,444,982.22	24,444,982.22	-	-	-	-	-

担保合同履行情况

担保合同均正在履行中。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	30,000,000.00	24,444,982.22
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

应当重点说明的担保情况

√适用 □不适用

报告期内，此项担保为全资子公司吉田生物向银行申请的项目贷款，公司为吉田生物提供最高额保证，同时法人代表任伟、陈娅夫妇提供保证担保。以上担保均履行了审议程序。

（三） 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

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

（四） 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务		
销售产品、商品，提供劳务		

公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	41,000	20,500
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司在报告期内发生的关联交易系公司业务及生产经营的正常所需，是合理的、必要的，不会对公司的经营活动构成不利影响或损害公司股东利益，也不会对公司独立运行带来不利影响。

（五） 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
实际控制人或控股股东	2016 年 8 月 12 日		挂牌	同业竞争承诺	实际控制人出具《避免同业竞争承诺函》	正在履行中
其他股东	2016 年 8 月 12 日		挂牌	其他承诺（请自行填写）	其他股东出具《关于减少、规范关联交易的承诺函》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 8 月 12 日		挂牌	其他承诺（请自行填写）	控股股东出具《关于减少、规范关联交易的承诺函》	正在履行中
董监高	2016 年 8 月 12 日		挂牌	其他承诺（请自行填写）	董监高出具《关于减少、规范关联交易的承诺函》	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

（六） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	货币资金	保证金	3,000.00	-	ETC 保证金
土地使用权-吉田股份	无形资产	抵押	1,030,823.43	0.36%	借款抵押
土地使用权-吉田生物	无形资产	抵押	16,789,882.46	5.94%	借款抵押
在建工程	在建工程	抵押	168,208,828.91	59.50%	借款抵押
总计	-	-	186,032,534.80	65.80%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

以上资产受限，不影响公司正常经营。

第四节 股份变动及股东情况

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	27,763,158	62.59%	1,587,748	29,350,906	66.17%
	其中：控股股东、实际控制人	16,457,724	37.10%		16,457,724	37.10%
	董事、监事、高管	3,461,882	7.80%	1,212,748	4,674,630	10.54%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	16,596,842	37.41%	-1,587,748	15,009,094	33.83%
	其中：控股股东、实际控制人	9,470,695	21.35%		9,470,695	21.35%
	董事、监事、高管	15,231,842	34.34%	-1,212,748	14,019,094	31.60%
	核心员工					
总股本		44,360,000.00	-	0	44,360,000	-
普通股股东人数		39				

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	任伟	12,629,593		12,629,593	28.47%	9,470,695	3,158,898	0	0
2	滕州市众禾投资管理中心（有限合伙）	11,645,000		11,645,000	26.25%	0	11,645,000	0	0
3	王广显	3,353,073		3,353,073	7.56%	2,514,805	838,268	0	0
4	滕州市吉山投资有限公司	1,653,826		1,653,826	3.73%	0	1,653,826	0	0
5	王洪云	1,600,000		1,600,000	3.61%	0	1,600,000	0	0
6	杨亮	1,497,922		1,497,922	3.38%	1,123,442	374,480	0	0
7	费文耀	1,400,000		1,400,000	3.16%	0	1,400,000	0	0
8	张敏	1,300,000		1,300,000	2.93%	0	1,300,000	0	0
9	王晓如	1,120,890		1,120,890	2.53%	0	1,120,890	0	0
10	王昌永	1,113,136		1,113,136	2.51%	835,152	277,984	0	0
合计		37,313,440	-	37,313,440	84.13%	13,944,094	23,369,346	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明： 股东任伟为滕州市众禾投资管理中心（有限合伙）执行事务合伙人，持有滕州市吉山投资有限公司100%股权；股东王晓如是股东王广显的儿子。除此以外，公司股东之间不存在其他关联关系。									

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

（一） 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
任伟	董事长兼总经理	男	1957 年 10 月	2022 年 7 月 28 日	2025 年 7 月 27 日
王广显	董事	男	1947 年 12 月	2022 年 7 月 28 日	2025 年 7 月 27 日
杨亮	董事兼副总经理	男	1971 年 12 月	2022 年 7 月 28 日	2025 年 7 月 27 日
刘春霞	董事、财务总监兼董事会秘书	女	1977 年 2 月	2022 年 7 月 28 日	2025 年 7 月 27 日
盛宝彬	董事	男	1985 年 2 月	2022 年 7 月 28 日	2025 年 7 月 27 日
王昌永	副总经理	男	1966 年 8 月	2022 年 7 月 28 日	2025 年 7 月 27 日
姜常霞	监事会主席	女	1972 年 11 月	2022 年 7 月 28 日	2025 年 7 月 27 日
郭明	监事	男	1971 年 5 月	2022 年 7 月 28 日	2025 年 7 月 27 日
张宏奎	监事	男	1982 年 6 月	2022 年 7 月 28 日	2025 年 7 月 27 日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

除公司控股股东、实际控制人任伟先生担任公司董事长、总经理外，公司其他董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间不存在关联关系。

（二） 持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
任伟	12,629,593		12,629,593	28.47%	0	0
王广显	3,353,073		3,353,073	7.56%	0	0
杨亮	1,497,922		1,497,922	3.38%	0	0
刘春霞	100,000		100,000	0.23%	0	
盛宝彬	0		0	0%	0	0
王昌永	1,113,136		1,113,136	2.51%	0	0
姜常霞	0		0	0%	0	0
郭明	0		0	0%	0	0
张宏奎	0		0	0%	0	0
合计	18,693,724	-	18,693,724	42.15%	0	0

(三) 变动情况

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

☐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

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
管理人员	14			14
技术人员	28		2	26
财务人员	6			6
销售人员	12	1		13
生产人员	73	43		116
行政人员	14	3		17
员工总计	147	47	2	192

