

证券代码： 833408

证券简称： 伊森新材

主办券商： 中泰证券



伊森新材
NEEQ: 833408

青岛伊森新材料股份有限公司
Qingdao Eastsun New Materials Corporation Limited



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、公司负责人孙昌东、主管会计工作负责人姜艳玉及会计机构负责人（会计主管人员）姜艳玉保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本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、和信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、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、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、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

由于公司与部分客户和供应商签有专门的保密协议，公司与其签订的合同涉及商业秘密，公开披露其名称会违反国家保密法规及已签署的保密协议，并同时增加泄露商业秘密的风险。前五大客户和供应商均已用字母代替披露。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	7
第三节	重大事件	19
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	23
第五节	行业信息	28
第六节	公司治理	33
第七节	财务会计报告	39
附件	会计信息调整及差异情况.....	125

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	公司董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、伊森新材	指	青岛伊森新材料股份有限公司
凯伊诺	指	青岛凯伊诺投资控股有限公司，公司股东
三凯集团	指	三凯集团（香港）有限公司，公司股东
中瑞	指	中瑞合成（青岛）新材料有限公司，公司控股子公司
安徽伊森	指	安徽伊森新材料有限公司，公司全资子公司
爱瑞真	指	爱瑞真（青岛）国际贸易有限公司，中瑞控股子公司
碳氢树脂	指	以树脂料馏分为主要树脂原料，在催化剂存在下聚合，或将其与醛类、芳烃、萜烯类化合物进行共聚合而制得的热塑性树脂。
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
上期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	青岛伊森新材料股份有限公司		
英文名称及缩写	Qingdao Eastsun New Materials Corporation Limited		
法定代表人	孙昌东	成立时间	2006 年 12 月 28 日
控股股东	无控股股东	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（孙昌东、刘潇），一致行动人为（凯伊诺、三凯集团）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-化学原料和化学制品制造业（C26）-合成材料制造（C265）-初级形态的塑料及合成树脂制造(C2651)		
主要产品与服务项目	碳氢树脂产品及相关副产品的生产与销售		
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	伊森新材	证券代码	833408
挂牌时间	2015 年 9 月 14 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	49,450,000
主办券商（报告期内）	中泰证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	山东省济南市经七路 86 号证券大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	姜艳玉	联系地址	青岛胶州市九龙街道办事处瓦屋庄村
电话	0532-80628866	电子邮箱	finance@chinasunchem.com
传真	0532-80628867		
公司办公地址	青岛胶州市九龙街道办事处瓦屋庄村	邮政编码	266319
公司网址	www.esunresin.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	9137020079402955XM		
注册地址	山东省青岛市胶州市九龙街道办事处瓦屋庄村		
注册资本（元）	49,450,000	注册情况报告期内是否变更	是

注：2023 年 5 月 4 日公司召开 2023 年第一次临时股东大会，审议通过《定向发行说明书》等与股票发行相关的议案，公司发行股份数量不超过 445 万股，每股价格为人民币 2.25 元，预计发行募集资金总额不超过 1,001.25 万元，募集资金用途为补充流动资金。2023 年 5 月 17 日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具了《关于同意青岛伊森新材料股份有限公司股票定向发行的函》（股转函[2023]1000 号）。2023 年 5 月 19 日（认购截至日），公司实际发行股份数量 445 万股，注册资本由 4500 万元人民币变为 4945 万元人民币。

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

本公司是碳氢树脂的生产销售商，拥有 6 项发明专利，为国内外大型木工胶、船舶漆公司提供高品质的功能性树脂。公司通过“以产品定制业务带动市场开拓”的营销模式开拓业务，收入来源是碳氢树脂及相关副产品的销售。

报告期内公司的主要客户很多为国内外知名顶级公司，主要从事碳氢树脂及相关副产品的生产和销售，公司所属行业为初级形态塑料及合成树脂制造业，产品主要为功能性碳氢树脂，主要销往国内大型木工胶公司、船舶漆公司以及东南亚、中东、东欧等国家和地区。采购方面，以树脂料采购为主，供应商为合作关系较为稳定的国内外大型石油化工企业，公司根据每月生产计划和库存情况购买原材料；生产方面，公司按照订单数量及要求，综合库存情况，制定明确的生产计划；销售方面，公司销售渠道分为内销和外销，二者区别是，公司为外销客户提供一站式服务，除生产产品外还负责联系货轮运输，实时跟踪外销物流情况，对于国内销售客户，在公司明确成品交付时间后，由客户自行安排物流运输。

报告期内，公司商业模式未发生较大变化。

(二) 行业情况

碳氢树脂行业是一个多样化的市场，应用场景涵盖了橡胶、塑料、涂料、油漆、油墨、胶粘剂等多个领域。随着经济的不断发展，国内外对相关产品的需求不断增加，进而推动了碳氢树脂市场的扩张，行业市场规模呈现逐年上涨态势，市场均价呈现动荡态势，而公司生产的 ESUN 碳氢树脂产品质量一直处于市场高位，高端产品的市场份额不断扩大。

碳氢树脂行业的市场竞争比较激烈，技术创新是推动行业发展最重要的驱动力。公司不断努力开发新型树脂材料，提升产品性能，以满足不同应用领域的需求。由于拥有技术优势，公司在竞争中拥有明显优势。未来碳氢树脂行业的发展将在技术创新、功能应用等多个方向上展开竞争。

(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	<p>1、依据工业和信息化部办公厅关于开展专精特新“小巨人”企业培育工作的通知，2020年11月公司进入《第二批专精特新“小巨人”企业公示名单》，2023年7月公司通过复审，有效期为三年。</p> <p>2、依据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火〔2016〕32号)，公司于2022年12月14日收到青岛市科学技术局、青岛市财政局、国家税务总局青岛市税务局颁发的《高新技术企业》证书，证书有效期为三年。</p>

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	187,672,321.80	177,143,833.76	5.94%
毛利率%	12.90%	18.12%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	8,426,726.97	17,845,637.55	-52.78%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	6,026,148.98	15,998,186.10	-62.33%
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)	11.96%	33.12%	-
加权平均净资产收益率% (依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)	8.56%	29.69%	-
基本每股收益	0.18	0.55	-67.27%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	139,562,003.15	106,942,366.82	30.50%
负债总计	61,209,689.62	44,762,129.39	36.74%
归属于挂牌公司股东的净资产	77,919,044.59	62,180,237.43	25.31%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.58	1.38	14.49%
资产负债率% (母公司)	42.91%	41.49%	-
资产负债率% (合并)	43.86%	41.86%	-
流动比率	169.79%	212.47%	-
利息保障倍数	6.82	15.12	-
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	2,446,254.40	10,322,066.44	-76.30%
应收账款周转率	907.11%	938.52%	-
存货周转率	482.65%	602.04%	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%

总资产增长率%	30.50%	54.68%	-
营业收入增长率%	5.94%	64.78%	-
净利润增长率%	0.00%	94.86%	-

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	29,571,555.85	21.19%	25,876,856.28	24.20%	14.28%
应收票据	2,919,570.00	2.09%	230,000.00	0.22%	1,169.38%
应收账款	17,501,806.10	12.54%	23,876,153.66	22.33%	-26.70%
预付款项	2,781,128.31	1.99%	3,548,959.74	3.32%	-21.64%
其他应收款	404,747.43	0.29%	51,582.14	0.05%	684.67%
存货	41,107,953.08	29.45%	26,625,573.97	24.90%	54.39%
其他流动资产	6,849,544.99	4.91%	25,017.75	0.02%	27,278.74%
固定资产	18,194,719.18	13.04%	19,273,682.18	18.02%	-5.60%
在建工程	5,835,563.07	4.18%	-		
无形资产	6,220,844.47	4.46%	6,398,484.19	5.98%	-2.78%
递延所得税资产	313,082.87	0.22%	350,727.41	0.33%	-10.73%
其他非流动资产	7,861,487.80	5.63%	515,329.50	0.48%	1,425.53%
短期借款	40,911,140.54	29.31%	31,036,575.34	29.02%	31.82%
应付账款	12,874,072.79	9.22%	3,320,620.04	3.11%	287.70%
合同负债	877,940.05	0.63%	1,036,876.61	0.97%	-15.33%
应交税费	154,231.42	0.11%	1,324,824.68	1.24%	-88.36%
其他应付款	703,376.46	0.50%	1,104,833.10	1.03%	-36.34%
一年内到期的非流动负债	4,000,000.00	2.87%	-		
长期借款	-		5,000,000.00	4.68%	-100.00%
递延收益	1,376,505.49	0.99%	1,627,469.06	1.52%	-15.42%
资产总计	139,562,003.15	100.00%	106,942,366.82	100.00%	30.50%

项目重大变动原因:

1、应收票据期末余额 2,919,570.00 元，较本期期初余额 230,000.00 元增加 2,689,570.00 元，增幅 1169.38%，主要系 2023 年卖给青岛三凯化工的商品大多收到的是承兑汇票，其他公司也有少量承兑，2023 年共收到银行承兑汇票 7,011,570.00 元，其中三凯化工 5,531,670.00 元，期末尚有 2,919,570.00 元

等待到期解讫。

2、其他应收款期末余额404,747.43元,较本期期初余额51,582.14元增加353,165.29元,增幅684.67%,主要系孙公司爱瑞真期末增加应收出口退税348,416.94元所致。

3、存货期末余额为41,107,953.08元,较本期期初余额26,625,573.97元增加14,482,379.11元,增幅54.39%,主要原因是公司本期原料供应市场紧张,公司为保证生产经营的连续性储存了大量的原材料,其中原材料增加了10,433,226.77元,库存商品增加了1,758,276.79元,在产品增加了1,474,290.15元。

4、其他流动资产期末余额为6,849,544.99元,较本期期初余额25,017.75元增加6,824,527.24元,增幅27278.74%,主要原因是公司本期原料采购增多,期末库存多,留抵进项税额增加。

5、在建工程期末余额为5,835,563.07元,本期期初余额为0元,主要是公司本期反应槽工程和油罐工程3,109,074.02元,子公司中瑞土建工程2,726,489.05元。

6、其他非流动资产期末余额为7,861,487.80元,较本期期初余额515,329.50元增加7,346,158.30元,增幅1425.53%,主要原因是公司子公司安徽伊森支付了竞买地保证金7,196,000.00元。

7、短期借款期末余额为40,911,140.54元,较本期期初余额31,036,575.34元增加9,874,565.20元,增幅31.82%,主要原因是公司本期原材料供应紧张,为了不影响公司生产持续性,原材料采购增加,向银行增加了贷款金额。

8、应付账款期末余额为12,874,072.79元,较本期期初余额3,320,620.04元增加9,553,452.75元,增幅287.70%,主要原因是公司本期原材料供应紧张,为了不影响公司生产持续性,年底集中采购较多原材料,结算在2024年。

9、应交税费期末余额为154,231.42元,较本期期初余额1,324,824.68元减少1,170,593.26元,降幅88.36%,主要原因是公司本期利润减少,应交所得税减少698,452.53元,进项税抵扣增多,应交增值税减少459,168.80元,其他税减少12,971.93元。

10、其他应付款期末余额为703,376.46元,较本期期初余额1,104,833.10元减少401,456.64元,降幅36.34%,主要原因是公司出口海运费余额412,723.38元,本期转入其他业务收入。

11、一年内到期的非流动负债期末余额为4,000,000.00元,期初为0.00元,主要是长期借款在本年不足1年,重分类为本科目。

12、长期借款期末余额为0.00元,较本期期初余额5,000,000.00元减少5,000,000.00,主要原因是公司本期偿还借款1,000,000.00元,剩余4,000,000.00元不足1年,重分类为一年内到期的非流动负债。

(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	187,672,321.80	-	177,143,833.76	-	5.94%
营业成本	163,456,329.08	87.10%	145,042,187.96	81.88%	12.70%
毛利率%	12.90%	-	18.12%	-	-
销售费用	2,016,993.26	1.07%	1,460,420.99	0.82%	38.11%
管理费用	4,386,239.01	2.34%	2,608,474.55	1.47%	68.15%
研发费用	9,034,997.33	4.81%	10,166,681.95	5.74%	-11.13%
财务费用	1,037,618.86	0.55%	905,893.53	0.51%	14.54%
信用减值损失	-		40.00	0.00%	-100.00%
其他收益	1,981,958.09	1.06%	2,194,791.35	1.24%	-9.70%
投资收益	178,338.54	0.10%	-50,619.78	-0.03%	
资产处置收益	-2,525.97	0.00%	-		
营业利润	8,716,997.04	4.64%	18,491,672.68	10.44%	-52.86%
营业外收入	276,143.78	0.15%	32,488.32	0.02%	749.98%
营业外支出	30,541.19	0.02%	3,187.59	0.00%	858.13%
净利润	8,859,995.91	4.72%	17,845,637.55	10.07%	-50.35%

项目重大变动原因：

1、毛利率本期 12.90%，去年同期 18.12%，降低了 5.22 个百分点，主要原因是本期主要原材料价格上涨，但产品售价跟去年同期基本一样。

2、销售费用本期 2,016,993.26 元，较去年同期 1,460,420.99 元增加 556,572.27 元，增幅 38.11%。

①摊位费本期 241,199.77 元，较去年同期 24,339.61 元增加 216,860.16 元，主要是因为疫情结束，为了更好地拓展市场，国外参加了东南亚和欧洲的展会，国内参加了参加了广州、上海、济南等国内展会。

②工资薪酬本期 1,307,377.21 元，较去年同期 834,872.70 元增加 472,504.51 元，主要是为调动员工积极性，加大了奖励力度，增加了薪资。

③佣金本期 188,406.12 元，较去年同期 398,485.57 元减少 210,079.45 元，主要是本期成本上涨利润降低，减少了含佣金的销售。

④其他 189,851.28 元，比去年同期 107,127.52 元增加了 82,723.76 元，主要是子公司保险费增加 55,481.88 元，宣传费增加 21,314.43 元等。

3、管理费用本期 4,386,239.01 元，较去年同期 2,608,474.55 元增加 1,777,764.46 元，增幅 68.15%。

①差旅费本期 487,857.52 元，较去年同期 66,812.08 元增加 421,045.44 元，主要是因为疫情结束，为了更好地拓展市场，公司业务员集体参加了国内外多个展会，并连续多次自驾去武汉、长春、江浙一带进行大量集中拜访；公司为了考察和开办子公司安徽伊森不断在两地之间往返。

②工资薪酬本期 2,296,373.21 元，较去年同期 1,502,334.91 元增加 794,038.30 元，主要是为调动员工积极性，加大了奖励力度，增加了薪资。

③车辆费本期 184,492.50 元，较去年同期 36,739.88 元增加 147,752.62 元，主要是安徽子公司成立初期人员自驾去安徽处理安徽分公司事宜及业务员自驾参加展会和拜访客户增加的加油费用及过路费等等。

④中介服务费本期 404,641.77 元，较去年同期 183,962.26 元增加 220,679.51 元，主要是公司本期做定向增发的费用和申请发明专利费用等。

⑤无形资产摊销 141,639.72 元，较去年同期 90,876.61 元增加 50,763.11 元，主要是子公司中瑞的土地摊销 2023 年为全年，去年只有 4 个月。

4、营业外收入本期 276,143.78 元，较去年同期 32,488.32 元增加 243,655.46 元，增幅 749.98%，主要是供应商设备安装后达不到设计效果放弃了尾款。

5、营业外支出本期 30,541.19 元，较去年同期 3,187.59 元增加 27,353.60 元，增幅 858.13%，主要是本期捐赠 3 万元。

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	186,440,746.61	175,640,966.52	6.15%
其他业务收入	1,231,575.19	1,502,867.24	-18.05%
主营业务成本	162,662,408.14	143,577,625.34	13.29%
其他业务成本	793,920.94	1,464,562.62	-45.79%

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比
固体	144,337,053.62	124,537,283.70	13.72%	26.49%	32.07%	-3.64%
液体	42,103,692.99	38,125,124.44	9.45%	-31.57%	-22.63%	-10.46%
合计	186,440,746.61	162,662,408.14	12.75%	6.15%	13.29%	-5.50%

按地区分类分析：

√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比
国内	117,167,268.11	104,679,088.41	10.66%	-8.07%	-2.93%	-4.73%
国外	69,273,478.50	57,983,319.73	16.30%	43.75%	62.26%	-9.55%
合计	186,440,746.61	162,662,408.14	12.75%	6.15%	13.29%	-5.50%

收入构成变动的的原因：

本期公司营业收入 187,672,321.80 元，比去年同期 177,143,833.76 元增长 10,528,488.04 元，主要原因是子公司爱瑞真本期经营进入正轨，主营业务收入增长 11,185,401.64 元，母公司本期受原材料市场紧张和维修停产影响，产量比去年同期有所降低，影响到主营业务收入减少 385,621.55 元，其他业务收入减少 271,292.05 元。

固体收入 144,337,053.62 元，比去年同期 114,108,818.90 元增长 30,228,234.72 元，主要原因是子公司爱瑞真本期固体收入增长 11,185,401.64 元，母公司不断开拓市场，固体收入增长 19,042,833.08 元。

液体收入 42,103,692.99 元，比去年同期 61,532,147.62 元减少 19,428,454.63 元，主要是母公司生产工艺略有调整，固体产品收率提高，液体产品收率降低。

国内收入 117,167,268.11 元，比去年同期 127,450,489.51 元减少 10,283,221.40 元。主要原因是母公司液体主要销往国内，本期因产量降低收入减少 19,428,454.63 元，母公司固体收入增加 10,463,768.47 元。

国外收入 69,273,478.50 元，比去年同期 48,190,477.01 元增长 21,083,001.49 元，主要原因是子公司爱瑞真本期国外收入增加 12,503,936.88 元，母公司国外收入增加 8,579,064.61 元。

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	青岛三凯化工有限公司	16,412,389.20	8.80%	是
2	客户 A	14,079,810.66	7.55%	否
3	客户 H	9,746,575.00	5.23%	否
4	客户 E	9,081,367.16	4.87%	否
5	客户 F	7,007,129.21	3.76%	否
合计		56,327,271.24	30.21%	-

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	供应商 K	27,903,562.83	14.23%	否
2	供应商 L	23,519,879.82	11.99%	否
3	供应商 C	18,217,107.82	9.29%	否
4	供应商 M	14,742,081.93	7.52%	否
5	供应商 D	13,352,264.20	6.81%	否
	合计	97,734,896.60	49.83%	-

(三) 现金流量分析

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	2,446,254.40	10,322,066.44	-76.30%
投资活动产生的现金流量净额	-13,842,191.99	-5,687,850.05	0.00%
筹资活动产生的现金流量净额	14,649,263.50	17,326,516.98	-15.45%

现金流量分析：

公司经营活动产生的现金净流量 2,446,254.40 元，比去年同期 10,322,066.44 元，减少净流入 7,875,812.04 元。

①本期销售商品收到现金增长 32,819,883.11 元，其中孙公司爱瑞真销售增长，收到现金较上期增加 20,574,733.52 元，母公司应收账款减少，收到销售商品现金增加 12,245,149.59 元；②本期收到税费返还现金增加 1,054,736.35 元，主要是孙公司爱瑞真本期出口收入增加，出口退税增加 1,066,176.60 元。③本期收到其他现金减少 1,927,599.40 元，主要原因是去年同期收到两年一次的小技改补贴等政府补助较多。④购买商品支付现金增长 35,423,671.69 元，主要是原材料供应紧张，为了保证生产连续性母公司原材料采购增加 14,924,022.64 元，孙公司爱瑞真业务增长采购增加 19,428,485.70 元。⑤支付给员工现金增长 1,829,576.30 元，主要是为调动员工积极性，加大了奖励力度，提高了薪资，为保证公司发展壮大，人员数量增长。

经营活动净现金流量比净利润 8,859,995.91 元少 6,413,741.51 元，主要原因是本期折旧增加 2,571,677.24 元，本期存货增加 14,559,974.31 元，存货采购支付的现金大幅增加，销售增长经营性应收项目增加 2,531,967.09 元，采购增多经营性应付项目增加 6,905,088.63 元。

公司投资活动产生的现金流量净额为-13,842,191.99 元，比上期-5,687,850.05 元，净流出增加 8,154,341.94 元，主要是子公司安徽伊森支付竞买地保证金 7,196,000.00 元。

公司筹资活动产生的现金流量净额 14,649,263.50 元，比上期 17,326,516.98 元，现金净流入减少 2,677,253.48 元，主要原因是本期定向增发融资比去年同期增加 10,012,080.19 元，向银行借款比去年同期减少 8,760,724.47 元，向银行还款比去年同期增加 3,874,188.29 元。

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	营业收入	净利润
中瑞	控股子公司	加工储存 研发碳氢 树脂	10,000,000	11,930,979.20	8,492,101.02	12,582,685.10	1,444,229.79
安徽伊森	控股子公司	化工产品 生产销售	50,000,000	9,000,143.58	9,000,136.40	0.00	136.40

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) 理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	0.00	0.00	不存在
合计	-	0.00	0.00	-

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

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	9,034,997.33	10,166,681.95
研发支出占营业收入的比例%	4.81%	5.74%
研发支出中资本化的比例%	0%	0%

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	3
本科以下	11	16
研发人员合计	14	19
研发人员占员工总量的比例%	23.33%	29.23%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	26	25
公司拥有的发明专利数量	6	5

(四) 研发项目情况

碳九尾料制备古马隆-茛树脂的目的是将原料进行充分地利用，提高原料使用效率，从而提高原料整体附加值。本期实验室和中试均已通过，并开始在车间批量试生产，后期大量投入生产后会有效降低总成本。

环氧漆用增粘碳氢树脂的研究目的是提高产品的环保性，达到零 VOCS 的需求。本期实验室和中试均已通过，正在等待市场反馈，以便批量生产。本产品质量高于同类型国外产品，可替代国外进口。

酸酐改性碳氢树脂的开发可以通过引入酸酐改性，调整反应深度，制备出浅色号的产品，受众更广泛。本期实验室和中试均已通过，市场上已有少量订单。

公司致力于研发品质更好，环保性更好的产品，力争做到并保持国际先进、国内领先的水平，替代进口。

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1、事项描述

伊森新材主要从事树脂的研发、生产和销售，如附注六、29 所述，2023 年伊森新材营业收入为 187,672,321.80 元。由于收入是伊森新材的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标而操纵收入确认时点的固有风险，因此，我们将营业收入的确认列为关键审计事项。

2、审计应对

（1）了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

（2）针对不同销售模式，了解相关业务流程及取得相应的销售合同或业务协议，识别与收入确认时点相关的合同条款，评价公司的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；

（3）对本年记录的收入进行细节测试，核对销售合同、销售发票、出库单、验收单、报关单等支持性文件；

（4）函证主要客户的销售额，对未回函的客户执行替代测试；

（5）对资产负债表日前后的收入交易记录进行截止测试，选取样本，核对出库单、验收单、报关单等其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间；

（6）针对外销收入，获取海关电子口岸信息与账面外销收入记录核对，并对主要客户回款进行测试。

七、 企业社会责任

适用 不适用

公司诚信经营、照章纳税、环保生产，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责，对全体股东和每一位员工负责，公司始终把社会责任放到公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展。

八、 未来展望

是否自愿披露

是 否

九、 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
一、 供应商集中风险	公司上游供应商主要为大型石油化工企业，上游行业具有一定垄断性，若公司与供应商合作方面发生重大变化，势必影响公司经营业绩。应对措施：公司在自 2018 年开始进口原料，供应商数量逐渐增多，公司的采购议价能力进一步增强，降低了对前五名供应商的依赖程度。
二、 汇率波动风险	公司产品外销占有一定的比例，公司签订的外销合同大都以美元结算，若汇率市场波动幅度较大，或国家汇率政策有所调整，会对公司收益产生间接影响，进而影响公司持续健康发展。应对措施：公司自 2018 年开始进口原料，本期进口额略少于出口额，进出口大都采用美元结算，能够抵消大部分美元结算形成的汇兑损益；在出口销售中也逐渐增大人民币结算比例；本期公司在汇率较高时对部分美元进行了结汇，进一步降低了汇率波动对公司的影响。
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。

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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(七)
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人		
作为被告/被申请人	10,557.99	0.01%
作为第三人		
合计	10,557.99	0.01%

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、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

控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况：

√适用 □不适用

单位：元

占用主体	占用性质	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	单日最高占用余额
三凯化工	借款	0.00	214,644.96	214,644.96	0.00	214,644.96
合计	-	0.00	214,644.96	214,644.96	0.00	214,644.96

发生原因、整改情况及对公司的影响：

2022 年至 2023 年，公司向关联公司三凯化工销售产品，因三凯自有资金不足，公司在收到三凯转来的银行承兑汇票后又转回三凯部分电汇，因返还青岛三凯化工有限公司金额大于收到货款金额而形成资金占用共计 274.48 万元（占最近一期经审计净资产的 4.41%），日最高占用额 173.47 万元（占最近一期经审计净资产的 2.79%），目前已全部归还。公司第三届董事会第十四次会议审议通过了《关于补充确认关联方资金占用暨关联交易及整改情况的议案》。其中本期以上述形式产生的资金占用额为 214,644.96 元。

公司组织公司董监高及股东等相关人员加强对《非上市公众公司监督管理办法》等规则制度的学习，吸取教训，杜绝类似问题再次发生。

本次事项不会影响公司整体的正常运营，不会对公司经营活动产生重大不良影响，不会对公司财务产生不利影响。

(三) 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	10,000,000.00	623,885.31
销售产品、商品，提供劳务	50,000,000.00	10,325,247.19
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
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		

注：

1、2023 年 3 月公司预计 2023 年度的日常性关联交易：公司向公司关联方青岛三凯化工有限公司采购商品 10,000,000.00 元。

本期公司实际向三凯采购商品 623,885.31 元。

2、2023 年 3 月公司预计 2022 年度的日常性关联交易：公司向公司关联方青岛三凯化工有限公司销售商品 50,000,000.00 元。

本期公司实际向三凯化工出售树脂 10,325,247.19 元。

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：

关联交易为公司正常经营发展需要，对公司的长期发展有积极影响，关联交易不影响公司的独立性，不存在损害公司及其股东利益的情形。

违规关联交易情况

适用 不适用

(四)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

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2023-005	对外投资	其他（购买理财产品）	41,559,940.00 元	否	否
2023-006	对外投资	其他（购买期货）	16,031,520.00 元	否	否
2023-044	对外投资	安徽伊森新材料有限公司	安徽伊森新材料有限公司 100% 股权	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

2023 年 3 月 6 日，公司召开第三届董事会第九次会议，审议通过了《关于使用自有闲置资金投资银行理财产品的议案》、《关于使用自有资金进行商品期货、期权投资的议案》，并于 2023 年 3 月 29 日召开 2022 年年度股东大会，同意公司使用不超过人民币 5,000 万元的自有经营性闲置资金购买低风险理财产品，在每日时点最高额度内资金可以循环滚动使用，旨在提高公司资金使用效率，提升收益水平；同意公司使用不超过人民币 5,000 万元的自有资金于国内期货市场开展商品期货投资，旨在降低公司主要原材料交易价格波动风险。

报告期内累计购买理财产品 41,559,940.00 元，期末理财产品余额为 0.00 元，报告期内取得的收益为 255,933.74 元。

报告期内累计购买期货 16,031,520.00 元，期末期货可用资金余额为 277,534.83 元，期货市值 0.00 元，报告期内取得的收益为-77,595.20 元。

公司于 2023 年 6 月 19 日召开了第三届董事会第十一次会议，审议通过了《关于对外投资设立全资控股子公司的议案》、《公司拟签署投资协议书的议案》，并于 2023 年 7 月 6 日召开 2023 年第二次临时股东大会，同意公司在安徽省滁州市明光经济开发区设立全资控股子公司，注册资本 5000 万元，总投资 5 亿元，新建年产 40000 吨定制类功能性树脂项目。报告期内累计投资 9,000,000.00 元。

(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	2015 年 4 月 10 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015 年 4 月 10 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	2015 年 4 月 10 日		挂牌	其他承诺（关联交易）	其他（承诺避免和减少关联交易，对于无法避免或者因合理原因发生的关联交易，保证关联交易的公允性，同时承诺不通过关联交易损害公司及其他股东的合法权益）	正在履行中
董监高	2015 年 4 月 10 日		挂牌	其他承诺（关联交易）	其他（承诺避免和减少关联交易，对于无法避免或者因合理原因发生的关联交易，保证关联交易的公允性，同时承诺不通过关联交易损害公司及其他股东的合法权益）	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
房产	固定资产	抵押	287,894.92	0.21%	抵押贷款
土地	无形资产	抵押	2,763,117.04	1.98%	抵押贷款
总计	-	-	3,051,011.96	2.19%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

无

(七) 调查处罚事项

公司在 2022 至 2023 年 9 月期间，向关联方三凯化工提供非经营性资金共计 274.48 万元，本期已全部归还。上述关联方非经营性资金占用未按规定在有关定期报告中披露。青岛证监局对公司及董事长、总经理孙昌东、财务总监、董秘姜艳玉采取出具警示函的行政监管措施，并记入证券期货市场诚信档案。公司董事、监事和高级管理人员后期认真学习证券法律法规，忠实、勤勉地履行职责，保证公司及时、公正地披露信息，保证公司披露信息的真实、准确、完整。

第四节 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	30,000,000	66.67%	16,215,125	46,215,125	93.46%
	其中：控股股东、实际控制人	15,018,000	33.37%	-14,049,125	968,875	1.96%
	董事、监事、高管	0	0.00%	102,750	102,750	0.21%
	核心员工	0	0.00%	507,303	507,303	1.03%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	15,000,000	33.33%	-11,765,125	3,234,875	6.54%
	其中：控股股东、实际控制人	7,509,000	16.69%	-4,602,375	2,906,625	5.88%
	董事、监事、高管	0	0.00%	308,250	308,250	0.62%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		45,000,000	-	4,450,000	49,450,000	-
普通股股东人数						410

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

2023 年 4 月 17 日公司召开第三届董事会第十次会议，审议通过《关于公司<股票定向发行说明书>的议案》，并 2023 年 5 月 4 日召开 2023 年第一次临时股东大会审议通过本次股票定向发行相关议案。发行股票数量 445 万股，2023 年 5 月 29 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

(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	三凯集团	22,473,000	0	22,473,000	45.45%	0	22,473,000	0	0
2	凯伊诺	22,527,000	-5,387,700	17,139,300	34.66%	0	17,139,300	0	0
3	孙昌东	0	3,488,000	3,488,000	7.05%	2,616,000	872,000	0	0
4	刘潇	0	387,500	387,500	0.78%	290,625	96,875	0	0
5	王莉	0	176,303	176,303	0.36%	0	176,303	0	0
6	张红军	0	110,000	110,000	0.22%	0	110,000	0	0
7	陈志红	0	105,054	105,054	0.21%	0	105,054	0	0
8	官青云	0	103,000	103,000	0.21%	0	103,000	0	0
9	张婷	0	100,000	100,000	0.20%	0	100,000	0	0
10	李晓倩	0	100,000	100,000	0.20%	75,000	25,000	0	0
	合计	45,000,000	-817,843	44,182,157	89.35%	2,981,625	41,200,532	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司股东凯伊诺、三凯集团为同一实际控制人孙昌东控制的企业。刘潇为孙昌东的配偶。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