(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

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	5,733,772.91	37,141,574.90
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	18,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据	五、3	684,075.00	1,092,731.00
应收账款	五、4	13,887,515.82	11,447,036.70
应收款项融资			
预付款项	五、5	838,304.57	798,460.71
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、6	743,416.08	1,519,637.94
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	28,397,965.75	30,127,575.66
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	五、8	14,252,485.41	12,628,328.20
流动资产合计		82,537,535.54	94,755,345.11
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五、9	13,177,405.83	13,885,784.72
在建工程	五、10	168,208,828.91	144,753,451.38
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、11	188,591.00	213,189.83
无形资产	五、12	17,820,705.89	18,011,419.31
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、13	152,788.16	169,847.51
递延所得税资产	五、14	317,954.86	273,971.53
其他非流动资产	五、15	282,100.00	
非流动资产合计		200,148,374.65	177,307,664.28
资产总计		282,685,910.19	272,063,009.39
流动负债：			
短期借款	五、16	3,000,000.00	9,912,705.00
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、17	40,568,775.85	43,696,951.14
预收款项			
合同负债	五、18	47,000.39	51,554.89
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、19	995,035.93	2,428,761.66
应交税费	五、20	813,846.93	2,540,495.01
其他应付款			
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	五、21	47,816.54	46,649.99
其他流动负债	五、22	386,604.25	388,417.06
流动负债合计		45,859,079.89	59,065,534.75
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、23	24,444,982.22	
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	五、24	103,019.80	154,608.24
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、14	2,256.91	2,370.46
其他非流动负债			
非流动负债合计		24,550,258.93	156,978.70
负债合计		70,409,338.82	59,222,513.45
所有者权益：			
股本	五、25	44,360,000.00	44,360,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、26	58,669,368.84	58,669,368.84
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、27	3,616,495.95	4,245,112.85
盈余公积	五、28	11,760,315.88	11,760,315.88
一般风险准备			
未分配利润	五、29	93,870,390.70	93,805,698.37
归属于母公司所有者权益合计		212,276,571.37	212,840,495.94
少数股东权益			
所有者权益合计		212,276,571.37	212,840,495.94
负债和所有者权益合计		282,685,910.19	272,063,009.39

法定代表人：任伟

主管会计工作负责人：刘春霞

会计机构负责人：刘春霞

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		3,258,310.90	36,637,354.29
交易性金融资产		18,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据		684,075.00	1,092,731.00
应收账款	十三、1	13,887,515.82	11,447,036.70
应收款项融资			
预付款项		532,380.84	466,582.21
其他应收款	十三、2	114,158,684.75	109,070,805.90
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		27,992,935.01	30,127,575.66
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			20,500.00
流动资产合计		178,513,902.32	188,862,585.76
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	十三、3	46,220,000.00	46,220,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		12,660,200.71	13,373,048.59
在建工程			-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		188,591.00	213,189.83
无形资产		1,030,823.43	1,045,009.05
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		152,788.16	169,847.51
递延所得税资产		317,954.86	273,971.53
其他非流动资产		282,100.00	
非流动资产合计		60,852,458.16	61,295,066.51
资产总计		239,366,360.48	250,157,652.27
流动负债：			
短期借款		3,000,000.00	9,912,705.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		6,412,760.27	10,210,123.48
预收款项			
合同负债		47,000.39	51,554.89
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		537,884.93	2,006,222.46
应交税费		781,957.38	2,507,360.13
其他应付款			-
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债		47,816.54	46,649.99
其他流动负债		386,604.25	388,417.06
流动负债合计		11,214,023.76	25,123,033.01
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		103,019.80	154,608.24
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		2,256.91	2,370.46
其他非流动负债			
非流动负债合计		105,276.71	156,978.70
负债合计		11,319,300.47	25,280,011.71
所有者权益：			
股本		44,360,000	44,360,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		58,669,368.84	58,669,368.84
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		3,616,495.95	4,245,112.85
盈余公积		11,760,315.88	11,760,315.88
一般风险准备			
未分配利润		109,640,879.34	105,842,842.99
所有者权益合计		228,047,060.01	224,877,640.56
负债和所有者权益合计		239,366,360.48	250,157,652.27

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		24,161,410.01	32,876,733.20
其中：营业收入	五、30	24,161,410.01	32,876,733.20
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		23,742,096.83	26,165,079.05
其中：营业成本	五、30	14,103,565.75	19,123,865.87
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、31	266,739.06	307,469.91
销售费用	五、32	895,781.52	442,818.64
管理费用	五、33	6,856,132.69	4,262,537.53
研发费用	五、34	1,546,802.68	1,993,288.98
财务费用	五、35	73,075.13	35,098.12
其中：利息费用		107107.83	193,928.32
利息收入		20,373.90	31,903.65
加：其他收益	五、36	11,650.48	161,135.53
投资收益（损失以“-”号填列）	五、37	156,764.63	170,214.16
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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、38	-195,111.68	-549,476.92
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）		392,616.61	6,493,526.92
加：营业外收入	五、39	0.37	2,749.50
减：营业外支出	五、40	32,520.31	25,413.33
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		360,096.67	6,470,863.09
减：所得税费用	五、41	295,404.34	945,375.01
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		64,692.33	5,525,488.08
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）		64,692.33	5,525,488.08
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		64,692.33	5,525,488.08
六、其他综合收益的税后净额			

(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		64,692.33	5,525,488.08
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		64,692.33	5,525,488.08
(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）		0.001	0.14
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.001	0.14

法定代表人：任伟

主管会计工作负责人：刘春霞

会计机构负责人：刘春霞

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入	十三、4	24,161,410.01	32,876,733.20
减：营业成本	十三、4	14,103,565.75	19,123,865.87
税金及附加		213,450.06	259,703.91
销售费用		895,781.52	442,818.64
管理费用		3,074,419.01	2,510,460.25
研发费用		1,546,802.68	1,993,288.98
财务费用		75,673.42	41,093.69
其中：利息费用		107,107.83	193,928.32
利息收入		17,698.61	25,499.18
加：其他收益		10,700.67	160,527.16

投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5	156,764.63	170,214.16
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）		-293,222.24	-468,920.49
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）		4,125,960.63	8,367,322.69
加：营业外收入		0.37	2,749.50
减：营业外支出		32,520.31	25,413.33
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,093,440.69	8,344,658.86
减：所得税费用		295,404.34	965,514.12
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,798,036.35	7,379,144.74
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,798,036.35	7,379,144.74
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		3,798,036.35	7,379,144.74
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
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		23,797,953.08	27,606,484.79
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		141,369.98	970,411.39
收到其他与经营活动有关的现金	五、42（1）	897,837.23	255,525.84
经营活动现金流入小计		24,837,160.29	28,832,422.02
购买商品、接受劳务支付的现金		14,732,393.41	23,359,691.90
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		8,722,645.97	6,759,379.76
支付的各项税费		3,801,592.38	2,278,209.64
支付其他与经营活动有关的现金	五、42（2）	2,984,523.58	2,231,847.36
经营活动现金流出小计		30,241,155.34	34,629,128.66
经营活动产生的现金流量净额		-5,403,995.05	-5,796,706.64
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		35,000,000.00	16,000,000.00
取得投资收益收到的现金		156,764.63	170,214.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		35,156,764.63	16,170,214.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		25,105,768.66	30,491,793.24

投资支付的现金		53,000,000.00	19,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		78,105,768.66	49,491,793.24
投资活动产生的现金流量净额		-42,949,004.03	-33,321,579.08
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			26,060,456.12
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		27,444,982.22	16,900,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		27,444,982.22	42,960,456.12
偿还债务支付的现金		9,900,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		559,556.43	193,928.32
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、42（3）	55,000.00	
筹资活动现金流出小计		10,514,556.43	5,193,928.32
筹资活动产生的现金流量净额		16,930,425.79	37,766,527.80
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		14,771.30	128,543.75
五、现金及现金等价物净增加额		-31,407,801.99	-1,223,214.17
加：期初现金及现金等价物余额		37,138,574.90	43,838,876.99
六、期末现金及现金等价物余额		5,730,772.91	42,615,662.82