报告期末，公司无控股股东。

凯伊诺持有 1,713.93 万股公司股份，占总股本的 34.66%，孙昌东持有凯伊诺 89.17% 的股份，为其控股股东，实际控制凯伊诺日常经营活动；三凯集团持有 2,247.30 万股公司股份，占总股本的 45.45%，孙昌东持有三凯集团 80% 股权，刘潇持有三凯集团 20% 股权，两人系夫妻关系；故孙昌东和刘潇为公司的共同实际控制人。

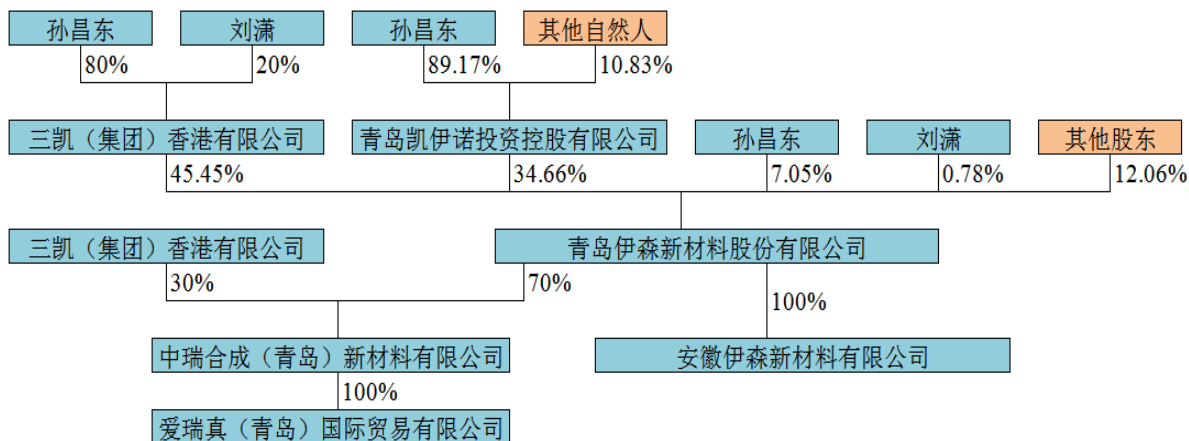
其基本情况如下：

1、孙昌东，男，1971 年 1 月 23 日出生，本科，中国国籍，无境外永久居留权。学业经历：1993 年 7 月毕业于青岛大学化学系，本科学历。工作经历：1993 年 8 月至 1998 年 8 月，就职于中国化工进出口总公司山东分公司，任外销员；1998 年 9 月至 2012 年 6 月，创办经营青岛保税区三凯国际贸易有

限公司，任总经理；2002 年 5 月至今，创办三凯化工，任执行董事；2004 年 9 月至今，创办并就职于三凯集团，任执行董事；2014 年 12 月至今，创办并就职于凯伊诺，任执行董事；2006 年 12 月至今，任公司董事长、总经理。

2、刘潇，女，1972 年 6 月 25 日出生，硕士，中国国籍，无境外永久居留权。学习经历：1993 年 7 月毕业于山东师范大学钢琴系，本科学历；2000 年 9 月至 2006 年 7 月，就读于山东师范大学钢琴系，研究生学历。工作经历：1993 年 8 月至 2002 年 5 月，就职于青岛教育学院，任教师；2002 年 5 月 2017 年 11 月，自由职业；2017 年 12 月至今，就职于青岛三凯化工有限公司，任总经理助理。2023 年 11 月 20 日至今，任公司董事。

报告期内，公司原控股股东/第一大股东凯伊诺通减持股份 5,387,700 股，减持股份后，持有公司 17,139,300 股，持股比例为 34.66%；三凯集团持有公司 22,473,000 股股份，持股比例为 45.45%，成为公司的第一大股东；本次股份变动后，公司无控股股东。公司实际控制人未发生变化。



三、 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

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
1	2023 年 4 月 17 日	2023 年 5 月 29 日	2.25	4,450,000 股	董监高及核心人员	不适用	10,012,500 元	为补充流动资金

(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时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	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程序
1	2023 年 4 月 17 日	10,012,500 元	10,012,500 元	否	不适用	0	不适用

募集资金使用详细情况：

项目	金额
一、期初募集资金余额	0
加：本期募集资金金额	10,012,500.00
加：本期利息收入	3,305.25
减：手续费	59.36
二、本期可使用募集资金金额	10,015,745.89
三、本期实际使用募集资金金额	10,015,344.00
其中：	
1、支付职工薪酬	2,371,060.84
2、支付货款	7,644,283.16
四、期末余额	401.89

截至 2023 年 12 月 31 日，公司本次股票发行募集资金已经使用完毕，期末余额为利息。

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 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

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2023 年 3 月 29 日	0.6	0	0

合计	0.6	0	0
----	-----	---	---

利润分配与公积金转增股本的执行情况：√适用 不适用

公司 2022 年年度权益分派方案（详见公告编号：2023-014）已获 2023 年 3 月 29 日召开的股东大会审议通过，并于 2023 年 4 月 14 日分派完毕。

(二) 权益分派预案√适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	1	0	0

第五节 行业信息

环境治理公司 医药制造公司 软件和信息技术服务公司
计算机、通信和其他电子设备制造公司 专业技术服务公司 互联网和相关服务公司
零售公司 农林牧渔公司 教育公司 影视公司 化工公司 卫生行业公司
广告公司 锂电池公司 建筑公司 不适用

一、 行业概况

(一) 行业法规政策

中华人民共和国国家发展和改革委员会令第 29 号《产业结构调整指导目录（2019 年本）》，鼓励类十一 7 条内容为：水性木器、工业、船舶用涂料，高固体分、无溶剂、辐射固化涂料，低 VOCs 含量的环境友好、资源节约型涂料，用于大飞机、高铁等重点领域的高性能防腐涂料生产；单线产能 3 万吨/年及以上氯化法钛白粉生产。发展改革委 商务部令第 52 号《外商投资产业指导目录》（2022 版）鼓励类三（十）69 条内容为：高性能涂料、胶粘剂，高固体分、水性、粉末、辐射固化、无溶剂等低 VOCs 含量工业涂料及配套树脂，水性工业涂料及配套水性树脂（包括高端丙烯酸丁酯和高端丙烯酸辛酯）生产。公司碳氢树脂主要应用于水性木器、工业、船舶用涂料，也应用于高性能涂料、胶黏剂，故公司目前致力于推动低 VOCS 产品的开发，截至 2023 年末，公司固体树脂的 VOCs 已降至 <500ppm，达到国际同类产品水平。同时公司成功开发出 ES 液体树脂系列，该系列产品实现了零 VOCs 含量，可应用到环氧等重防腐涂料中，突出了公司在技术研发方面的优势，在未来的市场竞争中拥有了先发优势。

(二) 行业发展情况及趋势

我国碳氢树脂行业起步时间较晚，相对与欧美地区，技术水平也相对落后，产品品种略显单一，国内产品色度、软化点、物性等质量指标稳定性较低，有能力生产高端石油碳氢树脂产品的企业数量较少，但近年来，国内碳氢树脂行业发展速度很快，需求量也在逐年增加。我国比较大的碳氢树脂生产企业主要集中在北方和江浙一带，原料来自生产厂商附近的大型石油化工公司。

未来高端碳氢树脂需求量和产量将继续增长，但国外碳氢树脂生产受成本上涨影响产量有所减少。目前碳氢树脂已进入技术竞争时代，各公司竞相开发多品种、新型号及专用型树脂，以开拓其应用领域。碳氢树脂的工艺改良是未来发展的重点，高品质功能性碳氢树脂项目将具有可观的经济效益和广阔的市场前景。

现在国内产品的竞争已经转向技术的竞争，拥有先进的技术才能市场中抢得先机。因此，我公司

持续加强对石油树脂生产、应用技术的科学研究与应用创新，改善并提高公司现有生产工艺，实现资源的可持续利用，减少产品中的 VOCs 含量，提高环境资源保护意识，适应新时代的市场竞争。市场反馈得知，当前市场对拥有相容性好、色号浅、低 VOCs 的碳九石油树脂产品需求量非常大，这一点市场需求是我公司碳九石油树脂持续加大开发力度的原动力，同样也是我公司持续加快健康发展的重要市场机遇。我公司一直在催化聚合工艺深耕，已克服了催化聚合产能相对较低的缺点，产品已达到国际先进水平，与涂料、胶黏剂等国际知名企业达成深度合作。

(三) 公司行业地位分析

公司在国内同行中规模较小，但拥有质量优势，在海洋防腐专用树脂等细分行业属于国际先进、国内领先水平，可以替代国外进口。公司产品不仅站稳了国内高端市场，也得到了涂料、胶黏剂、木工胶等国际知名企业和头部企业的认可，合作规模不断增大。公司已成立中瑞和安徽伊森两个子公司，后期投产后公司规模会不断扩大，市场占有率会进一步提升。

公司建立了具备自身特点的定制销售体系、生产计划体系和工艺研发体系，具备产品自主研发和工艺创新能力，形成了核心竞争力。公司已研发出液体树脂和其他功能型树脂，更能满足客户的个性化要求。

受规模影响，公司目前生产经营活动专注于高端功能性碳氢树脂产品，并未侧重于整体产业链建设，产业链相对较短，短期内不利于公司市场横向开拓。

公司拥有自行开发的原料预处理工艺，对原料的选择性很广泛，有利于降低原料成本；同时研发的新产品达到了世界顶尖石油树脂产品的质量水平，价格也与之接近，利润可观。公司专注于催化聚合工艺的研究与开发，在冷聚行业中处于领先地位，对市场反馈迅速，产品开发速度快，雄厚的研发实力为产品更迭提供了技术保障。

二、 产品与生产

(一) 主要产品情况

√适用 □不适用

产品	所属细分行业	用途	运输与存储方式	主要上游原料	主要下游应用领域	产品价格的影响因素
碳氢树脂	初级形态的塑料及合成树脂制造(C2651)	增黏剂、改性剂、促进剂、调节剂等	陆运,用托盘码放	乙烯工业副产物裂解碳九馏分	涂料、胶粘剂、木工胶、油漆、油墨、橡胶、沥青等	原材料价格和市场竞争度

(二) 主要技术和工艺

公司使用催化聚合法即阳离子聚合法生产石油树脂。其基本工艺流程概括为：(1)原料预处理；(2)引发剂体系配制：采用 Friedel—Craft 体系；(3)聚合反应：原料配制、进料方式、聚合工艺及温度、压力、滴加速度等各工艺参数确定；(4)聚合终止；(5)聚合物分离：用闪蒸法、减压蒸馏或气提法，将聚合物与溶剂分离；(6)液体回收利用；(7)树脂成型：趁热将碳氢树脂导入储存槽中，造粒、包装。

1. 报告期内技术和工艺重大调整情况

适用 不适用

2. 与国外先进技术工艺比较分析

适用 不适用

公司独有的批次法生产工艺，克服了高粘度树脂单釜批次量小的缺点，实现精制柔性制造，可实现不同客户的个性化定制。

(三) 产能情况

1. 产能与开工情况

适用 不适用

产能项目	设计产能	产能利用率	在建产能及投资情况	在建产能预计完工时间	在建产能主要工艺及环保投入情况
碳氢树脂生产线	12000 吨	76%	0	0	0

2. 非正常停产情况

适用 不适用

3. 委托生产

适用 不适用

(四) 研发创新机制

1. 研发创新机制

适用 不适用

公司设有研发部门，目前共有 19 名研发人员。销售部有新的产品需求时，根据新产品的需求分析和开发规划，跟研发部一起谈论研发项目新产品的具体内容，确定研发目标、研发人员及预计

期限。研发首先在实验室进行，取得成功以后，进入小批量中试，中试通过以后再根据订单情况投入正式生产。本期共研发出三项成果，分别是碳九尾料制备古马隆-茛树脂，环氧漆用增粘碳氢树脂，酸酐改性碳氢树脂的开发，本期均已研发成功。

公司要研发品质更好，环保性更好的产品，公司努力做到早日立项，早日研发成功，早日推向市场，保持公司领先水平，实现进口替代。

2. 重要在研项目

适用 不适用

(五) 公司生产过程中联产品、副产品、半成品、废料、余热利用产品等基本情况

适用 不适用

三、 主要原材料及能源采购

(一) 主要原材料及能源情况

适用 不适用

原材料及能源名称	耗用情况	采购模式	供应稳定性分析	价格走势及变动情况分析	价格波动对营业成本的影响
树脂料	109,855,808.33 元	预付货款，提前采购	供应商相对稳定	受石油市价格场影响波动较大	价格波动对成本影响较大
辅料	6,293,703.55 元	随用随买	供应商相对稳定	根据市场略有波动	对成本影响影响较小
天然气	4,046,952.87 元	提前预付	供应商一家稳定	价格较为稳定，略有波动	对成本影响影响较小
电力	2,238,300.30 元	提前预付	供应商一家稳定	价格较为稳定，于 22 年基本持平	对成本影响影响较小

(二) 原材料价格波动风险应对措施

1. 持有衍生品等金融产品情况

适用 不适用

2. 采用阶段性储备等其他方式情况

适用 不适用

四、 安全生产与环保

(一) 安全生产及消防基本情况

公司生产不需要安全生产资质。使用场所已通过消防验收。

(二) 环保投入基本情况

公司不属于重污染化工行业，公司生产碳氢树脂会产生废气，主要是非甲烷总烃类。公司在生产过程中，将原材料进厂取样到产成品装车出厂所有环节都纳入清洁生产监控，从源头上减少跑冒滴漏，最大化实现低 VOCS 的排放。在废气处置上，2020 年公司聘请专业废气处理公司进行个性化设计，花费 140 万元，安装用于废气处理的催化燃烧设备及配套设施，生产废气经重油洗涤-干式多级过滤-活性炭多级过滤-ROC 催化氧化--低于 50PPM 达标排放，获得了显著的效果。

(三) 危险化学品的情况

适用 不适用

(四) 报告期内重大安全生产事故

适用 不适用

(五) 报告期内重大环保违规事件

适用 不适用

五、 细分行业

(一) 化肥行业

适用 不适用

(二) 农药行业

适用 不适用

(三) 日用化学品行业

适用 不适用

(四) 民爆行业

适用 不适用

第六节 公司治理

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		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%
				起始日期	终止日期				
孙昌东	董事长/总经理	男	1971 年 1 月	2021 年 5 月 19 日	2024 年 5 月 19 日	0	3,488,000	3,488,000	7.05%
刘潇	董事	女	1972 年 6 月	2023 年 11 月 20 日	2024 年 5 月 19 日	0	387,500	387,500	0.78%
武光亮	董事	男	1976 年 8 月	2022 年 5 月 13 日	2023 年 11 月 20 日	0	20,000	20,000	0.04%
孙建安	董事/副总经理	男	1975 年 2 月	2021 年 5 月 19 日	2024 年 5 月 19 日	0	31,000	31,000	0.06%
孙韶玲	董事	女	1968 年 8 月	2021 年 5 月 19 日	2024 年 5 月 19 日	0	100,000	100,000	0.20%
姜艳玉	董事/财务总监/董事会秘书	女	1972 年 12 月	2021 年 5 月 19 日	2024 年 5 月 19 日	0	80,000	80,000	0.16%
李静	监事会主席	女	1981 年 6 月	2021 年 5 月 19 日	2024 年 5 月 19 日	0	100,000	100,000	0.20%
李晓倩	监事	女	1983 年 5 月	2021 年 5 月 19 日	2024 年 5 月 19 日	0	100,000	100,000	0.20%
薛建智	监事	男	1965 年 12 月	2021 年 5 月 19 日	2024 年 5 月 19 日	0	0	0	0.00%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

孙韶玲与孙昌东系姐弟关系，刘潇为孙昌东配偶，除此之外，孙昌东持有凯伊诺 89.17% 股权，实际控制凯伊诺日常经营活动；三凯集团持有 2,247.30 万股公司股份，占总股本的 45.45%，孙昌东持有三凯集团 80% 股权，除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员及其他股东之间不存在关联关系。

(二) 变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
武光亮	董事	离任	无	股东大会免职
刘潇	无	新任	董事	股东大会补选

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

刘潇，女，1972年6月25日出生，硕士，中国国籍，无境外永久居留权。

学习经历：1993年7月毕业于山东师范大学钢琴系，本科学历；2000年9月至2006年7月，就读于山东师范大学钢琴系，研究生学历。

工作经历：1993年8月至2002年5月，就职于青岛教育学院，任教师；2002年5月2017年11月，自由职业；2017年12月至今，就职于青岛三凯化工有限公司，任总经理助理。

(三) 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）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	5			5
生产人员	29			29
销售人员	7			7
技术人员	14	5		19
财务人员	5			5
员工总计	60	5	0	65

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	3
本科	16	19
专科	12	14
专科以下	29	29
员工总计	60	65

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

公司着重引进销售人员，培养研发人员，报告期内着重加强公司研发实力和销售能力，为公司研发高品质产品，加大市场推广力度，提升市场占有率。

1、薪酬政策

公司依据《中华人民共和国劳动法》与员工签订了劳动合同，制定了较完善的薪酬体系及绩效考核制度。在保障员工得到较高的基本工资的基础上，按照日常工作重要程度及贡献大小附有奖励机制和晋升通道。为确保公司生产经营的稳步发展，公司采取一系列措施确保核心团队的凝聚力和归属感，包括建立有效的人员内部调动与晋升机制，吸引高端技术与管理人才，对有卓越贡献的员工进行激励。

2、培训计划

公司制定了较为完善的人力资源管理制度，对人员录用、员工离职、薪酬支付、绩效考核、员工福利保障等方面进行了明确规定。公司按照入职培训的要求，开展员工培训工作，包括新员工入职培训、在职员工的业务等培训，提高员工的整体素质和能力，进而提高公司整体的运作效率。公司强化劳动合同管理，与技术研发及管理人员签署保密协议及竞业禁止协议。

3、公司有 3 位退休反聘人员，系公司员工退休后继续在公司工作。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
王莉	新增	环保部经理	0	176,303	176,303
张婷	新增	采购部经理	0	100,000	100,000
姜雪梅	新增	进口部经理	0	50,000	50,000
陈慧	新增	计划部经理	0	50,000	50,000
李欣	新增	人事部经理	0	31,000	31,000
杨华军	新增	发货部经理	0	30,000	30,000
赵玲	新增	仓储部经理	0	30,000	30,000
尤艳芝	新增	化验部经理	0	30,000	30,000
张国材	新增	生产部经理	0	10,000	10,000

核心员工的变动情况

本期新增核心员工 9 名，分别为王莉、张婷、姜雪梅、陈慧、李欣、杨华军、赵玲、尤艳芝、张国材。2023 年 4 月 17 日，第三届董事会第十次会议提名并审议通过；2023 年 4 月 18 日至 4 月 27 日，向公司全体员工公示并征求意见，2023 年 4 月 28 日，第三届监事会第九次会议以及 2023 年第一次职工代表大会审议通过并发表明确意见；2023 年 5 月 4 日，2023 年第一次临时股东大会审议通过。

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(一) 公司治理基本情况

公司依据《公司法》和《公司章程》的要求，建立起以股东大会、董事会、监事会、经理层分工与协作、分权与制衡为特征的法人治理结构。同时，公司注重有关公司治理的各项规章制度的建立、完善和实施工作，根据各项法律规定并结合公司的实际情况，依据挂牌公司的治理标准，逐步制订完善了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作制度》、《关联交易规则》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《信息披露管理制度》《防范控股股东及关联方占用公司资金管理制度》等内部管理制度，保证公司运作规范化、制度化。

(二) 监事会对监督事项的意见

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。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格遵守《公司法》、《公司章程》等法律法规和规章制度，逐步健全和完善公司法人治理结构。公司具有完整的业务体系，具备独立面向市场自主经营的能力，独立运作、自主经营，独立承担责任和风险。

1、资产独立

公司资产独立完整，具有完整的产品生产、销售等部门，拥有独立于股东的生产系统和配套设施，合法拥有与经营有关的土地、房产、生产设备、办公设备等资产，实用新型专利的知识产权系自主研发获得，发明专利系购买获得，公司作为专利权人拥有全部权利，产权清晰。

2、人员独立

公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司高级管理人员未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中

兼职。公司遵守《劳动法》、《劳动合同法》相关的法律法规，与员工签订了劳动合同，并根据劳动保护和劳动保障相关的法律法规，为员工办理了基本养老、医疗、失业、工伤、生育等社会保险和住房公积金，并按期缴纳了上述社会保险和住房公积金。

3、财务独立

公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员，公司实行独立核算，独立进行财务决策，建立了规范的财务管理制度及各项内部控制制度。公司开立了独立的基本结算账户，不存在与股东单位及其他任何单位或人士共用银行账户的情形。公司作为独立纳税人，依法独立进行纳税申报和履行缴纳义务，不存在与股东单位混合纳税的情况。

4、机构独立

公司机构设置完整。按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会和监事会、经营管理层等决策经营管理及监督机构，明确了各机构的职权范围，建立了规范、有效的法人治理机构和适合自身业务特点及业务发展需要的组织，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形，自设立以来未发生股东干预本公司正常生产经营活动的现象。

5、业务独立

公司拥有独立完整的采购体系、生产体系、储存体系、销售体系和技术研发体系，具有直接面向市场独立经营的能力，不存在需要依赖股东及其他关联方进行生产经营活动的情况。

(四) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司发生资金占用情况，未及时披露。公司已补充披露，董事会对董事长、总经理和财务总监、董事会秘书进行批评教育，公司组织公司董监高及股东等相关人员加强对《非上市公司监督管理办法》等规则制度的学习，吸取教训，杜绝类似问题再次发生。

其他方面未发生重大会计差错更正等情况，公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守内控管理制度，执行情况良好。

四、 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

报告期，公司股东大会共计提供 1 次网络投票。2023 年 11 月 20 日，公司召开 2023 年第三次临时股东大会，通过网络投票方式表决的股东人数为 0。

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/>强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	和信审字（2024）第 000256 号	
审计机构名称	和信会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	济南市文化东路 59 号盐业大厦七楼	
审计报告日期	2024 年 4 月 10 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	王伦刚	王金赞
	3 年	1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	11 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	7.5	

审计报告

和信审字（2024）第 000256 号

青岛伊森新材料股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了青岛伊森新材料股份有限公司（以下简称“伊森新材”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及相关合并财务报表附注。

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，公允反映了伊森新材 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年度的合并及公司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，我们独立于伊森新材，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、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1、事项描述

伊森新材主要从事树脂的研发、生产和销售，如附注六、29 所述，2023 年伊森新材营业收入为 187,672,321.80 元。由于收入是伊森新材的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标而操纵收入确认时点的固有风险，因此，我们将营业收入的确认列为关键审计事项。

2、审计应对

- （1）了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；
- （2）针对不同销售模式，了解相关业务流程及取得相应的销售合同或业务协议，识别与收入确认时点相关的合同条款，评价公司的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；
- （3）对本年记录的收入进行细节测试，核对销售合同、销售发票、出库单、验收单、报关单等支持性文件；
- （4）函证主要客户的销售额，对未回函的客户执行替代测试；
- （5）对资产负债表日前后的收入交易记录进行截止测试，选取样本，核对出库单、验收单、报关单等其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间；
- （6）针对外销收入，获取海关电子口岸信息与账面外销收入记录核对，并对主要客户回款进行测试。

四、其他信息

伊森新材管理层对其他信息负责。其他信息包括伊森新材 2023 年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。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

伊森新材管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估伊森新材的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算伊森新材、终止营运或别无其他现实的选择。

伊森新材治理层负责监督伊森新材的财务报告过程。

六、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。错报可能由于舞弊或错误导致，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，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，

就可能对伊森新材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伊森新材不能持续经营。

（五）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。

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。

和信会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：王伦刚

中国·济南

中国注册会计师：王金赞

2024 年 4 月 10 日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六、1	29,571,555.85	25,876,856.28
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	六、2	2,919,570.00	230,000.00
应收账款	六、3	17,501,806.10	23,876,153.66
应收款项融资	六、4		170,000.00

预付款项	六、5	2,781,128.31	3,548,959.74
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、6	404,747.43	51,582.14
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、7	41,107,953.08	26,625,573.97
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、8	6,849,544.99	25,017.75
流动资产合计		101,136,305.76	80,404,143.54
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、9	18,194,719.18	19,273,682.18
在建工程	六、10	5,835,563.07	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、11	6,220,844.47	6,398,484.19
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、12	313,082.87	350,727.41
其他非流动资产	六、13	7,861,487.80	515,329.50
非流动资产合计		38,425,697.39	26,538,223.28
资产总计		139,562,003.15	106,942,366.82
流动负债：			
短期借款	六、15	40,911,140.54	31,036,575.34
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			

应付账款	六、16	12,874,072.79	3,320,620.04
预收款项			
合同负债	六、17	877,940.05	1,036,876.61
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、18		
应交税费	六、19	154,231.42	1,324,824.68
其他应付款	六、20	703,376.46	1,104,833.10
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	六、21	4,000,000.00	
其他流动负债	六、22	43,488.74	19,148.78
流动负债合计		59,564,250.00	37,842,878.55
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、23		5,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、24	1,376,505.49	1,627,469.06
递延所得税负债	六、12	268,934.13	291,781.78
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,645,439.62	6,919,250.84
负债合计		61,209,689.62	44,762,129.39
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、25	49,450,000.00	45,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、26	7,698,010.42	2,135,930.23
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、27	4,411,565.88	3,670,002.91

一般风险准备			
未分配利润	六、28	16,359,468.29	11,374,304.29
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		77,919,044.59	62,180,237.43
少数股东权益		433,268.94	
所有者权益(或股东权益)合计		78,352,313.53	62,180,237.43
负债和所有者权益(或股东权益)总计		139,562,003.15	106,942,366.82

法定代表人：孙昌东

主管会计工作负责人：姜艳玉

会计机构负责人：姜艳玉

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		22,990,665.23	24,223,754.95
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		2,919,570.00	230,000.00
应收账款	十四、1	16,464,985.30	23,653,648.62
应收款项融资			170,000.00
预付款项		2,460,988.31	3,532,495.74
其他应收款	十四、2	55,774.56	51,582.14
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		40,856,991.68	26,625,573.97
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		6,524,974.86	
流动资产合计		92,273,949.94	78,487,055.42
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	十四、3	16,000,000.00	3,000,000.00
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		18,194,719.18	19,273,682.18
在建工程		3,109,074.02	

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		4,426,566.56	4,567,337.60
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		313,082.87	350,727.41
其他非流动资产		313,487.80	515,329.50
非流动资产合计		42,356,930.43	27,707,076.69
资产总计		134,630,880.37	106,194,132.11
流动负债：			
短期借款		40,911,140.54	31,036,575.34
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		10,229,437.34	3,320,620.04
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬			
应交税费		110,262.94	1,316,570.92
其他应付款			412,723.38
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		831,035.08	1,036,876.61
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		4,000,000.00	
其他流动负债		43,488.74	19,148.78
流动负债合计		56,125,364.64	37,142,515.07
非流动负债：			
长期借款			5,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		1,376,505.49	1,627,469.06
递延所得税负债		268,934.13	291,781.78
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,645,439.62	6,919,250.84
负债合计		57,770,804.26	44,061,765.91

所有者权益（或股东权益）：			
股本		49,450,000.00	45,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		7,698,010.42	2,135,930.23
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,411,565.88	3,670,002.91
一般风险准备			
未分配利润		15,300,499.81	11,326,433.06
所有者权益（或股东权益）合计		76,860,076.11	62,132,366.20
负债和所有者权益（或股东权益）合计		134,630,880.37	106,194,132.11

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		187,672,321.80	177,143,833.76
其中：营业收入	六、29	187,672,321.80	177,143,833.76
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		181,113,095.42	160,796,372.65
其中：营业成本	六、29	163,456,329.08	145,042,187.96
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、30	1,180,917.88	612,713.67
销售费用	六、31	2,016,993.26	1,460,420.99
管理费用	六、32	4,386,239.01	2,608,474.55
研发费用	六、33	9,034,997.33	10,166,681.95
财务费用	六、34	1,037,618.86	905,893.53
其中：利息费用		1,537,381.89	1,311,365.78
利息收入		26,135.42	27,090.60

加：其他收益	六、35	1,981,958.09	2,194,791.35
投资收益（损失以“-”号填列）	六、36	178,338.54	-50,619.78
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）	六、37		40.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、38	-2,525.97	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		8,716,997.04	18,491,672.68
加：营业外收入	六、39	276,143.78	32,488.32
减：营业外支出	六、40	30,541.19	3,187.59
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,962,599.63	18,520,973.41
减：所得税费用	六、41	102,603.72	675,335.86
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,859,995.91	17,845,637.55
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）		8,859,995.91	17,845,637.55
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）		433,268.94	
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		8,426,726.97	17,845,637.55
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		8,859,995.91	17,845,637.55
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		8,426,726.97	17,845,637.55
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		433,268.94	
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.18	0.55
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.18	0.55

法定代表人：孙昌东

主管会计工作负责人：姜艳玉

会计机构负责人：姜艳玉

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	十四、4	175,089,636.70	175,746,550.30
减：营业成本	十四、4	152,485,327.22	143,719,478.25
税金及附加		1,161,207.01	610,501.57
销售费用		1,978,802.26	1,460,012.59
管理费用		4,260,643.32	2,588,964.98
研发费用		9,034,997.33	10,166,681.95
财务费用		1,129,405.43	902,950.45
其中：利息费用			1,320,406.88
利息收入			26,744.08
加：其他收益		1,981,958.09	2,194,791.35
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	170,352.08	-50,619.78
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）			40.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-2,525.97	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,189,038.33	18,442,172.08
加：营业外收入		276,143.78	32,488.32
减：营业外支出		30,541.19	3,187.59
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,434,640.92	18,471,472.81

减：所得税费用		19,011.20	673,706.49
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,415,629.72	17,797,766.32
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		7,415,629.72	17,797,766.32
（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		7,415,629.72	17,797,766.32
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	2022 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		215,910,252.33	183,090,369.22
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		1,074,337.27	19,600.92
收到其他与经营活动有关的现金	六、42	1,763,276.67	3,690,876.07
经营活动现金流入小计		218,747,866.27	186,800,846.21
购买商品、接受劳务支付的现金		201,983,309.15	166,559,637.46
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		8,054,315.79	6,224,739.49
支付的各项税费		3,035,628.96	1,498,597.34
支付其他与经营活动有关的现金	六、42	3,228,357.97	2,195,805.48
经营活动现金流出小计		216,301,611.87	176,478,779.77
经营活动产生的现金流量净额		2,446,254.40	10,322,066.44
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,000.00	
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	六、42	41,815,873.74	14,851,699.29
投资活动现金流入小计		41,820,873.74	14,851,699.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,103,125.73	5,729,549.34
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	六、42	41,559,940.00	14,810,000.00
投资活动现金流出小计		55,663,065.73	20,539,549.34
投资活动产生的现金流量净额		-13,842,191.99	-5,687,850.05
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		10,012,080.19	
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		52,866,770.00	61,627,494.47
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、42		
筹资活动现金流入小计		62,878,850.19	61,627,494.47
偿还债务支付的现金		44,000,000.00	40,125,811.71
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,229,586.69	4,175,165.78