法定代表人：任伟

主管会计工作负责人：刘春霞

会计机构负责人：刘春霞

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
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		23,797,953.08	27,606,484.79
收到的税费返还		141,369.98	970,411.39
收到其他与经营活动有关的现金		28,399.65	186,565.84
经营活动现金流入小计		23,967,722.71	28,763,462.02
购买商品、接受劳务支付的现金		14,353,317.44	22,767,425.62
支付给职工以及为职工支付的现金		6,075,185.96	5,530,137.17
支付的各项税费		3,747,058.05	2,091,133.56
支付其他与经营活动有关的现金		7,921,048.99	30,038,939.38
经营活动现金流出小计		32,096,610.44	60,427,635.73
经营活动产生的现金流量净额		-8,128,887.73	-31,664,173.71
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金		35,000,000.00	16,000,000.00
取得投资收益收到的现金		156,764.63	170,214.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		35,156,764.63	16,170,214.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		346,878.76	106,844.25
投资支付的现金		53,000,000.00	45,220,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		53,346,878.76	45,326,844.25
投资活动产生的现金流量净额		-18,190,114.13	-29,156,630.09
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			26,059,918.38
取得借款收到的现金		3,000,000.00	16,900,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		3,000,000.00	42,959,918.38
偿还债务支付的现金		9,900,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		119,812.83	193,928.32
支付其他与筹资活动有关的现金		55,000.00	
筹资活动现金流出小计		10,074,812.83	5,193,928.32
筹资活动产生的现金流量净额		-7,074,812.83	37,765,990.06
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		14,771.30	128,543.75
五、现金及现金等价物净增加额		-33,379,043.39	-22,926,269.99
加：期初现金及现金等价物余额		36,634,354.29	43,032,388.66
六、期末现金及现金等价物余额		3,255,310.90	20,106,118.67

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☐ 是 ☒ 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

附注事项索引说明：

无

(二) 财务报表项目附注

山东吉田香料股份有限公司

财务报表附注

2023 年 1-6 月

(除特别说明外，金额以人民币元表述)

一、公司基本情况

1、公司概况

山东吉田香料股份有限公司（以下简称吉田股份、本公司或公司）成立于 1998 年 6 月 22 日，截止

2022 年 12 月 31 日最新工商信息如下：

统一社会信用代码：913704817061722500

住所：山东省枣庄市滕州市龙阳镇北王庄村龙党公路北

法定代表人：任伟

注册资本：4436 万元

经营期限：1998 年 06 月 22 日至无固定期限

经营范围：香料、精细化工产品、添加剂生产、销售；从事货物与技术的进出口（不含出版物）。
（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）

本财务报告于 2023 年 8 月 30 日经本公司董事会批准报出。

2、合并财务报表的范围及变化情况

本期纳入合并范围的子公司为山东吉田生物科技有限公司（以下简称吉田生物），情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

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，按照企业会计准则、应用指南、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）的披露规定编制。

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。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

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

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：

本公司从事香料香精的生产与销售。本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、23“收入”等各项描述。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、27“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，真实完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。本公司作为购买方，为取得被购买方控制权而付出的资产（包括购买日之前所持有的被购买方的股权）、发生或承担的负债在购买日的公允价值之和，减去合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值的差额，如为正数则确认为商誉；如为负数，首先对取得的被购买方各项资产、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，计入当期损益。为进行企业合并发生的其他各项直接费用计入当期损益。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司在购买日按公允价值确认所取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的认定

母公司以自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表，合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。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）控制的依据

投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

（3）合并程序

从取得子公司的实际控制权之日起，本公司开始将其予以合并；从丧失实际控制权之日起停止合并。本公司与子公司之间、子公司与子公司之间所有重大往来余额、投资、交易及未实现利润在编制合并财务报表时予以抵销。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行调整后合并。

对于因非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于因同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同参与合并各方在最终控制方开始实施控制时即以目前的状态存在。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。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。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余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。

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

（1）合营安排的认定和分类

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。合营安排具有下列特征：1) 各参与方均受到该安排的约束；2) 两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方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，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

（2）合营安排的会计处理

共同经营参与方确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；4) 按其

份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

9、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有期限短（一般是指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。

10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债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，并同时确认新金融负债。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，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

（2）金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时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，将金融资产分类为：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当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商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票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，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。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，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

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

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

（3）金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的

贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

（5）金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

在计量预期信用损失时，本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险。如：与对方存在诉讼、仲裁等应收款项；有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收账款等。

除了单项评估信用风险的金融资产以外，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

A 应收票据

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

B 应收账款

应收账款组合 1：应收客户款项

应收账款组合 2：应收合并范围内关联方款项

C 其他应收款

其他应收款组合 1：应收合并范围内子公司款项

其他应收款组合 2：应收其他款项

D 应收款项融资

应收款项融资组合：银行承兑汇票组合

公司对银行承兑汇票不计提坏账准备。对于划分为组合的商业承兑汇票、应收账款、其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测计算预期信用损失。

本公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本公司在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。当本公司不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本公司直接减记该金融资产的账面余额。

（6）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已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的，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的

金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金
额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其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，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

（7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（8）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。

11、存货

（1）存货的分类：存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

（2）发出存货的计价方法：存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

（4）存货的盘存制度：本公司的存货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：低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

12、持有待售非流动资产和处置组

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。

13、长期股权投资

长期股权投资指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

（1）共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。投资方能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

（2）初始投资成本确定

①同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。非同一控制下的企业合并：公司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。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

②除本公司合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

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。

（3）后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，投资方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，都可以对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。被投资单位可辨认净资产的公允价值，比照《企业会计准则第 20 号——企业合并》的有关规定确定。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；本公司于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配之外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位净利润进行调整后确认。对被投资单位采用的与本公司不一致的会计政策及会计期间、以本公司取得投资时被投资单位固定资产及无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额，以及以本公司取得投资时有关资产的公允价值为基础计算确定的资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响进行调整，并且将本公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益和其他综合收益等。本公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。

在确认应分担的被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限（投资企业负有承担额外损失义务的除外）；如果被投资单位以后各期实现盈利的，在收益分享额超过未确认的亏损分担额以后，按超过未确认的亏损分担额的金额，依次恢复长期权益、长期股权投资的账面价值。

14、固定资产

本公司的固定资产指使用期限超过一年，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的单位价值较高的有形资产。固定资产按取得时的实际成本入账，以年限平均法计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	残值率	折旧年限	年折旧率
房屋建筑物	5%	20-30 年	3.17%-4.75%
机器设备	5%	5-10 年	9.50%-19.00%
运输设备	5%	4 年	23.75%
电子设备	5%	3 年	31.67%
办公设备及其他	5%	5 年	19.00%