其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、42		
筹资活动现金流出小计		48,229,586.69	44,300,977.49
筹资活动产生的现金流量净额		14,649,263.50	17,326,516.98
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		546,722.26	-126,695.04
五、现金及现金等价物净增加额		3,800,048.17	21,834,038.33
加：期初现金及现金等价物余额		25,771,507.68	3,937,469.35
六、期末现金及现金等价物余额		29,571,555.85	25,771,507.68

法定代表人：孙昌东

主管会计工作负责人：姜艳玉

会计机构负责人：姜艳玉

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 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		194,016,809.81	181,771,660.22
收到的税费返还		8,160.67	19,600.92
收到其他与经营活动有关的现金		1,757,489.53	2,990,909.30
经营活动现金流入小计		195,782,460.01	184,782,170.44
购买商品、接受劳务支付的现金		181,043,697.45	165,048,511.46
支付给职工以及为职工支付的现金		8,054,315.79	6,224,739.49
支付的各项税费		2,955,763.38	1,498,234.25
支付其他与经营活动有关的现金		2,773,166.50	2,185,156.29
经营活动现金流出小计		194,826,943.12	174,956,641.49
经营活动产生的现金流量净额		955,516.89	9,825,528.95
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,000.00	
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		37,807,887.28	14,851,699.29
投资活动现金流入小计		37,812,887.28	14,851,699.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,426,186.80	3,886,113.18
投资支付的现金		13,000,000.00	3,000,000.00
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		37,559,940.00	14,810,000.00
投资活动现金流出小计		54,986,126.80	21,696,113.18
投资活动产生的现金流量净额		-17,173,239.52	-6,844,413.89
三、筹资活动产生的现金流量：			

吸收投资收到的现金		10,012,080.19	
取得借款收到的现金		52,866,770.00	61,627,494.47
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		62,878,850.19	61,627,494.47
偿还债务支付的现金		44,000,000.00	40,125,811.71
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,229,586.69	4,175,165.78
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		48,229,586.69	44,300,977.49
筹资活动产生的现金流量净额		14,649,263.50	17,326,516.98
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		440,718.01	-126,695.04
五、现金及现金等价物净增加额		-1,127,741.12	20,180,937.00
加：期初现金及现金等价物余额		24,118,406.35	3,937,469.35
六、期末现金及现金等价物余额		22,990,665.23	24,118,406.35

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023 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	45,000,000.00	0.00	0.00	0.00	2,135,930.23	0.00	0.00	0.00	3,670,002.91	0.00	11,374,304.29	0.00	62,180,237.43
加：会计政策变更													0.00
前期差错更正													0.00
同一控制下企业合并													0.00
其他													0.00
二、本年期初余额	45,000,000.00	0.00	0.00	0.00	2,135,930.23	0.00	0.00	0.00	3,670,002.91	0.00	11,374,304.29	0.00	62,180,237.43
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	4,450,000.00	0.00	0.00	0.00	5,562,080.19	0.00	0.00	0.00	741,562.97	0.00	4,985,164.00	433,268.94	16,172,076.10
(一) 综合收益总额											8,426,726.97	433,268.94	8,859,995.91
(二) 所有者投入和减少资本	4,450,000.00	0.00	0.00	0.00	5,562,080.19	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10,012,080.19
1. 股东投入的普通股	4,450,000.00				5,562,080.19								10,012,080.19
2. 其他权益工具持有者投入资本													0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额													0.00

4. 其他													0.00
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	741,562.97	0.00	-3,441,562.97	0.00	-2,700,000.00
1. 提取盈余公积									741,562.97		-741,562.97		0.00
2. 提取一般风险准备													0.00
3. 对所有者（或股东）的分配											-2,700,000.00		-2,700,000.00
4. 其他													0.00
（四）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）													0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）													0.00
3. 盈余公积弥补亏损													0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													0.00
5. 其他综合收益结转留存收益													0.00
6. 其他													0.00
（五）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取													0.00
2. 本期使用													0.00
（六）其他													0.00
四、本年期末余额	49,450,000.00	0.00	0.00	0.00	7,698,010.42	0.00	0.00	0.00	4,411,565.88	0.00	16,359,468.29	433,268.94	78,352,313.53

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	30,000,000.00	0.00	0.00	0.00	2,135,930.23	0.00	0.00	0.00	1,890,226.28	0.00	11,808,443.37	0.00	45,834,599.88
加：会计政策变更													0.00
前期差错更正													0.00
同一控制下企业合并													0.00
其他													0.00
二、本年期初余额	30,000,000.00	0.00	0.00	0.00	2,135,930.23	0.00	0.00	0.00	1,890,226.28	0.00	11,808,443.37	0.00	45,834,599.88
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	15,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,779,776.63	0.00	-434,139.08	0.00	16,345,637.55
（一）综合收益总额											17,845,637.55		17,845,637.55
（二）所有者投入和减少资本	15,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	15,000,000.00
1. 股东投入的普通股	15,000,000.00												15,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额													0.00
4. 其他													0.00
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,779,776.63	0.00	-18,279,776.63	0.00	-16,500,000.00
1. 提取盈余公积									1,779,776.63		-1,779,776.63		0.00
2. 提取一般风险准备													0.00

3. 对所有者（或股东）的分配												-16,500,000.00		-16,500,000.00
4. 其他														0.00
（四）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）														0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）														0.00
3. 盈余公积弥补亏损														0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														0.00
5. 其他综合收益结转留存收益														0.00
6. 其他														0.00
（五）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取														0.00
2. 本期使用														0.00
（六）其他														0.00
四、本年期末余额	45,000,000.00	0.00	0.00	0.00	2,135,930.23	0.00	0.00	0.00	3,670,002.91	0.00	11,374,304.29	0.00	62,180,237.43	

法定代表人：孙昌东

主管会计工作负责人：姜艳玉

会计机构负责人：姜艳玉

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023 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	45,000,000.00	0.00	0.00	0.00	2,135,930.23	0.00	0.00	0.00	3,670,002.91	0.00	11,326,433.06	62,132,366.20
加：会计政策变更												0.00
前期差错更正												0.00
其他												0.00
二、本年期初余额	45,000,000.00	0.00	0.00	0.00	2,135,930.23	0.00	0.00	0.00	3,670,002.91		11,326,433.06	62,132,366.20
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	4,450,000.00	0.00	0.00	0.00	5,562,080.19	0.00	0.00	0.00	741,562.97	0.00	3,974,066.75	14,727,709.91
（一）综合收益总额											7,415,629.72	7,415,629.72
（二）所有者投入和减少资本	4,450,000.00				5,562,080.19				0.00		0.00	10,012,080.19
1. 股东投入的普通股	4,450,000.00				5,562,080.19							10,012,080.19
2. 其他权益工具持有者投入资本												0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额												0.00
4. 其他												0.00
（三）利润分配									741,562.97	0.00	-3,441,562.97	-2,700,000.00
1. 提取盈余公积									741,562.97		-741,562.97	0.00
2. 提取一般风险准备												0.00

3. 对所有者（或股东）的分配											-2,700,000.00	-2,700,000.00
4. 其他												0.00
（四）所有者权益内部结转												0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）												0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）												0.00
3. 盈余公积弥补亏损												0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												0.00
5. 其他综合收益结转留存收益												0.00
6. 其他												0.00
（五）专项储备												0.00
1. 本期提取												0.00
2. 本期使用												0.00
（六）其他												0.00
四、本年期末余额	49,450,000.00	0.00	0.00	0.00	7,698,010.42	0.00	0.00	0.00	4,411,565.88	0.00	15,300,499.81	76,860,076.11

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	30,000,000.00				2,135,930.23				1,890,226.28		11,808,443.37	45,834,599.88
加：会计政策变更												0.00
前期差错更正												0.00
其他												0.00
二、本年期初余额	30,000,000.00				2,135,930.23				1,890,226.28		11,808,443.37	45,834,599.88
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	15,000,000.00								1,779,776.63		-482,010.31	16,297,766.32
（一）综合收益总额											17,797,766.32	17,797,766.32
（二）所有者投入和减少资本	15,000,000.00											15,000,000.00
1. 股东投入的普通股	15,000,000.00											15,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额												0.00
4. 其他												0.00
（三）利润分配									1,779,776.63		-18,279,776.63	-16,500,000.00
1. 提取盈余公积									1,779,776.63		-1,779,776.63	0.00
2. 提取一般风险准备												0.00
3. 对所有者（或股东）的分配											-16,500,000.00	-16,500,000.00
4. 其他												0.00
（四）所有者权益内部结转												0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）												0.00

2.盈余公积转增资本（或股本）													0.00
3.盈余公积弥补亏损													0.00
4.设定受益计划变动额结转留存收益													0.00
5.其他综合收益结转留存收益													0.00
6.其他													0.00
（五）专项储备													0.00
1. 本期提取													0.00
2. 本期使用													0.00
（六）其他													0.00
四、本期末余额	45,000,000.00	0.00	0.00	0.00	2,135,930.23	0.00	0.00	0.00	3,670,002.91	0.00	11,326,433.06	62,132,366.20	

青岛伊森新材料股份有限公司

二〇二三年度财务报表附注

(如无特别说明,以下货币单位均为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司基本情况。

青岛伊森新材料股份有限公司(以下简称伊森新材或本公司)前身青岛伊森化学有限公司成立于2006年12月28日。2015年4月28日,公司以截至2015年1月31日经审计的净资产人民币32,135,930.23元为基础,折为公司股份3,000万股,整体变更设立为股份有限公司。2015年8月6日,经全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函[2015]5174号文件批准,公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌。

2022年10月11日,公司召开2022年第二次临时股东大会,决议以权益分派实施时股权登记日应分配股数为基数,以未分配利润向全体股东每10股送红股5股。本次权益分派共预计派送红股1500万股。此次分派后,公司股本变更为4500万股。

2023年5月4日,公司召开2023年第一次临时股东大会,审议通过《关于公司〈股票定向发行说明书〉的议案》,同意向7名董事、监事、高级管理人员及9名核心员工定向发行股票共445万股,发行价格为2.25元/股。2023年5月19日,实际认购16人,认购股票445万股,公司股本变更为4945万股。

公司营业执照注册号:9137020079402955XM;公司住所:青岛胶州市九龙街道办事处瓦屋庄村;法定代表人:孙昌东。

2、实际从事的主要经营活动。

经营范围:生产碳氢树脂产品及相关副产品。(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)。

实际从事的主要经营活动:碳氢树脂的研发、生产和销售;以树脂产品为主的进出口贸易。

3、财务报告批准报出日。

本财务报表由本公司董事会于2024年4月10日批准报出。

二、本报告期合并财务报表范围

截止报告期末,纳入财务报表合并范围的子公司详见本附注九、在其他主体中的权益。

本报告期合并财务报表范围变化情况详见本附注八、合并范围的变更。

三、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为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定和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》(2023年修订)的披露规定,并基于以下所述重要会计政策、会计估计编制。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些资产、负债以外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

四、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计，详见本附注四、20 固定资产、附注四、30 收入。

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 2023 年 12 月 31 日的财务状况、2023 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

2、会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

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。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
应收款项	披露事项涉及的资产金额占集团合并总资产的比例>0.5%
应付款项	披露事项涉及的资产金额占集团合并总资产的比例>0.5%

6、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) 同一控制下的企业合并

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

对于同一控制下的企业合并，本公司作为合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方在合并中发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分

配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

(2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方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，本公司作为购买方的合并成本为本公司在购买日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之和。本公司为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应于发生时计入当期损益。本公司作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。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。

本公司作为购买方在非同一控制下合并中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，本公司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。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

(1) 控制的判断标准

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单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

(2) 合并财务报表范围

本公司将所有控制的子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

(3) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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必要的调整。

(4) 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司与子公司、子公司相互之间的所有重大往来余额、交易及未

实现利润予以抵销。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。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，仍然冲减少数股东权益。子公司持有本公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

(5) 合并取得子公司会计处理

对于本公司同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并自最终控制方开始实施控制时已经发生，调整合并资产负债表的期初数，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整。

对于本公司非同一控制下企业合并取得的子公司，不调整合并资产负债表期初数，将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

(6) 处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入本公司合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入本公司合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。本公司将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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，本公司在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

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，如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，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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，本公司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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，本公司按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(7) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(8) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

本公司在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

8、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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。

(1) 共同经营

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认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确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；②确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；③确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；④按本公司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。

(2) 合营企业

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，相关会计政策见本附注“四、19、长期股权投资”。

9、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、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、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日汇率折合本位币入账。

资产负债表日，本公司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，本公司仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。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，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

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

外币资产负债表中的资产和负债项目，本公司采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。外币利润表中的收入和费用项目，本公司采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。

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

本公司在处置境外经营时，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外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

11、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。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、权益工具。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

在初始确认金融资产时，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等，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) 本公司持有的债务工具：

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理此类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按照实际利率法确认利息收

入，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。本公司的此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等，本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

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。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。本公司的此类金融资产主要包括应收款项融资、其他债权投资等，本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

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，列示为交易性金融资产。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。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的此类金融资产，列示为其他非流动金融资产。

2) 本公司的权益工具投资：

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资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，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

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，列示为其他权益工具投资，且该指定一经作出不得撤销。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，本公司将之前计入其他综合收益的累计利得或损失直接转入留存收益，不计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

本公司将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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的利息支出计入当期损益。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债主要包括交易性金融负债。

其他金融负债，采用实际利率法按照摊余成本进行后续计量。本公司的其他金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券

等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

(3) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：（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本公司扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。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的变量（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。

本公司在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理；本公司不确认权益工具的公允价值变动，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减；本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将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，虽然本公司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。若本公司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，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。

其他权益工具投资终止确认时，本公司将其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接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。

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。

(5) 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。对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，本公司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。

(6) 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，本公司的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。

(7) 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，本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，使用不可观察输入值。

综上，本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

(8) 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确

认损失准备。

①预期信用损失的计量

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

在每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

本公司对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款、合同资产和应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A 应收款项：

本公司对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款及应收款项融资或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

a、应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合1--银行承兑汇票	信用风险较低的银行
应收票据组合2--银行承兑汇票	信用风险较高的银行

对于划分为组合的应收票据，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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

b、应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合1	应收外部货款
应收账款组合2	应收关联方货款

对于划分为组合的应收账款，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，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

c、其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合1	应收保证金、押金
其他应收款组合2	出口退税
其他应收款组合3	其他单位款项

对于划分为组合的其他应收款，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，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

d、应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合1--银行承兑汇票	信用风险较低的银行
应收款项融资组合2--银行承兑汇票	信用风险较高的银行

对于划分为组合的应收款项融资，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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估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，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：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。

⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额，这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

12、应收票据

应收票据确定组合的依据及计提方法：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
信用等级较高的银行承兑汇票	承兑人为信用等级较高的银行	账龄分析法
信用等级较抵的银行承兑汇票	承兑人为信用等级较低的银行	账龄分析法

账龄组合与整个存续期信用损失率对照表：

项目	预期信用损失率
1年以内	0.00%
1-2年	10.00%
2-3年	30.00%
3-4年	50.00%
4-5年	80.00%
5年以上	100.00%

13、应收账款

对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

公司依据信用风险特征对应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定的组合及计提方法如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
应收外部货款	账龄状态	账龄分析法
应收关联方货款	账龄状态	账龄分析法

(1) 对于划分为组合的应收账款，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。

(2) 账龄组合与整个存续期信用损失率对照表：

项目	预期信用损失率
1年以内	0.00%
1-2年	10.00%
2-3年	30.00%
3-4年	50.00%
4-5年	80.00%
5年以上	100.00%

14、应收款项融资

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时，本公司将其划分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，相关具体会计处理方式见金融工具，在报表中列示为应收款项融资：

(1) 合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付；

(2) 本公司管理应收票据和应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。

15、其他应收款

公司通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率计算预期信用损失。

账龄组合与整个存续期信用损失率对照表：

项目	预期信用损失率
1年以内	0.00%
1-2年	10.00%
2-3年	30.00%
3-4年	50.00%
4-5年	80.00%
5年以上	100.00%

16、存货

(1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、包装物、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

(2) 发出存货的计价方法

存货发出时，本公司采取移动加权平均法确定其发出的实际成本。

(3) 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司对低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(5) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。

本公司对于产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，按该等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；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若本公司持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

本公司按单个存货项目计提存货跌价准备。但如果某些存货与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量，可以合并计量成本与可变现净值；对于数量繁多、单价较低的存货，本公司按照存货类别计量成本与可变现净值。

在资产负债表日，如果本公司存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，本公司将减记的金额予以恢复，

并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

17、合同资产

本公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的作为合同资产列示。向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

本公司对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的合同资产，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

18、持有待售的非流动资产或处置组

（1）划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司在主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，将该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

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》分摊了本公司合并中取得的商誉的，该处置组包含分摊至处置组的商誉。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：根据本公司类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即本公司已经就一项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。

因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，本公司在个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，本公司先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，本公司将以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。对于已抵减的商誉账面价值和划分为持有待售类别前确认的资产减值损失本公司不予转回。

本公司对持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；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。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

(2) 终止经营的认定标准

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

①该组成部分代表本公司一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

②该组成部分是拟对本公司一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

③该组成部分是本公司专为转售而取得的子公司。

(3) 列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

本公司对拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，本公司将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，本公司将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

19、长期股权投资

长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

(1) 初始投资成本确定

①对于本公司合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；如为非同一控制下的企业合并，按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

②本公司对于除合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，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，初始投资成本根据准则相关规定确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

①成本法核算

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。采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。对被投资企业宣告分派的利润或现金股利，本公司计算应分得的部分，确认为投资收益。

②权益法核算

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。采用权益法核算时，长

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

采用权益法核算时，本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。

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

(3) 长期股权投资核算方法的转换

①公允价值计量转权益法核算：本公司原持有的对被投资单位的股权投资（不具有控制、共同控制或重大影响的），按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的，因追加投资等原因导致持股比例上升，能够对被投资单位施加共同控制或重大影响的，在转按权益法核算时，本公司按照金融工具确认和计量准则确定的原股权投资的公允价值加上为取得新增投资而支付对价的公允价值，作为改按权益法核算的初始投资成本。

②公允价值计量或权益法核算转成本法核算：本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或者原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因，能够对被投资单位实施控制的，按有关企业合并形成的长期股权投资进行会计处理。

③权益法核算转公允价值计量：本公司原持有的对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，因部分处置等原因导致持股比例下降，不能再对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按金融工具确认和计量准则对剩余股权投资进行会计处理，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

④成本法转权益法或公允价值计量：本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，本公司改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，本公司改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时，按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的有关规定进行会计处理。

（4）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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。本公司在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及本公司及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

本公司通常通过以下一种或几种情形来判断是否对被投资单位具有重大影响：

- ①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。
- ②参与被投资单位财务和经营政策制定过程。
- ③与被投资单位之间发生重要交易。
- ④向被投资单位派出管理人员。
- ⑤向被投资单位提供关键技术资料。

存在上述一种或多种情形并不意味着本公司一定对被投资单位具有重大影响，本公司需要综合考虑所有事实和情况来做出恰当的判断。

（5）长期股权投资处置

本公司处置长期股权投资时，将投资账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

20、固定资产

（1）固定资产确认条件和计量

本公司固定资产指为生产商品、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，同时满足以下条件时予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入本公司；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

本公司固定资产按照成本进行初始计量。固定资产的成本一般包括购买价款、相关税费、以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出，如运输

费、安装费等。但购买的固定资产如果超过正常的信用条件延期支付，固定资产的成本以各期付款额的现值之和为基础确定。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》应予资本化的以外，在信用期内计入当期损益。

(2) 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、工具器具及办公家具；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

本公司的固定资产类别、折旧方法、折旧年限、预计残值率、年折旧率如下：

资产类别	折旧方法	折旧年限（年）	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20 年	10.00%	4.50%
机器设备	年限平均法	10 年	10.00%	9.00%
工具器具及办公家具	年限平均法	5 年	10.00%	18.00%
运输设备	年限平均法	4 年	10.00%	22.50%
电子设备	年限平均法	3 年	10.00%	30.00%

(3) 固定资产处置

当固定资产处置时或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。

固定资产出

售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

21、在建工程

(1) 在建工程的计量

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

(2) 在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司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。

本公司所建造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。

本公司各类别在建工程具体转固标准和时点：

类别	转固标准和时点
房屋及建筑物	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。

类别	转固标准和时点
需安装调试的机器设备	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。

22、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。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。

资本化期间：指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

本公司借款费用同时满足下列条件时开始资本化：（1）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；（2）借款费用已经发生；（3）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，本公司借款费用停止资本化。

暂停资本化期间：在购建或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，本公司暂停借款费用的资本化。

（2）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

本公司资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；②占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

23、无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，在同时满足以下条件时予以确认：

- ①与该无形资产有关的经济利益很可能流入本公司；
- ②该无形资产的成本能够可靠地计量。

（1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但

合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	使用寿命的确认依据	摊销方法	备注
土地使用权	50 年	产权登记期限	年限平均法	
专利权	10 年	预期经济利益年限	年限平均法	
软件	10 年	预期经济利益年限	年限平均法	

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。每年年末，本公司对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

（2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等，其中研发人员的工资按照项目工时分摊计入研发支出。

内部研究开发项目研究阶段的支出，本公司于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，只有同时满足下列条件的，本公司才予以资本化：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，能证明其有用性；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。

本公司划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，本公司确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，本公司确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，本公司将发生的研发支出全部计入当期损益。

24、长期资产减值

本公司对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。对于尚未达到可使用状态的无形资产，也每年进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试时，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

本公司在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，就其差额确认减值损失。减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值；再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，本公司在以后会计期间不予转回。

25、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，本公司将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

26、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。本公司将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。

27、职工薪酬

职工薪酬是本公司为获得职工提供的服务而给予的各种形式报酬以及其他相关支出，包

括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司短期薪酬包括短期工资、奖金、津贴、补贴、职工福利费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、短期带薪缺勤、短期利润分享计划等。本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的应付的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象和权责发生制原则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

离职后福利主要包括基本养老保险费、企业年金等，按照本公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。

设定提存计划：本公司在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划：本公司在半年和年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：（1）服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本是指，职工当期提供服务所导致的设定受益义务现值的增加额；过去服务成本是指，设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益义务现值的增加或减少；（2）设定受益义务的利息费用；（3）重新计量设定受益计划负债导致的变动。除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第(1)和(2)项计入当期损益；第(3)项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益。

(3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指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的建议。本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

28、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

(2) 预计负债的计量方法

本公司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，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

本公司于资产负债表日对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

29、股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工[或其他方]提供服务而授予权益工具或者承担

以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，本公司以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，本公司仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

30、收入

（1）收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；
- ③本公司已将该商品实物转移给客户，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；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

本公司主要从事石油树脂产品生产、销售业务。本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司转让商品的履约义务不满足在某一时段内履行的三个条件，所以本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以客户取得相关商品控制权的时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

①销售商品内销收入：公司将货物发出并经客户签收后，确认收入的实现。

②销售商品外销收入：公司出口产品在销售定价交易模式为FOB方式下，公司以货物装船，报关出口确认收入的实现；

③在销售定价交易模式为CIF方式下，公司以货物报关出口并交付提单后确认收入的实现。

31、合同成本

合同履约成本，是指本公司为履行合同发生的成本，该成本不属于收入准则以外的其他准则规范范围且同时满足下列条件：

(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。

本公司的下列支出于发生时，计入当期损益：

(1) 管理费用。

(2) 非正常消耗的直接材料、直接人工和制造费用（或类似费用），这些支出为履行合同发生，但未反映在合同价格中。

(3) 与履约义务中已履行部分相关的支出。

(4) 无法在尚未履行的与已履行的履约义务之间区分的相关支出。

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;如该资产摊销期限不超过一年的,在发生时计入当期损益。增量成本,是指本公司不取得合同就不会发生的成本(如销售佣金等)。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出(如无论是否取得合同均会发生的差旅费等),在发生时计入当期损益,但是,明确由客户承担的除外。

本公司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。

本公司与合同成本有关的资产,其账面价值高于下列两项的差额的,超出部分计提减值准备,并确认为资产减值损失:

- 1) 本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价;
- 2) 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化,使得上述 1)减 2)的差额高于该资产账面价值的,本公司转回原已计提的资产减值准备,并计入当期损益,但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

32、政府补助

(1) 政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产(但不包括政府作为所有者投入的资本),主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。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。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

(2) 与资产相关的政府补助的会计处理方法

与资产相关的政府补助,是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。本公司对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的会计处理方法

与收益相关的政府补助,是指本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助。本公司对与收益相关的政府补助,用于补偿本公司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(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;用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的,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。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息,区分以下两种情况,分别进行会计处理:

- ① 财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的,

本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

②财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(4) 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的判断依据

①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；

②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

(5) 政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，本公司在期末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予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，本公司在实际收到补助款项时予以确认。

33、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司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。

(1) 本公司对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

(2) 本公司递延所得税资产的确认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。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

(3) 本公司对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。本公司对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(4) 本公司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。资产负债表日，本公司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。

(5) 同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

A、递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体

征收的所得税相关；

B、本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利。

34、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/变更日，本公司评估该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。

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，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

A、使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债，但简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司的使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

a 租赁负债的初始计量金额；

b 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；

c 本公司作为承租人发生的初始直接费用；

d 本公司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。

本公司采用平均年限法对使用权资产计提折旧。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产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。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司根据准则重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产的账面价值。如使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

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

B、租赁负债

在租赁期开始日，本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债，但简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。本公司的租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款

额的现值进行初始计量。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司（即承租人）增量借款利率作为折现率。

租赁内含利率，是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。承租人增量借款利率，是指本公司作为承租人在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。

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，并计入当期损益或资产成本。

在租赁期开始日后，本公司续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权评估结果发生变化的，重新确定租赁付款额，并按变动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：

在租赁期开始日后，根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者因用于确定租赁付款额的指数或比率变动而导致未来租赁付款额发生变动的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债。在这些情形下，本公司采用的折现率不变；但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率。

C、短期租赁和低价值资产租赁

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。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。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，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。

D、租赁变更

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

- a、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；
- b、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。

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

（2） 本公司作为出租人

A、租赁的分类

在租赁开始日，本公司作为出租人将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但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。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

B、经营租赁的会计处理方法

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。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。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁收款额，在实际发生时计入当期损益。

C、融资租赁的会计处理方法

于租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为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。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注四、13、应收账款进行会计处理。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。

本公司作为生产商或经销商并作为出租人的融资租赁，在租赁期开始日，本公司按照租赁资产公允价值与租赁收款额按市场利率折现的现值两者孰低确认收入，并按照租赁资产账面价值扣除未担保余值的现值后的余额结转销售成本。本公司作为生产商或经销商并作为出租人为取得融资租赁发生的成本，在租赁期开始日计入当期损益。

(D) 租赁变更

本公司作为出租人的融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- a. 该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；
- b. 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。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司作为出租人分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

a. 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司作为出租人自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

b. 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司作为出租人按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。即，修改或重新议定租赁合同，未导致应收融资租赁款终止确认，但导致未来现金流量发生变化的，重新计算该应收融资租赁款的账面余额，并将相关利得或损失计入当期损益。重新计算应收融资租赁款账面余额时，根据重新议定或修改的租赁合同现金流量按照应收融资租赁款的原折现率或按照《企业会计准则第 24 号——套期会计》(2017)第二十三条规定重新计算的折现率(如适用)折现的现值确定。对于修改或重新议定租赁合同所产生的所有成本和费用，本公司调整修改后的应收融资租赁款的账面价值，并在修改后应收融资租赁款的剩余期限内进行摊销。

本公司作为出租人的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。

（3）售后租回交易

本公司按照本附注四、30、收入所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

A 本公司作为卖方及承租人：

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司作为承租人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，本公司作为承租人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。金融负债的会计处理详见本附注四、11、金融工具。

B 本公司作为买方及出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“（2）本公司作为出租人”的政策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，本公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注附注四、11、金融工具。

35、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

执行《企业会计准则解释 16 号》

（1）“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”，本公司会计政策变更的主要内容如下：

①本公司对于不是企业合并、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，以下简称单项交易），不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》第十一条（二）、第十三条关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。本公司对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

②根据新旧衔接规定：“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本解释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的规定进行调整。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。企业进行上述调整的，应当在财务报表附注中披露相关情况。”。

上述规定自 2023 年 1 月 1 日起施行，执行《企业会计准则解释第 16 号》对本公司财务报表无影响。

（2）重要会计估计变更

报告期末发生会计估计变更事项。

五、税项

1、主要税种及税率：

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售额、应税收入	13%出口收入适用增值税免抵退税办法，退税率为13%。
企业所得税	应税所得额	15%
城建税	应缴流转税额	7%
教育费附加	应缴流转税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税额	2%

2、税收优惠政策及依据：

(1) 根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条（第二款）国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。本公司于2022年度获得高新技术企业资质，证书编号GR202237100505。

(2) 根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第12号），自2023年1月1日至2027年12月31日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。本公司子公司中瑞合成（青岛）新材料有限公司、爱瑞真（青岛）国际贸易有限公司属于小微企业，可享受该税收优惠。

(3) 根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第12号），对小型微利企业减按25%计算应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至2027年12月31日。本公司子公司中瑞合成（青岛）新材料有限公司、爱瑞真（青岛）国际贸易有限公司属于小微企业，可享受该税收优惠。

六、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		0.90
银行存款	29,294,021.02	25,521,661.01
其他货币资金	277,534.83	355,194.37
存放财务公司款项		
合计	29,571,555.85	25,876,856.28
其中：存放在境外的款项总额		
因抵押、质押或冻结等对使用有 限制的款项总额		

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	2,919,570.00	230,000.00
商业承兑票据		
合计	2,919,570.00	230,000.00

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	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
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收票据										
按组合计提坏账准备的应收票据	2,919,570.00	100.00%			2,919,570.00	230,000.00	100.00%			230,000.00
其中：账龄组合	2,919,570.00	100.00%			2,919,570.00	230,000.00	100.00%			230,000.00
合计	2,919,570.00	100.00%			2,919,570.00	230,000.00	100.00%			230,000.00

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：采用预期损失率计提坏账准备的应收票据

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收票据组合 1	311,600.00		
应收票据组合 2	2,607,970.00		
合计	2,919,570.00		--