在考虑减值准备的情况下，按单项固定资产扣除减值准备后的账面净额和剩余折旧年限，分项确定并计提各期折旧。

固定资产后续支出的会计处理方法：固定资产修理费用，直接计入当期费用。固定资产改良支出计入固定资产账面价值，其增计后的金额不超过该固定资产的可收回金额。如果不能区分是固定资产修理还是固定资产改良，或固定资产修理和固定资产改良结合在一起，则本公司应按上述原则进行判断，其发生的后续支出，分别计入固定资产价值或计入当期费用。固定资产装修费用，符合资本化原则的，在固定资产科目下单设“固定资产装修”明细科目核算，并在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用合理的方法单独计提折旧。经营租入固定资产发生的后续支出，在剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中年限较短的期间内，采用合理方法单独计提折旧。

15、在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- （1）固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- （2）已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- （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基本相符。

16、使用权资产

本公司使用权资产类别主要包括房屋建筑物。

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；承租人发生的初始直接费用；承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额。

17、无形资产

（1）无形资产的确认标准

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。在同时满足下列条件时才能确认无形资产：

- ①符合无形资产的定义。
- ②与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入公司。
- ③该资产的成本能够可靠计量。

（2）无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

①外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。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。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号-借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

②投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

③自行开发的无形资产

自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认规定后至达到预定用途前所发生的支出总额。以前期间已经费用化的支出不再调整。

④非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号-债务重组》、《企业会计准则第 16 号-政府补助》、《企业会计准则第 20 号-企业合并》的有关规定确定。

(3) 研究开发支出

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化：

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

(4) 无形资产的后续计量

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产按照其能为本公司带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其能为本公司带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。本公司采用直线法摊销。无形资产的应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。无形资产的摊销金额计入当期损益。

本公司每年年度终了对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。对使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。此类无形资产不予摊销，在每个会计期间对其使用寿命进行复核。如果有证据表明使用寿命是有限的，则按上述使用寿命有限的无形资产的政策进行会计处理。

公司无形资产的摊销年限如下：

类别	摊销年限
土地使用权	40-50 年

18、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、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。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。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

19、长期待摊费用

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。

20、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外；发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量；企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利的会计处理方法

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指企业与职工就离职后福利达成的协议，或者企业为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予

补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

本公司亦向满足一定条件的职工提供国家规定的保险制度外的补充退休福利，该等补充退休福利属于设定受益计划，资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减去计划资产的公允价值。设定受益义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的国债利率、以预期累积福利单位法计算。与补充退休福利相关的服务费用（包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失）和利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益。

21、租赁负债

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。租赁付款额包括以下五部分内容：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

22、预计负债

（1）预计负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务。
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出企业。
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

23、收入

（1）一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

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

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是

否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- ①公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- ⑤客户已接受该商品。

（2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

（1）本公司的收入主要来源于香精香料的生产、销售；在公司将货物运至客户指定地点，客户取得相关商品或服务控制权时确认相关收入。

（2）本公司在履行了合同中的履约义务，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

（3）交易价格，是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

（4）合同成本包含合同取得成本、合同履约成本。本公司合同取得成本是指为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的，确认为一项资产。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。本公司合同履约成本指为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的，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；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

24、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。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。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。

（1）区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的标准

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与

收益相关部分的政府补助，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

2. 政府补助的确认时点及核算方法

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关资产成本。与日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

（1）与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。

与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

（2）与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；

用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

（3）已确认的政府补助需要退回的，应当在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

（1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

（2）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

（3）属于其他情况的，直接计入当期损益。

25、递延所得税资产、递延所得税负债

（1）根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

（2）确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

（4）公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的

所得税：①企业合并；②直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

26、租赁

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。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。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

(1) 本公司作为承租人

本公司作为承租人的一般会计处理见附注三、16 使用权资产和附注三、21 租赁负债。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

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。

(2) 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

① 经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并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。本公司取得的与经营租赁有关的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。

② 融资租赁

在租赁期开始日，本公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(3) 售后租回

本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

① 本公司作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

② 本公司作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

27、重大会计判断和估计

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

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

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

（1）金融工具减值准备

本公司根据金融工具的会计政策，以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（含应收款项融资）、租赁应收款、进行减值会计处理并确认损失准备。金融工具减值是基于评估金融工具的可收回性。鉴定金融工具减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响金融工具的账面价值及金融工具减值准备的计提或转回。

（2）存货跌价准备

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

（3）非金融非流动资产减值准备

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

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

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

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

（4）折旧和摊销

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

（5）所得税

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

28、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

报告期无重要会计政策变更。

（2）重要会计估计变更

报告期无重要会计估计变更。

四、税项

税种	应纳税额	税率（%）
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13.00
城建税	实际缴纳流转税额	7.00
教育费附加	实际缴纳流转税额	3.00
地方教育费	实际缴纳流转税额	2.00
所得税	应纳税所得额	15.00、25.00

五、财务报表项目注释

以下注释项目，期末指 2023 年 6 月 30 日，期初指 2022 年 12 月 31 日，本期指 2023 年 1-6 月，上期指 2022 年 1-6 月。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	57,292.38	7,041.42
银行存款	5,676,480.53	37,134,533.48
合计	5,733,772.91	37,141,574.90

本公司货币资金期末余额中使用受限资金金额为 3,000.00 元，受限原因为本公司车辆 ETC 冻结的保证金。

2、交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品	18,000,000.00	
合计	18,000,000.00	

3、应收票据

（1）分类列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	684,075.00		684,075.00	1,092,731.00		1,092,731.00
商业承兑汇票						
合计	684,075.00		684,075.00	1,092,731.00		1,092,731.00

（2）期末本公司已背书或贴现但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	备注
银行承兑汇票		384,075.00	
商业承兑汇票			
合计		384,075.00	

（3）期末已质押的应收票据情况：

无。

(4) 期末因出票人未履约而将其转入应收账款的票据：

无。

4、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额	比例(%)	坏账准备	比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	14,859,469.91	100.00	971,954.09	6.54	13,887,515.82
其中：账龄组合	14,859,469.91	100.00	971,954.09	6.54	13,887,515.82
合计	14,859,469.91	100.00	971,954.09	6.54	13,887,515.82

续上表

类别	期初余额				账面价值
	账面余额	比例(%)	坏账准备	比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	12,134,288.49	100.00	687,251.79	5.66	11,447,036.70
其中：账龄组合	12,134,288.49	100.00	687,251.79	5.66	11,447,036.70
合计	12,134,288.49	100.00	687,251.79	5.66	11,447,036.70