确定该组合依据的说明：依据银行的信用风险划分组合

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	17,501,806.10	23,876,153.66
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 年以上		

账龄	期末账面余额	期初账面余额
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
合计	17,501,806.10	23,876,153.66

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	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
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按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	17,501,806.10	100.00%			17,501,806.10	23,876,153.66	100.00%			23,876,153.66
其中：账龄组合	17,501,806.10	100.00%			17,501,806.10	23,876,153.66	100.00%			23,876,153.66
合计	17,501,806.10	100.00%			17,501,806.10	23,876,153.66	100.00%			23,876,153.66

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：采用预期损失率计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收外部货款	17,501,806.10		
应收关联方货款			
合计	17,501,806.10		

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款和合同资产坏账准备期末余额
客户 E	2,105,000.57		2,105,000.57	12.03%	
客户 G	1,902,126.69		1,902,126.69	10.87%	
客户 F	1,844,160.00		1,844,160.00	10.54%	
客户 I	1,740,219.39		1,740,219.39	9.94%	
客户 J	1,295,284.18		1,295,284.18	7.40%	

公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 8,886,790.83 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 50.78%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 0.00 元。

(4) 本期无重要应收账款坏账准备转回或收回情况。

(5) 本期无核销的应收账款情况。

4、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收账款		
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据		170,000.00
合计		170,000.00

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	2,649,715.81	95.27%	3,505,593.74	98.78%
1 至 2 年	114,739.50	4.13%	39,857.00	1.12%
2 至 3 年	13,164.00	0.47%	3,509.00	0.10%
3 年以上	3,509.00	0.13%		
合计	2,781,128.31	--	3,548,959.74	--

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例
供应商 D	835,758.60	30.05%
供应商 N	496,053.19	17.84%
供应商 L	181,705.32	6.53%
供应商 O	174,806.00	6.29%
供应商 P	158,546.50	5.70%

汇总披露如下：按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 1,846,869.61 元，占预付款项期末余额合计数的比例 66.41%。

6、其他应收款

汇总列示：

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收利息		
应收股利		
其他应收款	404,747.43	51,582.14
合计	404,747.43	51,582.14

(1) 其他应收款

1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	404,747.43
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 年以上	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	151,987.19
合计	556,734.62

2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金/保证金		6,000.00
代垫社保公积金	52,183.16	45,582.14
其他往来	151,987.19	151,987.19
应收出口退税款	352,564.27	
合计	556,734.62	203,569.33

3) 按坏账计提方法分类披露

类别	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
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	556,734.62	100.00%	151,987.19	27.30%	404,747.43	203,569.33	100.00%	151,987.19	74.66%	51,582.14
其中: 账龄组合	556,734.62	100.00%	151,987.19	27.30%	404,747.43	203,569.33	100.00%	151,987.19	74.66%	51,582.14
合计	556,734.62	100.00%	151,987.19	27.30%	404,747.43	203,569.33	100.00%	151,987.19	74.66%	51,582.14

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 采用预期损失率计提坏账准备的其他应收款

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收保证金、押金			
出口退税	352,564.27		
其他单位款项	204,170.35	151,987.19	74.44%
合计	556,734.62	151,987.19	--

如是按照预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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)	
2023 年 1 月 1 日余额			151,987.19	151,987.19
2023 年 1 月 1 日余额在本期	--	--	--	--
--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				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额			151,987.19	151,987.19

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

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	
按组合计提坏账准备的其他应收款	151,987.19					151,987.19
合计	151,987.19					151,987.19

本期无重要坏账准备转回或收回情况

5) 本期无核销的其他应收款情况

6) 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	款项的性质	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
国德文	往来款	151,987.19	5 年以上	27.30%	151,987.19

应收出口退税	出口退税	352,564.27	1 年以内	63.33%
代垫社保款	社保款	52,183.16	1 年以内	9.37%
合计	--	556,734.62	--	100.00%

7、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			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	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	16,689,877.41		16,689,877.41	6,256,650.64		6,256,650.64
在产品	21,341,200.12		21,341,200.12	19,582,923.33		19,582,923.33
库存商品	2,260,290.15		2,260,290.15	786,000.00		786,000.00
发出商品	816,585.40		816,585.40			
合计	41,107,953.08		41,107,953.08	26,625,573.97		26,625,573.97

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
在产品						
库存商品						
发出商品						
合计						

8、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	6,849,544.99	25,017.75
合计	6,849,544.99	25,017.75

9、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	18,194,719.18	19,273,682.18
固定资产清理		
合计	18,194,719.18	19,273,682.18

固定资产部分

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	电子设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	9,269,365.35	27,208,744.55	1,175,655.71	256,550.43	545,404.68	38,455,720.72
2.本期增加金额		1,500,094.58				1,500,094.58
(1) 购置		331,884.96				331,884.96
(2) 在建工程转入		1,168,209.62				1,168,209.62
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额			73,803.42			73,803.42
(1) 处置或报废			73,803.42			73,803.42
4.期末余额	9,269,365.35	28,708,839.13	1,101,852.29	256,550.43	545,404.68	39,882,011.88
二、累计折旧						
1.期初余额	3,702,009.86	14,345,410.20	522,672.23	127,337.49	484,608.76	19,182,038.54
2.本期增加金额	497,357.08	1,832,913.47	225,565.84	7,637.31	8,203.54	2,571,677.24
(1) 计提	497,357.08	1,832,913.47	225,565.84	7,637.31	8,203.54	2,571,677.24
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额						
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			66,423.08			66,423.08
(1) 处置或报废			66,423.08			66,423.08
4.期末余额	4,199,366.94	16,178,323.67	681,814.99	134,974.80	492,812.30	21,687,292.70
四、账面价值						
1.期末账面价值	5,069,998.41	12,530,515.46	420,037.30	121,575.63	52,592.38	18,194,719.18
2.期初账面价值	5,567,355.49	12,863,334.35	652,983.48	129,212.94	60,795.92	19,273,682.18

(2) 本公司期末固定资产不存在减值情况，未计提减值准备。

(3) 其他说明：固定资产受限情况详见附注六、14

10、在建工程

总体情况列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	5,835,563.07	
工程物资		
合计	5,835,563.07	

在建工程

(1) 在建工程情况

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
在安装设备	3,667,800.52	558,726.50	3,109,074.02	558,726.50	558,726.50	
土建工程	2,726,489.05		2,726,489.05			
合计	6,394,289.57	558,726.50	5,835,563.07	558,726.50	558,726.50	

(2) 在建工程项目本期变动情况

项目名称	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	资金来源
自动包装设备	558,726.50				558,726.50	自有资金
油罐工程		1,550,863.27	127,289.29		1,423,573.98	自有资金
光伏发电工程		1,040,920.33	1,040,920.33			自有资金
反应槽工程		1,685,500.04			1,685,500.04	自有资金
新材料研发及加工综合体工程		2,726,489.05			2,726,489.05	自有资金
合计	558,726.50	7,003,772.69	1,168,209.62		6,394,289.57	--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
自动包装设备	558,726.50			558,726.50	无法转固使用
合计	558,726.50			558,726.50	--

其他说明：2019年3月4日，因在建工程-自动包装设备经多次调试后无法达到使用状态，公司对北京航天实华化工设备有限公司提起诉讼，请求返还已支付的设备款以及其他经济赔偿，2019年9月2日，经山东省胶州市人民法院判决，要求北京航天实华化工设备有限公司承担赔偿责任，但是北京航天实华化工设备有限公司未履行赔偿义务，经多次执行后，本公司未取得相关赔偿款项，本公司已对在在建工程-自动包装设备全额计提减值准备。

11、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件使用权	专利权	合计
一、账面原值				
1.期初余额	7,081,984.16	68,376.07	360,000.00	7,510,360.23
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	7,081,984.16	68,376.07	360,000.00	7,510,360.23
二、累计摊销				
1.期初余额	1,001,499.97	68,376.07	42,000.00	1,111,876.04
2.本期增加金额	141,639.72		36,000.00	177,639.72
(1) 计提	141,639.72		36,000.00	177,639.72
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额	1,143,139.69	68,376.07	78,000.00	1,289,515.76
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	5,938,844.47		282,000.00	6,220,844.47
2.期初账面价值	6,080,484.19		318,000.00	6,398,484.19

- (2) 本期末无公司内部研发形成的无形资产
- (3) 报告期内无未办妥产权证的土地使用权
- (4) 本公司期末无形资产不存在减值情况，未计提减值准备。
- (5) 其他说明：无形资产受限情况详见附注六、14

12、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

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
信用减值准备	151,987.19	22,798.08	151,987.19	22,798.08
资产减值准备	558,726.50	83,808.97	558,726.50	83,808.97
政府补助	1,376,505.49	206,475.82	1,627,469.06	244,120.36
合计	2,087,219.18	313,082.87	2,338,182.75	350,727.41

(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
固定资产加速折旧形成的暂时性差异对递延所得税的影响	1,792,894.22	268,934.13	1,945,211.86	291,781.78
合计	1,792,894.22	268,934.13	1,945,211.86	291,781.78

13、其他非流动资产

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
预付非流动资产购置款	7,861,487.80		7,861,487.80	515,329.50		515,329.50
合计	7,861,487.80		7,861,487.80	515,329.50		515,329.50

14、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金					105,348.60	105,348.60	保证金	保证金
固定资产	1,533,584.09	287,894.92	抵押	抵押借款	1,533,584.09	330,400.15	抵押	抵押借款
无形资产	3,509,827.16	2,763,117.04	抵押	抵押借款	3,509,827.16	2,847,056.19	抵押	抵押借款
合计	5,043,411.25	3,051,011.96		--	5,148,759.85	3,282,804.94		--

15、短期借款**(1) 短期借款分类**

项目	期末余额	期初余额
保证借款	34,076,770.00	31,036,575.34
信用借款	6,790,000.00	
应计利息	44,370.54	
合计	40,911,140.54	31,036,575.34

16、应付账款**(1) 应付账款列示**

项目	期末余额	期初余额
应付采购货款	12,874,072.79	3,320,620.04
合计	12,874,072.79	3,320,620.04

(2) 本期无账龄超过 1 年的重要应付账款**17、合同负债**

项目	期末余额	期初余额
预收货款	877,940.05	1,036,876.61
合计	877,940.05	1,036,876.61

本期无账龄超过 1 年的重要合同负债**18、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		7,295,772.07	7,295,772.07	
二、离职后福利-设定提存计划		758,543.72	758,543.72	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计		8,054,315.79	8,054,315.79	

(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
1、工资、奖金、津贴和补贴		6,397,697.73	6,397,697.73	
2、职工福利费		137,312.89	137,312.89	
3、社会保险费		422,368.45	422,368.45	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：医疗保险费		363,320.64	363,320.64	
工伤保险费		59,047.81	59,047.81	
4、住房公积金		137,293.00	137,293.00	
5、工会经费和职工教育经费		201,100.00	201,100.00	
6、短期带薪缺勤				
合计		7,295,772.07	7,295,772.07	

(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		726,747.84	726,747.84	
2、失业保险费		31,795.88	31,795.88	
3、企业年金缴费				
合计		758,543.72	758,543.72	

19、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	97.09	459,265.89
城市维护建设税	22,003.96	35,659.14
教育费附加	9,430.27	15,282.50
地方教育费附加	6,286.85	10,188.33
房产税	7,001.58	7,001.58
土地使用税	38,016.83	29,306.90
印花税	33,637.43	30,248.11
环境保护税	1,928.45	3,590.74
企业所得税	35,828.96	734,281.49
合计	154,231.42	1,324,824.68

20、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	703,376.46	1,104,833.10
合计	703,376.46	1,104,833.10

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	703,376.46	1,104,833.10
合计	703,376.46	1,104,833.10

(2) 本期无账龄超过 1 年的重要其他应付款

21、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	4,000,000.00	
合计	4,000,000.00	

22、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	43,488.74	19,148.78
合计	43,488.74	19,148.78

23、长期借款

(1) 长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	4,000,000.00	5,000,000.00
减：一年内到期的长期借款	4,000,000.00	
合计		5,000,000.00

24、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,627,469.06		250,963.57	1,376,505.49	与资产相关的政府补助
合计	1,627,469.06		250,963.57	1,376,505.49	--

涉及政府补助的项目：

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
设备补助	1,627,469.06			250,963.57			1,376,505.49	与资产相关
合计	1,627,469.06			250,963.57			1,376,505.49	

25、股本

	期初余额	本次变动增减(+、-)	期末余额
--	------	-------------	------

		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	45,000,000.00	4,450,000.00				4,450,000.00	49,450,000.00

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（股本溢价）	2,135,930.23	5,562,080.19		7,698,010.42
合计	2,135,930.23	5,562,080.19		7,698,010.42

27、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	3,670,002.91	741,562.97		4,411,565.88
合计	3,670,002.91	741,562.97		4,411,565.88

28、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	11,374,304.29	11,808,443.37
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	11,374,304.29	11,808,443.37
加：本期归属于母公司所有者的净利润	8,426,726.97	17,845,637.55
减：提取法定盈余公积	741,562.97	1,779,776.63
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	2,700,000.00	1,500,000.00
转作股本的普通股股利		15,000,000.00
期末未分配利润	16,359,468.29	11,374,304.29

29、营业收入和营业成本

(1) 总体列示：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	186,440,746.61	162,662,408.14	175,640,966.52	143,577,625.34
其他业务	1,231,575.19	793,920.94	1,502,867.24	1,464,562.62
合计	187,672,321.80	163,456,329.08	177,143,833.76	145,042,187.96

(2) 营业收入、营业成本的分解信息：

合同分类	本年

	营业收入	营业成本
业务或商品类型		
其中：树脂类产品	186,440,746.61	162,662,408.14
海运费收入	1,231,575.19	793,920.94
按经营地区分类		
其中：国内	117,167,268.11	105,591,902.64
国外	70,505,053.69	57,864,426.44
合计	187,672,321.80	163,456,329.08

30、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	468,181.43	191,577.12
教育费附加	200,648.62	82,104.50
地方教育附加	133,765.77	54,736.30
房产税	28,006.32	28,006.32
土地使用税	159,196.43	114,856.40
印花税	115,921.21	78,363.26
车船税	1,500.00	3,300.00
环境保护税	7,286.18	8,515.88
残疾人保障基金	66,411.92	51,253.89
合计	1,180,917.88	612,713.67

31、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
快递费	86,992.84	92,872.95
摊位费	241,199.77	24,339.61
工资薪酬	1,307,377.21	834,872.70
佣金	188,406.12	398,485.57
检验认证费	3,166.04	2,722.64
其他	189,851.28	107,127.52
合计	2,016,993.26	1,460,420.99

32、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	343,664.83	267,454.06
差旅费	487,857.52	66,812.08

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	256,209.91	226,077.10
工资薪酬	2,296,373.21	1,502,334.91
折旧	212,780.82	219,595.01
车辆费	184,492.50	36,739.88
中介服务费	404,641.77	183,962.26
无形资产摊销	141,639.72	90,876.61
其他	58,578.73	14,622.64
合计	4,386,239.01	2,608,474.55

33、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,135,040.44	981,741.08
物料消耗	6,937,967.53	7,871,977.17
折旧费	661,810.18	640,638.22
摊销费	36,000.00	62,184.00
其他	264,179.18	610,141.48
合计	9,034,997.33	10,166,681.95

34、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,537,381.89	1,311,365.78
减：利息收入	26,135.42	27,090.60
金融机构手续费	183,607.32	155,260.10
汇兑损益	-657,234.93	-533,641.75
贴现息		
合计	1,037,618.86	905,893.53

35、其他收益**(1) 其他收益明细情况**

项目	本期发生额	上期发生额
个税手续费返还	945.98	
政府补助	1,730,048.54	1,996,600.00
递延收益摊销	250,963.57	198,191.35
合计	1,981,958.09	2,194,791.35

(2) 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	备注
能源设备补贴	3,750.00	3,750.00	与资产相关
小技改补贴	100,267.22	47,495.00	与资产相关
2015 年青岛市中小企业创新转型项目	47,117.09	47,117.09	与资产相关
16-17 专精特新企业设备补贴	9,429.26	9,429.26	与资产相关
2019 年创新转型补贴	36,700.00	36,700.00	与资产相关
VOC 废气治理设备补贴	53,700.00	53,700.00	与资产相关
研发经费补助		49,100.00	与收益相关
土地补偿款	30,000.00		与收益相关
科技型中小企业创新能力补助	500,000.00		与收益相关
科技创新专项补助	1,200,000.00		与收益相关
科技创新券补助		195,000.00	与收益相关
高企创新项目补助		400,000.00	与收益相关
上市辅导补助		1,000,000.00	与收益相关
研发奖励		352,500.00	与收益相关
税收减免	48.54		与收益相关
合计	1,981,012.11	2,194,791.35	

36、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财收益	255,933.74	31,699.29
交易性金融资产在持有期间的投资收益	-77,595.20	-82,319.07
合计	178,338.54	-50,619.78

37、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		40.00
合计		40.00

38、资产处置收益

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-2,525.97	
合计	-2,525.97	

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
非货币性资产交换利得			
无需支付的款项	276,143.00		276,143.00
与企业日常活动无关的政府补助			
非流动资产毁损报废利得			
其他	0.78	32,488.32	0.78
合计	276,143.78	32,488.32	276,143.78

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
罚款、滞纳金	175.19	187.59	175.19
对外捐赠	30,000.00	3,000.00	30,000.00
非流动资产毁损报废损失			
赔偿款	366.00		366.00
合计	30,541.19	3,187.59	30,541.19

41、所得税费用**(1) 所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	87,806.83	734,281.49
递延所得税费用	14,796.89	-58,945.63
合计	102,603.72	675,335.86

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	8,962,599.63
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,344,389.94
子公司适用不同税率的影响	-181,574.22
调整以前期间所得税的影响	4,214.31
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	15,398.87
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	275,424.42
额外可扣除费用的影响	-1,355,249.60

所得税费用		102,603.72
-------	--	------------

42、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

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
1、政府补助	1,730,000.00	2,961,500.00
2、银行存款利息收入	26,135.42	27,090.60
3、往来款及其他	6,195.27	702,285.47
4、个税手续费返还	945.98	
合计	1,763,276.67	3,690,876.07

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
1、销售费用中的其他现金支出	709,616.05	625,548.29
2、管理费用、研发费用中的其他现金支出	2,306,849.56	1,405,809.50
3、财务费用中的其他现金支出	181,161.24	155,260.10
4、往来款及其他	30,731.12	9,187.59
合计	3,228,357.97	2,195,805.48

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
1、银行短期理财收益	255,933.74	31,699.29
2、收回理财产品本金	41,559,940.00	14,820,000.00
合计	41,815,873.74	14,851,699.29

支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
1、支付的银行短期理财本金	41,559,940.00	14,810,000.00
合计	41,559,940.00	14,810,000.00

43、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	--	--

补充资料	本期金额	上期金额
净利润	8,859,995.91	17,845,637.55
加：资产减值准备		-40.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,571,677.24	2,435,113.35
使用权资产折旧		
无形资产摊销	177,639.72	153,060.61
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）	2,525.97	
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）	990,659.63	1,438,060.82
投资损失（收益以“-”号填列）	-178,338.54	50,619.78
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	37,644.54	-350,727.41
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-22,847.65	291,781.78
存货的减少（增加以“-”号填列）	-14,559,974.31	-5,067,630.99
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,555,083.54	-10,750,825.57
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	7,122,355.43	4,277,016.52
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,446,254.40	10,322,066.44
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	29,571,555.85	25,771,507.68
减：现金的期初余额	25,771,507.68	3,937,469.35
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	3,800,048.17	21,834,038.33

（2）现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	29,571,555.85	25,771,507.68

项目	期末余额	期初余额
其中：库存现金		0.90
可随时用于支付的银行存款	29,294,021.02	25,521,661.01
可随时用于支付的其他货币资金	277,534.83	249,845.77
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	29,571,555.85	25,771,507.68
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		

44、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	788,462.19	7.0827	5,584,441.15
应收账款	--	--	
其中：美元	1,005,800.00	7.0827	7,123,779.66
预付账款	--	--	
其中：美元	118,000.00	7.0827	835,758.60
合同负债			
其中：美元	70,101.28	7.0827	496,506.34

七、研发支出

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,135,040.44	981,741.08
物料消耗	6,937,967.53	7,871,977.17
折旧费	661,810.18	640,638.22
摊销费	36,000.00	62,184.00
其他	264,179.18	610,141.48
合计	9,034,997.33	10,166,681.95
其中：费用化研发支出	9,034,997.33	10,166,681.95
资本化研发支出		

八、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
安徽伊森新材料有限公司	5000 万人民币	安徽滁州	安徽滁州	制造业	100.00%		投资设立

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
中瑞合成（青岛）新材料有限公司	1000 万人民币	山东青岛	山东青岛	其他制造业	70.00%		投资设立
艾瑞真（青岛）国际贸易有限公司	1000 万人民币	山东青岛	山东青岛	批发业		70.00%	投资设立
安徽伊森新材料有限公司	5000 万人民币	安徽滁州	安徽滁州	制造业	100.00%		投资设立

(2) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
中瑞合成（青岛）新材料有限公司	1,059,690.06	10,372,766.96	11,432,457.02	4,592,023.01		4,592,023.01
艾瑞真（青岛）国际贸易有限公司	8,998,522.18		8,998,522.18	1,846,855.17		1,846,855.17

续

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
中瑞合成（青岛）新材料有限公司	346,454.29	3,331,146.59	3,677,600.88	693,275.12		693,275.12
艾瑞真（青岛）国际贸易有限公司	1,570,633.83		1,570,633.83	7,088.36		7,088.36

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
中瑞合成（青岛）新材料有限公司		-143,891.75	-143,891.75	2,901,125.32		-15,674.24	-15,674.24	689,890.45
艾瑞真（青	12,582,685.10	1,588,121.54	1,588,121.54	-1,108,031.39	1,397,283.46	63,545.47	63,545.47	-193,352.96

岛) 国际贸易 易有限公司							
------------------	--	--	--	--	--	--	--

十、与金融工具相关的风险

1、金融工具风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险（包括汇率风险、利率风险和价格风险）。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收票据及应收账款、融资租赁应收款项、应付票据及应付账款及融资租赁应付款项等。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理策略如下所述。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。

本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于任何单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

(1) 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，除本公司及子公司爱瑞真（青岛）国际贸易有限公司以美元、欧元采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。本公司采取以下措施规避外汇风险：A 合理配置外币资产及负债，规避汇率风险；B 紧盯国际市场汇率变化，掉期价格合适时对部分外币业务汇率予以锁定。

2) 利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。利率上升会增加新增带息负债的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息负债的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，本公司根据最新的市场情况及时作出调整。

(2) 信用风险

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款等。于资产负债表日本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本公司银行存款主要存放于拥有较高信用评级的股份制商业银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

本公司的销售主要通过预收款方式进行结算，因而经销商不存在重大的信用风险。

此外，对于应收票据及应收账款、其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对经销商的财务状况、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。本公司会定期对这些经销商的信用记录进行监控，对于信用记录不良的经销商，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。

(3) 流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

十一、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
三凯集团(香港)有限公司	香港特别行政区	进出口贸易	10 港币	45.4459	45.4459
青岛凯伊诺投资控股有限公司	山东青岛	自有资金对外投资	1200 万人民币	34.6599	34.6599

本企业最终控制方是：孙昌东

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、本公司在其他主体中的权益

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
青岛三凯化工有限公司	实际控制人控制的企业
烟台习醉商贸有限公司	实际控制人控制的企业

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
烟台习醉商贸有限公司	采购商品				294,000.00

青岛三凯化工有限公司	采购商品	623,885.31	10,000,000.00	否	
青岛三凯化工有限公司	销售商品	10,325,247.19	50,000,000.00	否	14,458,064.18

(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
孙昌东、刘潇、青岛凯伊诺投资控股有限公司、三凯集团（香港）有限公司	5,500,000.00	2021-12-22	2027-12-21	否
青岛三凯化工有限公司、孙昌东、刘潇	4,000,000.00	2022-12-30	2025-12-29	否
孙昌东、刘潇	5,000,000.00	2023-1-29	2023-12-13	是
孙昌东、刘潇	2,300,000.00	2023-2-16	2024-2-15	否
孙昌东、刘潇、青岛三凯化工有限公司	3,300,000.00	2023-3-23	2024-3-23	否
青岛三凯化工有限公司、孙昌东、刘潇	2,300,000.00	2023-6-25	2024-6-25	否
孙昌东、刘潇	1,606,500.00	2023-7-19	2024-7-19	否
孙昌东、刘潇	2,438,100.00	2023-8-8	2024-8-8	否
孙昌东、刘潇	860,000.00	2023-8-15	2024-8-15	否
孙昌东、刘潇、山东三凯化工有限公司	172,170.00	2023-8-30	2024-8-30	否
孙昌东、刘潇、青岛三凯化工有限公司	3,600,000.00	2023-9-25	2024-9-25	否
青岛三凯化工有限公司、青岛凯伊诺投资控股有限公司、孙昌东、刘潇	7,000,000.00	2023-11-9	2024-11-9	否

(3) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,479,688.77	1,210,981.61

6、应收、应付关联方等未结算项目情况

(1) 应收项目

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
应收票据	青岛三凯化工有限公司	2,188,670.00			
应收账款	青岛三凯化工有限公司			7,052,257.48	

十二、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重要或有事项

十三、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

拟分配每 10 股派息数（元）	1.00
拟分配每 10 股分红股（股）	
拟分配每 10 股转增数（股）	
经审议批准宣告发放的每 10 股派息数（元）	1.00
经审议批准宣告发放的每 10 股分红股（股）	
经审议批准宣告发放的每 10 股转增数（股）	
利润分配方案	董事会决议通过

2、其他资产负债表日后事项说明

本公司无需要披露的其他重要的资产负债表日后事项

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	16,464,985.30	23,653,648.62
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	16,464,985.30	23,653,648.62

(2) 按坏账计提方法分类披露

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

类别	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
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按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	16,464,985.30	100.00%			16,464,985.30	23,653,648.62	100.00%			23,653,648.62
其中：	16,464,985.30	100.00%			16,464,985.30	23,653,648.62	100.00%			23,653,648.62
合计	16,464,985.30	100.00%			16,464,985.30	23,653,648.62	100.00%			23,653,648.62

组合计提项目：采用预期损失率计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收外部货款	16,464,985.30		
应收关联方货款			
合计	16,464,985.30		

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

(4) 本期实际核销的应收账款情况

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款和合同资产坏账准备期末余额
客户 E	2,105,000.57		2,105,000.57	12.78%	
客户 G	1,902,126.69		1,902,126.69	11.55%	
客户 F	1,844,160.00		1,844,160.00	11.20%	
客户 I	1,740,219.39		1,740,219.39	10.57%	
客户 J	1,295,284.18		1,295,284.18	7.87%	

公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 8,886,790.83 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 53.97%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 0.00 元。

2、其他应收款

汇总列示：

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	55,774.56	51,582.14
合计	55,774.56	51,582.14

(1) 其他应收款

1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内 (含 1 年)	55,774.56	51,582.14
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 年以上		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上	151,987.19	151,987.19
合计	207,761.75	203,569.33

2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金/保证金		6,000.00
代垫社保公积金	51,627.23	45,582.14
其他往来	151,987.19	151,987.19
应收出口退税款	4,147.33	
合计	207,761.75	203,569.33

3) 按坏账计提方法分类披露

类别	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
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	207,761.75	100.00%	151,987.19	73.15%	55,774.56	203,569.33	100.00%	151,987.19	74.66%	51,582.14
其中: 账龄组合	207,761.75	100.00%	151,987.19	73.15%	55,774.56	203,569.33	100.00%	151,987.19	74.66%	51,582.14
合计	207,761.75	100.00%	151,987.19	73.15%	55,774.56	203,569.33	100.00%	151,987.19	74.66%	51,582.14

按组合计提坏账准备:

组合计提项目：采用预期损失率计提坏账准备的其他应收款

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收保证金、押金			
出口退税	4,147.33		
其他单位款项	203,614.42	151,987.19	74.64%
合计	207,761.75	151,987.19	--

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

5) 本期实际核销的其他应收款情况

6) 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	款项的性质	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
国德文	往来款	151,987.19	5 年以上	73.15%	151,987.19
代垫社保款	社保款	51,627.23	1 年以内	24.85%	
应收出口退税	出口退税	4,147.33	1 年以内	2.00%	
合计	--	207,761.75	--	100.00%	151,987.19

3、长期股权投资

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	16,000,000.00		16,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	16,000,000.00		16,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额(账面价值)	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
中瑞合成(青岛)新材料有限公司	3,000,000.00		4,000,000.00				7,000,000.00	
安徽伊森新材料有限公司			9,000,000.00				9,000,000.00	
合计	3,000,000.00		13,000,000.00				16,000,000.00	

4、营业收入和营业成本

(1) 总体列示:

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	173,858,061.51	151,691,406.28	174,243,683.06	142,254,915.63
其他业务	1,231,575.19	793,920.94	1,502,867.24	1,464,562.62
合计	175,089,636.70	152,485,327.22	175,746,550.30	143,719,478.25

(2) 营业收入、营业成本的分解信息:

合同分类	本年	
	营业收入	营业成本
业务或商品类型		
其中: 树脂类产品	173,858,061.51	151,691,406.28
海运费收入	1,231,575.19	793,920.94
按经营地区分类		
其中: 国内	117,088,519.89	105,591,902.64
国外	58,001,116.81	46,893,424.58
合计	175,089,636.70	152,485,327.22

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财收益	247,947.28	31,699.29
交易性金融资产在持有期间的投资收益	-77,595.20	-82,319.07
合计	170,352.08	-50,619.78

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益, 包括已计提资产减值准备的冲销部分	-2,525.97	
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外)	1,981,958.09	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	178,338.54	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		

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		
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		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
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		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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	245,602.59	
减：所得税影响额	399.32	
少数股东权益影响额（税后）	2,395.94	
合计	2,400,577.99	--

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	11.96	0.1770	0.1770
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.56	0.1266	0.1266

青岛伊森新材料股份有限公司

2024 年 4 月 10 日

附件 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

执行《企业会计准则解释 16 号》

(1) “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”，本公司会计政策变更的主要内容如下：

①本公司对于不是企业合并、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，以下简称单项交易），不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》第十一条（二）、第十三条关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。本公司对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

②根据新旧衔接规定：“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本解释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的规定进行调整。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。企业进行上述调整的，应当在财务报表附注中披露相关情况。”

上述规定自 2023 年 1 月 1 日起施行，执行《企业会计准则解释第 16 号》对本公司财务报表无影响。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-2,525.97
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	1,981,958.09
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	178,338.54
其他营业外收入和支出	245,602.59
其他符合非经常性损益的损益项目	
非经常性损益合计	2,403,373.25
减：所得税影响数	399.32
少数股东权益影响额（税后）	2,395.94
非经常性损益净额	2,400,577.99

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

青岛伊森新材料股份有限公司

董事会

2024 年 4 月 10 日