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
1 年以内	13,201,282.51	660,064.13	5.00	12,541,218.38
1 至 2 年	1,209,482.80	120,948.28	10.00	1,088,534.52
2 至 3 年	204,009.00	61,202.70	30.00	142,806.30
3 至 4 年	227,905.00	113,952.50	50.00	113,952.50
4 至 5 年	5,020.60	4,016.48	80.00	1,004.12
5 年以上	11,770.00	11,770.00	100.00	-
合计	14,859,469.91	971,954.09	6.54	13,887,515.82

续上表

账龄	期初余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
1 年以内	11,672,833.12	583,641.65	5.00	11,089,191.47
1 至 2 年	210,709.00	21,070.90	10.00	189,638.10
2 至 3 年	231,824.74	69,547.42	30.00	162,277.32
3 至 4 年	7,151.63	3,575.82	50.00	3,575.81
4 至 5 年	11,770.00	9,416.00	80.00	2,354.00

账龄	期初余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	账面价值
合计	12,134,288.49	687,251.79	5.66	11,447,036.70

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	687,251.79	284,702.30				971,954.09
合计	687,251.79	284,702.30				971,954.09

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	期末余额	占期末余额的比例(%)
前五名汇总金额	4,275,455.00	28.77

5、预付款项

（1）按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	所占比例(%)	金额	所占比例(%)
1年以内	738,304.57	88.07	756,460.71	94.74
1至2年	100,000.00	11.93	42,000.00	5.26
合计	838,304.57	100.00	798,460.71	100.00

（2）期末余额前五名预付账款情况

单位名称	金额	占总额的比例(%)
前五名汇总金额	639,434.17	76.28

6、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	743,416.08	1,519,637.94
合计	743,416.08	1,519,637.94

（1）其他应收款按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	193,086.40	52,898.88
1至2年	607,760.00	1,607,760.00
2至3年		536,400.00
3至4年	530,400.00	
4至5年		
5年以上	50,000.00	50,000.00

账龄	期末余额	期初余额
小计	1,381,246.40	2,247,058.88
减：坏账准备	637,830.32	727,420.94
合计	743,416.08	1,519,637.94

(2) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
员工借款	142,000.00	32,000.00
代付员工社保费用	77,086.40	52,898.88
押金、保证金	657,760.00	1,657,760.00
应收回的预付货款	504,400.00	504,400.00
合计	1,381,246.40	2,247,058.88

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初余额	223,020.94		504,400.00	727,420.94
期初余额在本期				
-转入第二阶段				
-转入第三阶段				
-转回第二阶段				
-转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	89,590.62			89,590.62
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	133,430.32		504,400.00	637,830.32

(4) 按欠款方归集的其他应收款情况

债务人名称	期末余额	账龄	占期末余额的比例 (%)	款项性质
邹城市太平镇人民政府财政局	607,760.00	1 至 2 年	44.00	押金、保证金
上海煜欣化工有限公司	504,400.00	3 至 4 年	36.52	应收回的预付款项
生嘉烁	100,000.00	1 年以内	7.24	备用金
河南双汇投资发展股份有限公司	50,000.00	5 年以上	3.62	押金、保证金
员工社保费用	41,769.65	1 年以内	3.02	代扣代缴款
合计	1,303,929.65		94.40	

7、存货

(1) 存货分类

存货项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,568,628.42	386,118.07	3,182,510.35	5,440,308.22	386,118.07	5,054,190.15
在产品	4,311,765.14		4,311,765.14	10,415,874.63		10,415,874.63
产成品	21,090,828.75	187,138.49	20,903,690.26	14,844,649.37	187,138.49	14,657,510.88
合计	28,971,222.31	573,256.56	28,397,965.75	30,700,832.22	573,256.56	30,127,575.66

(2) 存货跌价准备

①增减变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	386,118.07					386,118.07
库存商品	187,138.49					187,138.49
合计	573,256.56					573,256.56

②本期计提、转回情况说明

项目	确定可变现净值的具体依据	本期转回存货跌价准备和合同履约成本减值准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例(%)
原材料	所生产产品的估计售价减去至完工估计要发生的成本、估计销售费用和相关税费		
库存商品	估计售价减去估计销售费用和相关相关税费		

8、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
租赁费		20,500.00
待认证、待抵扣增值税	14,252,485.41	12,607,828.20
合计	14,252,485.41	12,628,328.20

9、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值:						
1.期初余额	12,402,522.65	12,957,621.03	961,661.64	4,195,930.17	1,692,567.70	32,210,303.19
2.本期增加金额		44,159.30	37,155.64	26,000.00	31,348.66	138,663.60
(1) 购置		44,159.30	37,155.64	26,000.00	31,348.66	138,663.60
3.本期减少金额		4,867.26				4,867.26
(1) 报废		4,867.26				4,867.26
(2) 其他						
4.期末余额	12,402,522.65	12,996,913.07	998,817.28	4,221,930.17	1,723,916.36	32,344,099.53
二、累计折旧						
1.期初余额	4,323,589.28	8,368,299.65	740,268.24	3,444,811.15	1,447,550.15	18,324,518.47

项目	房屋建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	办公设备及其他	合计
2.本期增加金额	169,204.32	457,790.63	51,920.15	131,310.56	32,296.52	842,522.18
（1）计提	169,204.32	457,790.63	51,920.15	131,310.56	32,296.52	842,522.18
3.本期减少金额		346.95				346.95
（1）报废		346.95				346.95
（2）其他						
4.期末余额	4,492,793.60	8,825,743.33	792,188.39	3,576,121.71	1,479,846.67	19,166,693.70
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
3.本期减少金额						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	7,909,729.05	4,171,169.74	206,628.89	645,808.46	244,069.69	13,177,405.83
2.期初账面价值	8,078,933.37	4,589,321.38	221,393.40	751,119.02	245,017.55	13,885,784.72

（2）未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面余额	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	10,013,093.90	房子建设时未办理，现正在补办中。
合计	10,013,093.90	

10、在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	168,208,828.91	144,753,451.38
工程物资		
合计	168,208,828.91	144,753,451.38

在建工程明细情况

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
邹城新厂房一期	168,208,828.91		168,208,828.91	144,753,451.38		144,753,451.38
合计	168,208,828.91		168,208,828.91	144,753,451.38		144,753,451.38

在建工程项目本期变动情况

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
邹城新厂房一期	2.16 亿元	144,753,451.38	23,455,377.53			168,208,828.91
合计	2.16 亿元	144,753,451.38	23,455,377.53			168,208,828.91

续上表：

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
------	-------------	------	-----------	--------------	-------------	------

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
邹城新厂房一期	77.87%	80.00%	439,743.60	439,743.60		自筹
合计	77.87%	80.00%	439,743.60	439,743.60		

11、使用权资产

项目	租金	合计
一、账面原值		
1.期初余额	245,988.26	245,988.26
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	245,988.26	245,988.26
二、累计摊销		
1.期初余额	32,798.43	32,798.43
2.本期增加金额	24,598.83	24,598.83
3.本期减少金额		
4.期末余额	57,397.26	57,397.26
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	188,591.00	188,591.00
2.期初账面价值	213,189.83	213,189.83

12、无形资产

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1.期初余额	19,071,343.20	19,071,343.20
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	19,071,343.20	19,071,343.20
二、累计摊销		
1.期初余额	1,059,923.89	1,059,923.89
2.本期增加金额	190,713.42	190,713.42
3.本期减少金额		
4.期末余额	1,250,637.31	1,250,637.31
三、减值准备		
1.期初余额		

项目	土地使用权	合计
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	17,820,705.89	17,820,705.89
2.期初账面价值	18,011,419.31	18,011,419.31

13、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
划拨土地经办费	85,555.47		7,333.34		78,222.13
装修费	84,292.04		9,726.01		74,566.03
合计	169,847.51		17,059.35		152,788.16

14、递延所得税资产

（1）未经抵销的递延所得税资产

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
资产减值准备	573,256.56	85,988.48	573,256.56	85,988.48
信用减值准备	1,546,442.57	231,966.38	1,253,220.33	187,983.05
合计	2,119,699.13	317,954.86	1,826,476.89	273,971.53

（2）未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产一次性税前扣除 财税差异	15,046.08	2,256.91	15,803.04	2,370.46
合计	15,046.08	2,256.91	15,803.04	2,370.46

（3）未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
信用减值准备	63,341.84	161,452.40
可抵扣亏损	15,429,436.93	11,696,092.91
合计	15,492,778.77	11,857,545.31

（4）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

项目	期末余额	期初余额
2023 年	693,048.68	693,048.68
2024 年	2,225,903.17	2,225,903.17
2025 年	1,809,095.18	1,809,095.18
2026 年	2,694,845.70	2,694,845.70

项目	期末余额	期初余额
2027 年	4,273,200.18	4,273,200.18
2028 年	3,733,344.02	
合计	15,429,436.93	11,696,092.91

15、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备工程款	282,100.00	
合计	282,100.00	

16、短期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押及保证借款	3,000,000.00	9,900,000.00
未到期的应付利息		12,705.00
合计	3,000,000.00	9,912,705.00

17、应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	27,836,588.30	40,923,630.27
1 至 2 年	12,229,355.42	2,434,842.74
2 至 3 年	274,354.00	114,769.00
3 年以上	228,478.13	223,709.13
合计	40,568,775.85	43,696,951.14

18、合同负债

账龄	期末余额	期初余额
预收货款	47,000.39	51,554.89
合计	47,000.39	51,554.89

19、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,428,761.66	6,646,011.46	8,079,737.19	995,035.93
二、离职后福利-设定提存计划		642,908.78	642,908.78	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	2,428,761.66	7,288,920.24	8,722,645.97	995,035.93

（2）短期薪酬列示

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

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	2,428,761.66	5,769,948.94	7,203,674.67	995,035.93
2、职工福利费		492,227.22	492,227.22	
3、社会保险费		326,733.68	326,733.68	
其中：医疗保险费		302,944.13	302,944.13	
工伤保险费		23,659.90	23,659.90	
生育保险费		129.65	129.65	
4、住房公积金		34,020.00	34,020.00	
5、工会经费和职工教育经费		23,081.62	23,081.62	
6、其他				
7、短期带薪缺勤				
8、短期利润分享计划				
合计	2,428,761.66	6,646,011.46	8,079,737.19	995,035.93

(3) 设定提存计划列示

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		616,066.24	616,066.24	
2、失业保险费		26,842.54	26,842.54	
3、企业年金缴费				
合计		642,908.78	642,908.78	

20、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	623,142.98	903,589.95
企业所得税	112,896.94	1,415,732.85
城市维护建设税	16,583.00	95,162.02
教育费附加	11,845.00	67,972.89
其他税费	49,379.01	58,037.30
合计	813,846.93	2,540,495.01

21、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	47,816.54	46,649.99
合计	47,816.54	46,649.99

22、其他流动负债

性质	期末余额	期初余额
合同负债中的待转销项税额	2,529.25	5,686.06
未终止确认的应收票据	384,075.00	382,731.00
合计	386,604.25	388,417.06

23、长期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押及保证借款	24,444,982.22	
合计	24,444,982.22	

24、租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	150,836.34	201,258.23
减：一年内到期的非流动负债	47,816.54	46,649.99
合计	103,019.80	154,608.24

25、股本

项目	期初余额	本次增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	44,360,000.00						44,360,000.00

26、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	58,669,368.84			58,669,368.84
其他资本公积				
合计	58,669,368.84			58,669,368.84

27、专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	4,245,112.85	755,889.41	1,384,506.31	3,616,495.95
合计	4,245,112.85	755,889.41	1,384,506.31	3,616,495.95

28、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	11,760,315.88			11,760,315.88
合计	11,760,315.88			11,760,315.88

29、未分配利润

项目	本期	上期
期初未分配利润	93,805,698.37	87,854,683.26
加：归属于母公司所有者的净利润	64,692.33	7,100,256.59
其他		
减：提取法定盈余公积		1,149,241.48
提取任意盈余公积		

项目	本期	上期
向股东的分配		
其他减少		
期末未分配利润	93,870,390.70	93,805,698.37

30、营业收入和营业成本

(1) 明细情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	24,161,410.01	14,103,565.75	31,558,432.36	17,885,499.86
其他业务			1,318,300.84	1,238,366.01
合计	24,161,410.01	14,103,565.75	32,876,733.20	19,123,865.87

(2) 营业收入按收入确认时间分类

项目	产品销售	工程建造	提供劳务	其它	合计
在某一时段内确认收入					
在某一时点确认收入	24,161,410.01				24,161,410.01
合计	24,161,410.01				24,161,410.01

(3) 销售前五名客户

单位名称	本期发生额	占营业收入的比例(%)
前五名汇总金额	6,729,714.98	27.85

31、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	105,437.62	131,674.05
教育费附加	75,312.60	94,052.90
印花税	6,871.34	11,035.96
车船使用税	5,156.52	4,436.52
环境保护税	8,791.98	9,511.98
土地使用税	52,569.00	47,046.00
其他税费	12,600.00	9,712.50
合计	266,739.06	307,469.91

32、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	272,101.65	237,803.76
差旅费用	166,611.56	25,080.88
业务宣传费	369,114.85	70,283.02
招待费用	34,500.62	79,497.70

项目	本期发生额	上期发生额
办公费用	8,054.00	23,152.56
其他	11,744.09	3,460.00
折旧费用	33,654.75	3,540.72
合计	895,781.52	442,818.64

33、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,570,508.24	2,594,698.56
折旧摊销	444,284.66	461,975.59
业务招待费	118,352.88	157,199.84
差旅费	52,656.71	26,270.29
办公费	341,814.75	164,332.93
中介费用	167,382.77	441,857.48
车辆费	208,209.34	
租赁及物业费	51,468.00	26,103.58
安全环保费	118,210.15	
其他	466,533.15	390,099.26
水电费	232,712.04	
服务费	84,000.00	
合计	6,856,132.69	4,262,537.53

34、研发费用

类别	本期发生额	上期发生额
人员工资	975,846.10	1,133,417.78
直接投入	405,111.66	712,052.18
其他费用	128,660.52	99,840.44
折旧费用	37,184.40	47,978.58
合计	1,546,802.68	1,993,288.98

35、财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	107,107.83	193,928.32
减：利息收入	20,373.90	31,903.65
银行手续费	1,112.50	1,617.20
汇兑损益	-14,771.30	-128,543.75
合计	73,075.13	35,098.12

36、其他收益

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
2021 年企业新型学徒制培训补贴		7,700.00	
2019 年企业研究开发财政补助资金		149,440.00	
2022 年中央外经贸发展资金	7,300.00		7,300.00
其他零星补助	4,350.48	3,995.53	4,350.48
合计	11,650.48	161,135.53	11,650.48

37、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	156,764.63	170,214.16
合计	156,764.63	170,214.16

38、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-284,702.30	-459,964.68
其他应收款坏账损失	89,590.62	-89,512.24
合计	-195,111.68	-549,476.92

39、营业外收入

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
其他	0.37	2,749.50	0.37
合计	0.37	2,749.50	0.37

40、营业外支出

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
赞助支出	20,000.00	11,000.00	20,000.00
固定资产报废损失	4,520.31	14,413.33	4,520.31
其他	8,000.00		8,000.00
合计	32,520.31	25,413.33	32,520.31

41、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	339,501.22	1,035,852.20
递延所得税费用	-44,096.88	-90,477.19
合计	295,404.34	945,375.01

42、现金流量表项目

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	20,373.90	31,903.65
政府补助	11,650.48	161,135.53
往来款及其他	865,812.85	62,486.66
合计	897,837.23	255,525.84

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用	1,841,339.79	1,205,863.38
销售费用	580,299.11	201,474.16
研发费用	533,772.18	811,892.62
营业外支出	28,000.00	11,000.00
银行手续费	1,112.50	1,617.20
合计	2,984,523.58	2,231,847.36

（3）支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
租赁费	55,000.00	
合计	55,000.00	

43、现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	64,692.33	5,525,488.08
加：信用减值损失	195,111.68	549,476.92
资产减值损失		
固定资产折旧、投资性房地产折旧及摊销	875,320.62	918,594.70
无形资产摊销	190,713.42	190,713.42
长期待摊费用摊销	9,726.01	7,333.34
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、投资性房地产报废损失	4,520.31	14,413.33
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	92,336.53	65,384.57
投资损失（收益以“—”号填列）	-156,764.63	-170,214.16
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-43,983.33	-90,477.19
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-113.55	
存货的减少（增加以“—”号填列）	1,729,609.91	-2,561,350.82

补充资料	本期发生额	上期发生额
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,489,212.80	-6,875,769.60
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-6,875,951.55	-3,370,299.23
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-5,403,995.05	-5,796,706.64
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
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增加情况：		
现金的期末余额	5,730,772.91	42,615,662.82
减：现金的期初余额	37,138,574.90	43,838,876.99
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	-31,407,801.99	-1,223,214.17

44、现金和现金等价物

项目	本期发生额	上期发生额
(1)现金	5,733,772.91	42,615,662.82
其中：库存现金	57,292.38	29,972.67
可随时用于支付的银行存款	5,676,480.53	42,585,690.15
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		
(2)现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
(3)期末现金及现金等价物余额	5,733,772.91	42,615,662.82

45、所有权或使用权受到限制的资产

项目	账面原值	账面价值	受限原因
货币资金	3,000.00	3,000.00	ETC 保证金
土地使用权-吉田股份	1,418,564.00	1,030,823.43	借款抵押
土地使用权-吉田生物	17,652,779.20	16,789,882.46	借款抵押
在建工程	168,208,828.91	168,208,828.91	借款抵押
合计	187,283,172.11	186,032,534.80	

46、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
----	--------	------	-----------

应收账款			
其中：美元	69,469.00	7.2258	501,969.10

六、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益：

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
吉田生物	邹城市	邹城市	生产制造业	100.00		设立

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：

不适用。

3、在合营企业或联营企业中的权益：

不适用。

4、在重要的共同经营的企业中的权益：

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：

不适用。

七、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。

本公司风险管理的总体目标是在不过渡影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款以及其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款及其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信

用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

（1）信用风险显著增加判断标准

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

（2）已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

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

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

2、流动性风险

流动性风险，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。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

3、市场风险

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

（1）外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。公司的材料采购基本在国内采购，基本无外汇支出；持有外币资产或者负债时间较短，外汇风险相对较低。

（3）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险，本公司基本不对外融资，面临的利率风险较低。

(3) 其他价格风险

本公司基本不持有其他上市公司的权益投资，面临的其他价格风险也较低。

八、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：

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				
交易性金融资产		18,000,000.00		18,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额		18,000,000.00		18,000,000.00

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：

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

本公司第二层次公允价值计量项目中交易性金融资产系购买的银行理财产品，剩余期限均较短，账面余额与公允价值相近。

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

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：

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：

不适用。

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因：

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：

不适用。

9、其他：

不适用。

九、关联方及关联方交易

1、本公司的实际控制人

本公司的实际控制人为任伟，任伟直接持有公司 28.4707%股份；且任伟担任滕州市众禾投资管理中心（有限合伙）的普通合伙人和执行事务合伙人，通过滕州市众禾投资管理中心（有限合伙）间接控制公司 26.2511%的股份；此外，任伟持有滕州市吉山投资有限公司 100%的股权，通过滕州市吉山投资有限公司间接控制公司 3.7282%的股权。综上，任伟合计控制公司 58.45%的股份，并担任公司的董事长兼总经理，能够对公司的人事任免、财务管理、生产经营等决策事项产生决定影响，故认定任伟为公司的控股股东和实际控制人。

2、其他关联方情况

关联方	其他关联方与本企业关系
滕州市吉山投资有限公司	股东
滕州市思杰碳素有限责任公司	股东
滕州市众禾投资管理中心（有限合伙）	股东
王广显	董事
杨亮	董事兼副总经理
刘春霞	董事、财务总监 兼董事会秘书
盛宝彬	董事
王昌永	副总经理
姜常霞	监事会主席
郭明	监事
张宏奎	监事
任强	任伟的兄弟
陈娅	任伟的妻子
生嘉烁	任伟的女婿

3、关联方交易

（1）关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期租赁金额	上期租赁金额
任强	房屋租赁	20,500.00	20,500.00

（2）关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
任伟、陈娅	3,000,000.00	2023 年 3 月 1 日	2024 年 3 月 1 日	否

任伟、陈娅	30,000,000.00	2022 年 10 月 10 日	2025 年 10 月 10 日	否
-------	---------------	------------------	------------------	---

4、关联方应收应付项目余额

项目名称	关联方	期末余额	期初余额	备注
其他应收款	生嘉烁	100,000.00		员工备用金

十、承诺及或有事项

1、重要承诺事项：

无。

2、或有事项：

无。

十一、资产负债表日后事项

无。

十二、其他重要事项

无。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额	比例(%)	坏账准备	比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	14,859,469.91	100.00	971,954.09	6.54	13,887,515.82
其中：账龄组合	14,859,469.91	100.00	971,954.09	6.54	13,887,515.82
合计	14,859,469.91	100.00	971,954.09	6.54	13,887,515.82

续上表

类别	期初余额				账面价值
	账面余额	比例(%)	坏账准备	比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	12,134,288.49	100.00	687,251.79	5.66	11,447,036.70
其中：账龄组合	12,134,288.49	100.00	687,251.79	5.66	11,447,036.70
合计	12,134,288.49	100.00	687,251.79	5.66	11,447,036.70

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	账面价值
1 年以内	13,201,282.51	660,064.13	5.00	12,541,218.38

1至2年	1,209,482.80	120,948.28	10.00	1,088,534.52
2至3年	204,009.00	61,202.70	30.00	142,806.30
3至4年	227,905.00	113,952.50	50.00	113,952.50
4至5年	5,020.60	4,016.48	80.00	1,004.12
5年以上	11,770.00	11,770.00	100.00	-
合计	14,859,469.91	971,954.09	6.54	13,887,515.82

续上表

账龄	期初余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	账面价值
1年以内	11,672,833.12	583,641.65	5.00	11,089,191.47
1至2年	210,709.00	21,070.90	10.00	189,638.10
2至3年	231,824.74	69,547.42	30.00	162,277.32
3至4年	7,151.63	3,575.82	50.00	3,575.81
4至5年	11,770.00	9,416.00	80.00	2,354.00
合计	12,134,288.49	687,251.79	5.66	11,447,036.70

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	687,251.79	284,702.30				971,954.09
合计	687,251.79	284,702.30				971,954.09

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	期末余额	占期末余额的比例(%)
前五名汇总金额	4,275,455.00	28.77

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	114,158,684.75	109,070,805.90
合计	114,158,684.75	109,070,805.90

(1) 其他应收款按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	5,141,769.65	29,050,374.44
1至2年	29,011,003.58	77,997,000.00
2至3年	80,000,000.00	2,539,400.00
3至4年	530,400.00	
4至5年		

账龄	期末余额	期初余额
5 年以上	50,000.00	50,000.00
小计	114,733,173.23	109,636,774.44
减：坏账准备	574,488.48	565,968.54
合计	114,158,684.75	109,070,805.90

(2) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	114,011,003.58	109,011,003.58
员工借款	126,000.00	32,000.00
代付员工社保费用	41,769.65	39,370.86
应收的预付货款	504,400.00	504,400.00
押金、保证金	50,000.00	50,000.00
合计	114,733,173.23	109,636,774.44

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	61,568.54		504,400.00	565,968.54
期初余额在本期				
-转入第二阶段				
-转入第三阶段				
-转回第二阶段				
-转回第一阶段				
本期计提	8,519.94			8,519.94
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	70,088.48		504,400.00	574,488.48

(4) 按欠款方归集的其他应收款情况

债务人名称	期末余额	账龄	占期末余额的比例（%）	款项性质
山东吉田生物科技有限公司	114,011,003.58	0 至 3 年	99.37	往来款
上海煜欣化工有限公司	504,400.00	3 至 4 年	0.44	应收回的预付款项
生嘉烁	100,000.00	1 年以内	0.09	员工借款
河南双汇投资发展股份有限公司	50,000.00	5 年以上	0.04	押金、保证金
员工社保费用	41,769.65	1 年以内	0.04	代付员工社保费用
合计	114,707,173.23		99.98	

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细情况

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
对子公司投资	46,220,000.00		46,220,000.00	46,220,000.00		46,220,000.00
合计	46,220,000.00		46,220,000.00	46,220,000.00		46,220,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末数
吉田生物	46,220,000.00			46,220,000.00		
合计	46,220,000.00			46,220,000.00		

4、营业收入和营业成本

(1) 明细情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	24,161,410.01	14,103,565.75	31,558,432.36	17,885,499.86
其他业务			1,318,300.84	1,238,366.01
合计	24,161,410.01	14,103,565.75	32,876,733.20	19,123,865.87

(2) 营业收入按收入确认时间分类

项目	产品销售	工程建造	提供劳务	其它	合计
在某一时段内确认收入					
在某一时点确认收入	24,161,410.01				24,161,410.01
合计	24,161,410.01				24,161,410.01

(3) 销售前五名客户

单位名称	本期发生额	占营业收入的比例(%)
前五名汇总金额	6,729,714.98	27.85

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	156,764.63	170,214.16
合计	156,764.63	170,214.16

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

非经常性损益明细	本期发生额
(1) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-4,520.31

非经常性损益明细	本期发生额
(2) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	
(3) 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	11,650.48
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
(5) 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	
(6) 非货币性资产交换损益	
(7) 委托他人投资或管理资产的损益	
(8) 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	
(9) 债务重组损益	
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
(11) 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	
(12) 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	
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	156,764.63
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
(16) 对外委托贷款取得的损益	
(17) 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	
(18) 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	
(19) 受托经营取得的托管费收入	
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-27,999.63
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	135,895.17
所得税影响金额	20,241.80
少数股东损益影响额	
合 计	115,653.37

2、净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益(元/股)	
		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	0.03%	0.00	0.00
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.02%	0.00	0.00

2023 年 8 月 30 日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 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

(二) 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

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
(1) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-4,520.31
(3) 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	11,650.48
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	156,764.63
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-27,999.63
非经常性损益合计	135,895.17
减：所得税影响数	20,241.80
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	115,653.37

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

附件 II 融资情况

一、 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

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策
------	-----------	------	----------	-----------	--------	-------------	--------------

	时间			途			程序
2022 年 第 1 次股 票发行	2021 年 12 月 31 日	26,220,000.00	182,123.08	否	-	-	已事前及 时履行

募集资金使用详细情况：

截至本报告期末，募集资金已全部使用完毕，募集资金专用账户已销户，详见披露于全国中小企业股份转让系统披露的《关于股票发行募集资金专项账户销户的公告》公告编号：2022-093，公告编号：2023-014。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用